

浩洋股份

GOLDENSEA

广州市浩洋电子股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-021

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蒋伟楷、主管会计工作负责人许凯棋及会计机构负责人(会计主管人员)许凯棋声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	9
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况.....	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、浩洋股份	指	广州市浩洋电子股份有限公司
香港浩洋控股	指	GOLDEN SEA HOLDINGS (HONG KONG) LIMITED (浩洋控股(香港)有限公司)
浩洋投资	指	HAOYANG (HONG KONG) INVESTMENT HOLDINGS LIMITED (浩洋(香港)投资控股有限公司)
香港 SGM	指	SGM (HONG KONG) GLOBAL TRADING LIMITED (盛高美(香港)环球贸易有限公司)
香港浩洋灯光	指	GOLDEN SEA PROFESSIONAL LIGHTING LIMITED (香港浩洋专业灯光有限公司)
丹麦 SGM	指	SGM LIGHTING APS
美国 SGM	指	SGM LIGHTING LLC
越南浩洋	指	浩洋电子(越南)有限公司(HAOYANG ELECTRONIC (VIETNAM) CO., LTD)
智构桁架	指	广州市智构桁架有限公司
浩进照明	指	广州市浩进照明有限公司
沃耀电子	指	广州市沃耀电子有限公司
东进软件	指	广州市东进软件开发有限公司
法国雅顿	指	香港浩洋控股控股的法国子公司 AYRTON SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE (雅顿简化股份有限公司)
德国雅顿	指	法国雅顿控股的德国子公司 AYRTON LIGHTING GMBH (雅顿照明有限公司), 曾用名 VISIONSTAGE GMBH (舞台视觉有限公司)
江门浩明	指	江门市浩明电子有限公司
北京浩盛	指	北京浩盛文化科技有限公司
浩耀照明	指	广州市浩耀照明产品有限公司
海南浩昌	指	浩昌电子(海南)有限公司
泗阳互盈	指	泗阳互盈企业管理合伙企业(有限合伙), 曾用名广州市互盈投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	广州市浩洋电子股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市浩洋电子股份有限公司董事会
AEO	指	经认证的经营者(Authorized Economic Operator): 在世界海关组织(WCO)制定的《全球贸易安全与便利标准框架》中被定义为: “以任何一种方式参与货物国际流通, 并被海关当局认定符合世界海关组织或相应供应链安全标准的一方, 包括生产商、进口商、出口商、报关行、承运商、理货人、中间商、口岸和机场、货站经营者、综合经营者、仓储业经营者和分销商”
RoHS	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准, 它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(Restriction of Hazardous Substances)
会计师事务所	指	广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《广州市浩洋电子股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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、公司简介

股票简称	浩洋股份	股票代码	300833
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市浩洋电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浩洋股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU HAOYANG ELECTRONIC CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAOYANG		
公司的法定代表人	蒋伟楷		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	劳杰伟	
联系地址	广州市番禺区石碁镇莲运一横路 18 号	
电话	020-84853328	
传真	020-39962698	
电子信箱	security@terbly.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	582,995,307.70	521,642,840.58	11.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,362,164.91	77,749,017.86	16.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	86,440,530.80	72,753,649.45	18.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	133,640,395.86	49,708,837.29	168.85%
基本每股收益（元/股）	0.7144	0.6147	16.22%
稀释每股收益（元/股）	0.7144	0.6147	16.22%
加权平均净资产收益率	3.65%	3.18%	0.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,727,669,061.29	2,752,089,498.77	-0.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,442,399,161.04	2,453,899,769.92	-0.47%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	105,546.77	
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）	220,374.50	
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	4,272,695.57	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,940.02	
减：所得税影响额	677,959.63	
少数股东权益影响额（税后）	3,963.12	
合计	3,921,634.11	

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及主要产品情况

公司是一家集舞台娱乐灯光设备、建筑照明设备、桁架等产品的研发、生产与销售为一体的高新技术企业。公司的主要产品包括舞台娱乐灯光设备、建筑艺术照明设备、桁架等。公司坚持技术创新，经过十余年的积累，在演艺灯光设备的造型、电子、光学、热学、机械结构及控制系统等技术领域拥有多项自主知识产权。

舞台娱乐灯光设备能够随着演出剧情的发展，以光色及其变化营造环境、渲染气氛、突出中心人物，创造舞台空间感、时间感，塑造舞台演出的外部形象，主要包括图案灯、染色灯和光束灯等，应用于大型活动舞台、剧院、电视演播厅等。

建筑艺术照明设备用于渲染建筑物，提高其观赏性，多用于城市景观照明。

桁架是一种由铝合金杆件彼此在两端连接而成的结构，用于搭建演出舞台、悬挂和固定演艺灯具等。

作为国家文化出口重点企业，国家文化产业示范基地，工信部认定的“制造业单项冠军示范企业”、“专精特新小巨人企业”，海关认定的“AEO 高级认证企业”，经过多年的研发及市场开拓，公司的产品逐步得到了市场和客户的认可。公司产品参与了国内外众多有影响力的大型项目，如 2008 年北京奥运会开闭幕式、2010 年上海世博会、2014 年南京青奥会、2016 年 G20 杭州峰会、2017 年广州财富论坛、2018 年上海合作组织青岛峰会、2019 年国庆 70 周年天安门庆典、央视及各大卫视春晚，以及哈利法塔 2026 新年盛典、2025 年第十五届全国运动会、2024 年巴黎奥运会、欧洲歌唱大赛、2012 年伦敦奥运会、2022 年卡塔尔世界杯、2026 年美加墨世界杯、澳门 2049 舞台剧、第一届全国学生（青年）运动会、第 31 届世界大学生夏季运动会的光影秀、广州艺术节、2023 世界女排联赛中国香港站等国内外大型演艺活动和上海中心、深圳平安金融中心等知名建筑项目。

（二）经营模式

1、采购模式

公司原材料由采购部集中采购，采取“订单采购+风险采购”相结合的采购模式。订单采购是指对于除风险采购外的原材料，依据销售订单按需采购。风险采购则是以保障日常生产计划的连续性、均衡性为目的，对采购周期较长及用量较大的原材料，在需求预测的基础上做适当备货，以满足日常生产需求。公司根据客户对不同产品的定制需求同时结合现有库存以及各供应商交货周期等情况制定采购计划，进行相应原材料采购。公司是行业内规模较大的企业，在长期的生产经营过程中，与上游供应商建立了长期稳定的合作关系。公司建立了详细的供应商档案，并在综合比较供应区域位置、产品质量、供货稳定性、供应价格等因素的基础上优化采购结构。

2、外协加工业务模式

公司对于外协工序的需求主要集中于：①公司不从事生产的部分机加工处理环节；②技术含量低、生产环节有一定污染、需要专用加工设备投入的金属表面处理。外协加工不涉及公司的核心技术且市场上存在较多具有可替代性的外协厂商，公司对外协厂商不存在技术依赖。公司外协加工的模式为支付加工费。外协加工商的定价主要采用成本加成的定价方法。公司在确定外协加工时的采购价格时会综合考虑外协加工商加工需要耗费的原材料价格、人工成本、税率、行业平均利润率等因素确定，定价符合行业惯例，公允合理。公司高度重视产品的质量和性能，为控制外协加工产品质量，公司采取了较为严格的外协厂商准入制度，并对其采取持续的后续管理措施。

（1）外协厂商准入条件

公司建立了完善的供应商认证体系，在引入新的外协供应商之前，公司要求外协供应商具有完备的从业资质、较长的从业年限，并组织认证小组对其进行资质审查及现场稽核，只有通过综合评审后才能进入公司的合格供应商清单。

（2）质量控制措施

为加强外协供应商的日常管理和供货保障，公司与外协供应商签署了《供货保障协议》，就外协产品的交期、送货、质量、服务等方面进行详细约定。公司对外协加工过程实施严格的管理和跟踪，配备专职供应商品质管理工程师对外协加工进行现场管控，以提高对产品品质的管控能力。此外，公司按月度、季度及年度定期对外协厂商进行综合考核，根据考评结果得分高低依次评级，该评级将直接影响外协厂商后续的订单量。针对评级较低的外协厂商，公司将采取要求整改纠正、减少订单份额等措施予以惩戒，并在后续外协生产过程中加强现场监管力度；针对评级不合格的外协厂商，公司将直接取消其合格供应商资格。

3、生产模式

公司主要产品包括舞台娱乐灯光设备、建筑照明设备和桁架，其中舞台娱乐灯光设备分为订单式生产和非订单式生产。建筑照明设备与桁架基本为订单式生产。订单式生产是根据业务部门的订单进行生产；非订单式生产则是公司国际业务部与国内业务部根据公司相关产品的实际产能与生产周期以及市场需求状况进行预测判断，进而安排预生产。

4、销售模式

经过多年的产品研发以及市场开拓，公司的销售模式分为 ODM 模式和 OBM 模式，同时兼顾国内外市场，均为买断式销售。公司内销收入和外销收入中均包括 ODM 和 OBM 收入，公司国内 OBM 产品主要客户为电视台、剧场剧院、体育馆、各类型演艺场馆、旅游演艺项目运营企业、具有内部舞台的企事业单位、演艺灯光设备租赁商等终端用户和演艺灯光设备工程综合解决方案的提供商。公司国内客户的开发途径主要包括参加展会、各类型招标平台寻找招标项目等。公司海外销售主要分为产品销售和配件销售，其中产品销售分为 ODM 销售和 OBM 销售。

公司海外 ODM 产品销售全部以直销方式销售。公司海外 OBM 销售主要通过海外子公司进行销售，以经销模式为主，直销模式为辅，主要销售对象为全球各地的经销商。国内自主品牌“TERBLY”的海外销售客户主要为亚洲、非洲、南美、

中东和东欧等地区有实力的演艺灯光设备采购商，以直销为主；法国雅顿自主品牌“AYRTON”的海外销售客户为全球范围内的演艺灯光设备经销商，“AYRTON”品牌的销售基本以经销为主；自主品牌 SGM 的海外销售客户为全球范围内的演艺灯光设备采购商与专业建筑艺术照明设备采购商，采取直销和经销两种销售模式。

海外客户开发途径主要包括参加展会、通过行业杂志与网络平台寻找客户、当地拜访等。

（三）行业发展趋势

舞台娱乐灯光设备主要应用于音乐演唱会、戏剧演出等，主题公园也对舞台娱乐灯光设备有着可观的需求。舞台娱乐灯光设备能够渲染舞台、营造气氛；音乐巡回演出通常存在演出场所不确定，舞台灯光效果定制化的特性，决定了其对舞台娱乐灯光设备有着强烈的新增和更新需求；各类戏剧演出的需要，新剧场的兴建必然产生对灯光设备的新增需求；娱乐/主题公园满足了游客游玩一体化的需求，其演出活动需要定制化的灯光效果，舞台娱乐灯光设备更新频率较高。长期来看，舞台灯光市场的需求旺盛。

1、体验式需求促进，大型演出乘数效应凸显

我国舞台娱乐灯光设备产品主要应用于剧场剧院、文化场馆、演唱会场馆、旅游景区等文化娱乐场所。2025 年全国 5,000 人以上大型营业性演出 0.30 万场，与 2024 年同比增长 12.70%；票房收入 324.48 亿元，同比增长 9.49%，观众人数 4,338.58 万人次，同比增长 18.81%。演出服务质量进一步提升，市场愈加规范。

大型演出持续火热一方面得益于各地政策的大力推动，市场活力充分释放，另一方面在于文旅深度融合，演出项目与地区旅游相结合，“票根经济”提升了消费意愿和观演热情。同时，部分城市通过在体育场馆内尽可能增加可售票数量等措施，也使得项目观众人数进一步增加，热门项目在演出场所选择上更倾向于更大规模的场馆，直接提升观演人数。

2、新业态探索持续，旅游演艺项目不断优化升级

2025 年全国大中型旅游演艺项目演出 19.87 万场，同比增长 4.95%；票房收入 174.42 亿元，同比增长 6.43%，观众人数 8,798.97 万人次，同比增长 3.01%。出游消费推动，艺术审美提升、情绪价值需要，以及沉浸体验感的强化，促使旅游演艺项目不断优化升级。创造更丰富的沉浸体验场景、互动参与环节，让游客、观众实现从“看演出”到“成为故事主角”的转变。

2025 年的全国演出市场实现从内容供给到场景体验、从单一票房到生态经济的全方位进阶，构建起“内容为王、文旅共生、体验至上、数字赋能”的发展新格局。

3、剧场探索转型，演出场所融入城市文旅

文旅深度融合，专业剧场转型倾向于文旅型剧院方向拓展，小剧场新空间发挥文旅融合功能凸显，演艺新业态发力效果显著。随着各地文旅融合的深入，演出已经突破舞台艺术的单一意义，而逐步成为城市文化符号、消费热点。

2025 年越来越多的专业剧场通过创新模式拓展其社会功能，成为提升城市文化品质和促进旅游发展的重要引擎。这促使城市景观照明的更新迭代。

城市景观照明是艺术与科学的结合，涉及光学、美学、电学、建筑学、计算机等多学科的综合运用，是一项综合性、系统性的工程。伴随着中国经济的发展与居民生活水平的提高，城市照明已不再是简单的照亮物体的过程，优秀的城市照明方案是能够通过照明将艺术、技术与城市文化特征融为一体，使城市特色在夜晚得以重塑和再现，表现出城市夜晚特有的景色。舞台灯光除了能为城市景观提供基本照明，而且其更侧重艺术性、相对细腻，通过灵活多变的表现形式展现独特的艺术魅力，为人们呈现完美的视觉艺术效果，提升人们精神层面的满足。

4、灯光技术与艺术结合，产品更加数字化与智能化

随着数字化技术在各行各业的迅猛发展，演艺灯光设备领域也将逐步跨进全面数字化的时代。目前国内大型的户外演出活动中绝大多数都采用了数字化控制。当前，演艺灯光设备技术正处于数字化、网络化时代，用户对安全性、稳定性、扩展性以及使用方便性的需求也日益提高，便携式、多功能、智能化、信息管理的集成已成为用户的追求和首选；而灯光设计的计算机软件将会继续发展，最终将允许设计者以一种完全艺术化的“互动”方式来主导他的“视觉的”技术。现在的照明软件给设计者提供的只是设计、绘画和文书工作的协助，未来的设计软件将能够使用“触屏”和“语音识别”功能，舞台照明系统的智能控制已经初见端倪。

（四）行业竞争情况

从全球范围来看，欧美的演艺灯光设备制造业有着较长的研发和制造历史，具备技术和品牌方面的先发优势。随着产品和技术的不断升级与全球经济的发展，演艺灯光设备制造业市场规模不断扩大。演艺灯光设备制造业是一个高度竞争的市场，市场集中度相对较低。

我国演艺灯光设备制造行业经过多年的发展，取得长足进步，但与世界先进水平仍有一定差距。近年，随着我国居民可支配收入的稳定增长、消费观念的不断升级以及文化素质的不断提升，人们对文艺演出、旅游和娱乐产品的要求越来越高，更加个性化。同时，随着我国经济的高速增长和国力的增强，近十年国内承办的国际会议、大型体育赛事和国际会展等活动不断增加，同时国家也陆续出台了一系列支持性政策文件，鼓励文化产业的发展，不仅加大了国内市场对舞台灯光产品量的需求，同时对舞台灯光产品的技术和功能提出了更高的要求，从而促使行业企业加大研发投入，生产出技术含量高、功能丰富的演艺灯光设备以满足市场的需求，行业技术门槛逐渐开始形成，产品竞争力得到增强，部分产品开始参与到国际高端市场的竞争。

中国已经成为世界灯光音响及演艺设备产品的重要制造基地，尤为突出的是珠三角地区，大约 70%以上的企业聚集在珠三角地区，其产值约占行业总产值的 80%。

二、核心竞争力分析

（一）产品和品牌优势

经过多年的发展，公司产品和技术得到了市场和客户的高度认可，获得了多项专利和科技进步奖，比如发明专利“一种具有图案及光束效果的舞台灯光光学系统 ZL201410088875.1”、“一种多路 LED 调光电流分配控制方法 ZL201810866665.9”分别获得中国专利优秀奖，发明专利“一种高效散热的防水舞台 ZL201610515553.X”获得广东专利优秀奖；照明通信 LED 外延芯片关键技术及应用、高性能大功率 LED 机器视觉演艺灯具关键技术研发技术项目分别获得广东省科技进步奖二等奖、广东省光电技术协会科学技术奖一等奖。

公司产品参与了国内外众多有影响力的大型项目，如央视春晚、国庆 70 周年庆祝联欢活动、香港回归 25 周年庆祝活动、杭州 G20 峰会、北京 APEC 峰会、上海合作组织青岛峰会、北京奥运会、上海世博会、伦敦奥运会、巴黎奥运会、卡塔尔世界杯、美加墨世界杯、上海中心、第一届全国学生（青年）运动会、第 31 届世界大学生夏季运动会的光影秀、广州艺术节、2023 世界女排联赛中国香港站、澳门 2049 舞台剧、哈利法塔 2026 新年盛典、2025 年第十五届全国运动会等，丰富和提升了文化艺术的呈现手段。其中景德镇《大唐茶市》灯光演艺项目获得第十七届中照照明奖二等奖。

（二）技术研发优势

本报告期内，公司持续在专业舞台灯光、智能照明设备等产品与相关技术上研发投入，本报告期内公司及子公司新增授权专利达 81 项，包括境内、外发明专利 25 项。截至本报告期末，通过自主研发获得的核心专利技术包括：颜色管理系统、模组校准系统、内循环散热系统、轻量型人体检测与测距方法、无级锁紧结构、多色区效果呈现技术、软件升级电子缓冲电路、耐高温效果模组的光学系统、高精度旋转定位系统等。上述技术已实现成果转化，批量应用于舞台灯、智能照明设备等多条产品线，在光学效果、运行稳定性、智能控制等关键技术维度取得突破，进一步夯实产品技术壁垒，提升市场竞争实力。

（三）文化合作优势

公司深度推进产业发展与 cultural 创新深度融合，对演艺灯光设备的文化属性进行了充分挖掘，积极搭建演艺灯光与文化艺术的交流平台。公司自 2011 年起，多次被评为“国家文化出口重点企业”，且于 2014 年被评为“国家文化产业示范基地”，2023 年被评为“广东省文化和科技融合示范基地”，2025 年获批筹建“演艺灯光智能装备文化和旅游部技术创新中心”。同时公司还与各高校，特别是文化艺术类院校开展产学研合作，目前已成为广东工业大学校外实习基地、广东工业大学联合培养研究生示范基地、北京舞蹈学院教学实践基地和灯具教学研究基地、中国戏曲学院舞台美术系专业实践基地、上海戏剧学院校外实习基地等。

长期的文化交流与合作，不仅为公司吸引了优秀的人才，而且提升了产品的科技含量和文化价值，增强了产品竞争力，还使公司逐渐突破制造业局限，将发展空间延伸至更广阔的文化产业，使品牌价值和产品附加值得到提升。文化合作优势成为公司显著区别于其他传统制造型企业的竞争优势。

（四）快速满足市场需求优势

公司 ODM 产品主要为非标定制化产品，产品的规格、型号和技术参数等根据用户需求进行设计，产品技术难度较高。同时，随着公司产品应用范围的不断拓展，产品的个性化需求亦同步增多。经过多年发展，公司已建立完善的管理体制，培养了一支成熟优秀的人才队伍，形成了较为齐全的产品线，掌握了成熟可靠的工艺技术，建立了完善的供应链和生产、质量控制管理体系，形成了快速理解客户需求并将其迅速转化为产品的核心竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	582,995,307.70	521,642,840.58	11.76%	
营业成本	252,343,807.04	257,971,312.06	-2.18%	
销售费用	74,781,196.58	66,871,298.88	11.83%	
管理费用	69,462,351.98	58,585,741.16	18.57%	
财务费用	16,573,121.28	-3,307,838.11	601.03%	主要是汇率波动造成汇兑损失所致。
所得税费用	20,519,997.68	12,457,229.30	64.72%	主要是利润增加导致所得税费用同向增加所致。
研发投入	48,689,220.28	42,912,301.86	13.46%	
经营活动产生的现金流量净额	133,640,395.86	49,708,837.29	168.85%	主要是：①收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加；②采购减少，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	82,652,094.77	58,118,919.89	42.21%	主要是收到到期的理财产品现金流入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-96,232,488.67	-176,721,765.31	45.55%	主要是分配股利支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	95,962,084.14	-66,048,421.08	245.29%	主要是购买商品、接受劳务支付的现金以及分配股利支付的现金减少所致。
税金及附加	7,507,550.65	5,250,006.04	43.00%	主要是收入增加，导致城市维护建设税、教育费附加等附加税费相应增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
舞台娱乐灯光设备	535,856,182.82	223,925,711.21	58.21%	13.08%	-1.65%	6.26%
分地区						
境内销售	33,600,893.41	27,288,535.93	18.79%	2.29%	15.29%	-9.16%
境外销售	549,394,414.29	225,055,271.11	59.04%	12.40%	-3.95%	6.97%
分销售模式						
OBM	496,818,178.25	208,510,389.25	58.03%	46.15%	25.40%	6.94%
ODM	66,459,942.05	32,306,079.25	51.39%	-56.75%	-56.42%	-0.37%

四、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	302.57	0.00%	处置交易性金融资产	否
公允价值变动损益	4,272,393.00	3.84%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-6,669,958.40	-5.99%	计提存货跌价	否
营业外收入	88,408.60	0.08%	非经营性利得	否
营业外支出	377,906.67	0.34%	对外捐赠支出	否
其他收益	1,175,510.53	1.06%	收到及摊销政府补助	否
信用减值损失	-970,244.76	-0.87%	计提应收款项减值损失	否
资产处置收益	174,568.09	0.16%	使用权资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	765,990,742.12	28.08%	670,071,978.28	24.35%	3.73%	
应收账款	286,356,098.08	10.50%	285,029,659.97	10.36%	0.14%	
合同资产	1,066,903.15	0.04%	669,194.54	0.02%	0.02%	
存货	279,897,665.22	10.26%	288,002,972.78	10.46%	-0.20%	
固定资产	535,976,055.40	19.65%	546,207,219.58	19.85%	-0.20%	

在建工程	13,240,825.37	0.49%	6,977,658.23	0.25%	0.24%	
使用权资产	9,073,539.64	0.33%	13,756,169.60	0.50%	-0.17%	
合同负债	15,394,233.99	0.56%	8,020,464.31	0.29%	0.27%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	5,475,506.90	0.20%	7,912,842.10	0.29%	-0.09%	
交易性金融资产	452,855,208.90	16.60%	561,624,754.19	20.41%	-3.81%	
长期应收款	36,037,973.39	1.32%	23,250,217.76	0.84%	0.48%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
浩洋控股（香港）有限公司	全资子公司	64,744.24 万元	香港	自主经营	100%控股	18,218,005.43 元	26.28%	否
香港浩洋专业灯光有限公司	全资子公司	157.41 万元	香港	自主经营	100%控股	427,332.84 元	0.06%	否
浩洋（香港）投资控股有限公司	全资子公司	78.33 万元	香港	自主经营	100%控股	- 61,552.77 元	0.03%	否
盛高美（香港）环球贸易有限公司	全资子公司	18.92 万元	香港	自主经营	100%控股	- 49,831.19 元	0.01%	否
雅顿简化股份有限公司	全资子公司	61,789.62 万元	法国	自主经营	100%控股	18,856,252.19 元	25.08%	否
雅顿照明有限公司	全资子公司	442.47 万元	德国	自主经营	100%控股	629,426.78 元	0.18%	否
盛高美有限责任公司（丹麦）	全资子公司	9,225.75 万元	丹麦	自主经营	100%控股	- 13,106,868.06 元	3.75%	否
盛高美有限责任公司（美国）	全资子公司	782.66 万元	美国	自主经营	100%控股	- 2,999,284.44 元	0.32%	否
浩洋电子（越南）有限公司	全资子公司	61.67 万元	越南	自主经营	100%控股	- 53,264.03 元	0.03%	否
其他情况说明	以上数据为合并财务报表口径							

3、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）	561,624,754.19	4,280,499.94			265,000,302.57	365,000,302.57	-13,050,045.23	452,855,208.90
金融资产小计	561,624,754.19	4,280,499.94			265,000,302.57	365,000,302.57	-13,050,045.23	452,855,208.90
上述合计	561,624,754.19	4,280,499.94			265,000,302.57	365,000,302.57	-13,050,045.23	452,855,208.90
金融负债	0.00	-8,106.94						-8,106.94

其他变动的内容

说明：其他变动为本年实际收到的利息。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额（元）	受限类型	受限原因
货币资金	692,370.80	使用受限	保证金
合计	692,370.80	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
295,593,847.03	543,558,257.92	-45.62%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投 资公 司名 称	主要 业务	投资 方式	投资 金额	持股 比例	资金 来源	合作 方	投资 期限	产品 类型	截至 资产 负债 表的 进展 情况	预计 收益	本期 投资 盈亏	是否 涉诉	披露 日期 （如 有）	披露 索引 （如 有）
Foll ow- Me Hold ing B. V.	Foll ow- Me 总部 设立 于荷 兰， 创立 于 2013 年， 是全 球专 业演 艺领 域领 先的 艺人 追踪 系统 研发 、制 造与 销售 一体 化专 业企 业； 深耕 舞台 演出 智能 追踪 赛道 多年 ，为 全球 演出 行业 提供 手动 、自 动化 一体 化艺 人追 踪解 决	收购	20,7 31,4 31.2 4	66.6 7%	自有 资金	无	无	手 动、 自动 化一 体化 艺人 追踪 解决 方案	已签 订股 权并 购协 议， 按协 议约 定履 行交 割流 程中	0.00	0.00	否	2026 年 07 月 01 日	详见 2026 年 7 月 1 日巨 潮资 讯网 （ww w.cn info .com .cn ）的 《关 于全 资子 公司 收购 股权 的公 告》 （编 号： 2026 - 018 ）

	方案，是细分赛道全球领先品牌，产品销售渠道覆盖全球各国演出租赁公司、剧场、文旅乐园、广电制作机构。													
合计	---	---	20,731,431.24	---	---	---	---	---	---	0.00	0.00	---	---	---

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	108,229,698.63	710,301.37		0.00	100,000,000.00		-8,940,000.00	0.00	自有资金
其他	453,395,055.56	3,570,198.57		265,000,000.00	265,000,000.00		-4,110,045.23	452,855,208.90	募集资金
合计	561,624,754.19	4,280,499.94	0.00	265,000,000.00	365,000,000.00	0.00	-13,050,045.23	452,855,208.90	---

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	首次公开发行	2020 年 05 月 20 日	109,816.14	99,771.34	3,329.72	66,904.17	67.06%	0	0	0.00%	47,605.27	购买保本型理财及定期存款的金额 4.5 亿元，尚未使用的其他募集资金存放于公司募集资金专用账户	0
合计	--	--	109,816.14	99,771.34	3,329.72	66,904.17	67.06%	0	0	0.00%	47,605.27	--	0

募集资金总体使用情况说明：

(一) 实际募集资金金额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2020】519 号”文核准，本公司于 2020 年 5 月首次公开发行人民币普通股 2,108.20 万股，其中网下发行 210.80 万股。本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售 A 股或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行。其中，网下发行 210.80 万股，网上发

行 1,897.40 万股。每股发行价格为 52.09 元，募集资金总额为人民币 1,098,161,380.00 元，扣除发行费用人民币 100,448,034.90 元，实际募集资金净额为人民币 997,713,345.10 元。上述募集资金的到账情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 5 月 14 日出具了广会验字[2020]G17030740550 号《验资报告》予以确认。

（二）募集资金专项账户的使用和储存情况

报告期内，募集资金已投入 3,329.72 万元，累计投入 66,904.17 万元，其中：置换预先投入的自筹资金 1,545.11 万元，已使用资金均为直接投入募集资金项目。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 47,605.27 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为 2,605.27 万元；使用闲置募集资金进行现金管理金额为 45,000.00 万元，不存在任何质押担保）。

注：个别数据计算存在尾差为四舍五入所致。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
首次公开发行	2020 年 05 月 20 日	演艺灯光设备生产基地升级扩建项目	生产建设	否	41,805.34	41,805.34	1,825.36	38,157.44	91.27%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否
首次公开发行	2020 年 05 月 20 日	研发中心升级项目	研发项目	否	6,060.95	6,060.95	187.99	5,646.8	93.17%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
首次公开发行	2020 年 05 月 20 日	国内营销及产品展示平台升级项目	运营管理	否	5,164	5,164	360.02	2,163.96	41.90%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否
首次	2020	演艺	生产	否	46,7	46,7	956.	20,8	44.7	2027			不适	否

公开发行	年 05 月 20 日	灯光设备生产基地二期扩建项目	建设		02.36	02.36	35	97.28	5%	年 12 月 31 日			用	
首次公开发行	2020 年 05 月 20 日	补充营运资金项目	补流	否	38.69	38.69		38.69	100.00%	2021 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计				—	99,771.34	99,771.34	3,329.72	66,904.17	—	—	0	0	—	—
超募资金投向														
无	2020 年 05 月 20 日	无	无	否									不适用	否
合计				—	99,771.34	99,771.34	3,329.72	66,904.17	—	—	0	0	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		在实施募投项目期间，国内方面，经济结构调整、经济增速放缓及居民消费恢复增长未及预期；国外方面，受宏观经济波动、地缘政治及国际贸易环境的不确定性影响，尤其是国际贸易形势逐渐升级背景下贸易政策变化的冲击。在内外部经营环境发生显著变化情况下，公司在硬件投入和人员配置等方面投资进程有所延缓，致使募投项目建设进度出现不同程度的不及预期情况。根据当前募投项目的实际建设情况和投资进度，在项目实施主体、项目投资总额和建设规模不变的情况下，为保证募投资金的实际投资效果，公司对上述募投项目达到预定可使用状态的日期进行调整，将“演艺灯光设备生产基地升级扩建项目”、“国内营销及产品展示平台升级项目”达到预定可使用状态日期由 2026 年 12 月 31 日调整至 2027 年 12 月 31 日；“演艺灯光设备生产基地二期扩建项目”达到预定可使用状态日期由 2025 年 12 月 31 日调整至 2027 年 12 月 31 日。此次延期涉及投资进度变化，未调整项目的投资总额、建设内容和实施主体，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形，不会对募投项目的实施产生实质性影响。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用												
募集资金投		适用												

项目先期投入及置换情况	1、公司于 2020 年 09 月 30 日召开了第二届董事会第九次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用合计人民币 3,922.71 万元（其中，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 1,545.11 万元，发行费用 2,377.60 万元）。上述资金已置换完毕。 2、2025 年 9 月 22 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募集资金投资项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用自有资金支付募集资金投资项目部分款项，后续定期以募集资金等额置换，即从募集资金专户划转等额资金至公司自有账户，该部分等额置换资金视同募集资金投资项目使用资金。保荐机构兴业证券股份有限公司对上述事项出具了明确的核查意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2025 年 9 月 22 日公司召开第四届董事会第三次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，同意公司使用额度不超过人民币 5 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，单笔投资期限不超过 12 个月，在上述额度及期限范围内可以滚动使用投资额度。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买的保本型理财产品尚未到期的余额为人民币 4.5 亿元，尚未使用的其他募集资金存放于公司募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内公司已经按照监管要求披露募集资金管理和使用情况，已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规占用募集资金的重大情形。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	45,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇合约	53.56	0	-0.81	0	53.56	33.01	20.54	0.01%
合计	53.56	0	-0.81	0	53.56	33.01	20.54	0.01%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理，与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司在报告期内以套期保值为目的的衍生品业务当期损益金额为-0.81 万元。							
套期保值效果的说明	为了降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司及子公司与银行等金融机构开展外汇套期保值业务，通过锁定汇率，降低汇率波动风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、外汇套期保值业务的风险分析 公司（含子公司）开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险： 1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失； 2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险； 3、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失； 4、收付款预测风险：公司根据销售订单和采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。 二、公司拟采取的风险控制措施 1、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失； 2、公司已建立《远期外汇交易业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限、信息保密和风险处理程序等方面做出了明确规定； 3、为避免内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易； 4、公司审计部负责对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查； 5、为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务；							

	6、公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司衍生品公允价值根据外部金融机构的市场报价确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 12 月 03 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025 年 12 月 23 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、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

八、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
雅顿简化股份有限公司	子公司	贸易	1,894,445.06	571,762,944.86	323,668,065.18	437,879,738.99	46,565,006.12	34,662,015.38
盛高美有限责任公司（丹麦）	子公司	制造与贸易	105,618.14	92,257,502.25	-48,181,359.10	55,050,923.14	-13,106,868.06	-13,106,868.06

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

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际贸易政策调整的风险

公司 2024 年、2025 年与 2026 年 1-6 月的海外销售的金额占营业收入的比重分别为 88.79%、90.80%与 94.24% 。在全球贸易单边保护主义抬头，国际贸易摩擦预期依旧存在的大背景下，未来国际贸易政策存在一定的不确定性。公司主要产品出口海外，亦有部分原材料从海外进口。如果全球贸易摩擦进一步加剧，境外客户可能会减少订单、要求公司产品降价等措施，境外供应商可能会被限制或被禁止向公司供货。若出现上述情况，则公司的生产经营可能会受到不利影响。

应对措施：公司将密切关注国际贸易环境，充分利用内外部资源，提高抗风险能力。同时，公司将加大对自身研发与制造能力的投入，从而提升自身在市场上的竞争力，从而增强客户的粘性，力求把不利影响降至最低。公司将通过提高公司产品竞争力，扩大市场分布区域，在境外投资建立子公司，转移部分生产力，参加中国出口信用保险等措施，降低风险。

2、核心技术人员流失及核心技术泄密风险

核心技术人员是公司持续保持技术优势和拥有持续研发能力的宝贵人力资源，但是随着竞争的加剧，同行业企业对核心技术人员的争夺也使得公司存在核心技术人员流失的风险，若公司核心技术人员出现大规模流失而公司未能及时引进足够的核心技术人员，将对公司经营造成不利影响。作为高新技术企业，技术优势及持续的研发能力是公司的主要核心竞争力，也是公司在国内演艺灯光设备领域保持技术领先的关键，若公司的核心技术泄密或被他人盗用，可能会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司已建立了较为完善的商业秘密和技术保密制度和机制，同时为了吸引并留住优秀的科研人员等其他核心人员，公司将进一步建立和完善薪酬福利制度和激励机制，建立公正、公平、公开的考核体系，充分发挥技术人员的技术创新能力和管理人员的管理创新能力。

3、汇率波动风险

报告期内，公司以外销为主，结算货币包括美元、欧元等。若未来人民币出现大幅升值，一方面会导致公司汇兑损失增加，另一方面相对国外竞争对手的价格优势可能被减弱，假设在外币销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入减少，可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司制定了外币兑换管理的相关制度，通过办理部分远期结售汇业务，锁定了汇率，减少汇率波动对未来人民币现金流入的影响，尽量降低汇率波动对公司利润的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒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
2026 年 4 月 28 日	公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者代表	公司 2025 年年度与 2026 年第一季度经营情况及战略发展	详见 2026 年 4 月 29 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表（2026 年 4 月 28 日）》（编号：2026-001）
2026 年 5 月 8 日	全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	2025 年年度业绩交流会	详见 2026 年 5 月 8 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表（2025 年 5 月 8 日）》（编号：2026-002）

十二、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

十三、“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

具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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

无

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用的核心关键人员，含公司董事(不包括独立董事)、监事、高级管理人员、关键前中后台员工	10	63,837	公司 2023 年年度权益分派方案：以公司总股本 84,327,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 24 元(含税)，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股	0.05%	根据经审计的公司 2021 年度合并报表净利润情况，本持股计划从 2022 年第四季度应付职工薪酬中提取激励基金

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
许凯棋	财务总监	1,355	0	0.00%
劳杰伟	董事兼董事会秘书	1,355	0	0.00%
肖翠娟	副总经理	1,223	0	0.00%
黄前程	副总经理	1,498	0	0.00%
陈嘉仪	职工代表董事	629	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

截至本报告期末，公司完成公司 2022 年第一期员工持股计划第三批次非交易过户，本次非交易过户涉及公司董事、高级管理人员共 5 人，其中公司财务总监许凯棋完成非交易过户后其直接持有公司股票 4,509 股，公司董事劳杰伟完成非交易过户后其直接持有公司股票 4,509 股，副总经理肖翠娟完成非交易过户后其直接持有公司股票 4,069 股，副总经理黄前程完成非交易过户后其直接持有公司股票 4,986 股，职工代表董事陈嘉仪完成非交易过户后其直接持有公司股票 2,088 股。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（1）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权；积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台，提高公司的透明度和诚信度。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报

告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（2）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

（3）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，坚持做好环境保护、节能降耗等工作。公司建立了 ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系，建立了《环境因素识别、评价程序》、《危害辨识与危险评价控制程序》、《应急准备与响应控制程序》，严格按照法律法规要求排放，日常运营产生的固废集中回收交第三方有资质机构统一处理。定期请第三方机构对公司废水、噪音、废气等进行检测；公司相关作业人员持《健康证》上岗，每年进行职业健康体检；并且已制定《WEEE 指令和 RoHS 指令要求进料检验标准》、《供应商管理程序》，依据 RoHS 指令等法规要求，与供方签订了《环境保护承诺书》。同时公司致力于研究超大功率 LED 光源在演艺照明领域的应用，推出 LED 相关系列产品，可替代传统高能耗气泡光源舞台灯，节能 50%以上，极大提高高端 LED 产品节能效果。

（4）社会公益

公司在积极发展自身业务的同时，也坚持持续在公益事业上进行投入。公司携手广州市工商联（总商会）、广州市慈善会、广州市教育基金会、广州市番禺区慈善会、广东工业大学教育发展基金会、广州市番禺区仲元教育发展促进会等组织，在奖教助学、助老安老、扶贫扶残、公共卫生等方面捐款捐资，被授予“爱心公益企业”、“热心支持单位”、“光彩事业突出贡献民营企业”、“广东扶贫济困红棉杯”、助力“百千万工程”贡献企业等荣誉，赢得了社会的广泛好评。公司成立了“浩洋基金”筹集慈善款帮助有困难的员工，并获得“优秀冠名慈善基金”称号。公司通过为贫困、残障人士提供就业岗位，组建义工队伍，积极参与社会公益事业，以此更好地服务社会。

第五节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒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
公司作为原告起诉的未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼汇总	794.85	否	其中涉案金额 351.61 元的案件已经胜诉结案,其余的案件尚在诉讼中。	对公司无重大影响	调解执行中		
公司作为被告被起诉的未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼汇总	57.85	否	相关案件尚在诉讼中	对公司无重大影响	目前未有执行阶段		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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、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。

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。

十二、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

租赁情况说明

(1) 国内房产租赁情况

序号	出租方	承租方	房屋座落	租赁期限	年租金	用途
1	广州天沅硅胶机械科技有限公司	智构桁架	广州市番禺区石碁镇海涌路 115 号之一	2017 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日	128.40 万元（含增值税，每三年递增 10%）	工业仓储用房
2	北京中广奇艺文化传播有限公司	浩洋股份	北京市朝阳区 E50 艺术区	2024 年 7 月 1 日至 2029 年 6 月 30 日	第一年：33.51 万元；第二年：33.51 万元；第三年：36.19 万元；第四年：36.19 万元；第五年：39.08 万元	办公用房

(2) 海外房产租赁情况

序号	出租方	承租方	房屋座落	租赁期限	年租金	用途
1	法国普洛斯 CXXVIII (A) 有限责任公司	法国雅顿	伊夫特河畔维勒邦维特鲁威大街 2 号 德拉普雷里公园	2021 年 12 月 15 日至 2030 年 12 月 14 日	127,728.93 欧元（不含税和杂费）	办公
2	法国普洛斯 CXXVIII (A) 有限责任公司	法国雅顿	伊夫特河畔维勒邦维特鲁威大街 2 号 德拉普雷里公园	2021 年 12 月 15 日至 2030 年 12 月 14 日	132,401.34 欧元（不含税和杂费）	办公
3	C. F. P. EJENDOMME A/S	丹麦 SGM	丹麦奥胡斯索默韦 23C 8210	无限期，可提前 6 个月通知终止	4,313,918.40 丹麦克朗（含税杂费）	办公、厂房

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

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。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	45,236,815	35.76%				208	208	45,237,023	35.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,236,815	35.76%				208	208	45,237,023	35.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	45,236,815	35.76%				208	208	45,237,023	35.76%
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	81,253,685	64.24%				-208	-208	81,253,477	64.24%
1、人民币普通股	81,253,685	64.24%				-208	-208	81,253,477	64.24%
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	126,490,500	100.00%						126,490,500	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 6 月 17 日，公司 2022 年第一期员工持股计划第三批次非交易过户完成登记，其中涉及 141 名员工持股计划持有人，非交易过户股份数量合计 70,314 股。

2、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据公司董高人员 2025 年末所持公司股份数量按 25%比例重新计算本年度可转让股份法定额度。

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

2026 年 6 月 17 日，公司 2022 年第一期员工持股计划第三批次非交易过户完成登记，其中涉及 141 名员工持股计划持有人，非交易过户股份数量合计 70,314 股。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蒋伟楷	34,811,859			34,811,859	高管锁定股	董高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
蒋伟权	10,410,046			10,410,046	高管锁定股	董高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
许凯棋	2,365		1,016	3,381	高管锁定股	董高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
劳杰伟	2,365		1,016	3,381	高管锁定股	董高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
肖翠娟	2,134		917	3,051	高管锁定股	董高锁定股份在

						其任职期内遵守 相关限售规定
黄前程	2,616		1,123	3,739	高管锁定股	董高锁定股份在 其任职期内遵守 相关限售规定
陈嘉仪	1,094		472	1,566	高管锁定股	董高锁定股份在 其任职期内遵守 相关限售规定
谢诚之	2,308	2,308		0	高管锁定股	离任已满六个月，所持的限售 股份全部解除限售
陈华娥	1,202	1,202		0	高管锁定股	离任已满六个月，所持的限售 股份全部解除限售
李斌	826	826		0	高管锁定股	离任已满六个月，所持的限售 股份全部解除限售
合计	45,236,815	4,336	4,544	45,237,023	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		7,265		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		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			
蒋伟楷	境内自然人	36.70%	46,415,812	0	34,811,859.00	11,603,953.00	不适用				0
林苏	境内自然人	11.99%	15,165,562	0	0	15,165,562	不适用				0
蒋伟权	境内自然人	10.97%	13,880,062	0	10,410,046	3,470,016	不适用				0
蒋伟洪	境内自然人	10.49%	13,268,662	0	0	13,268,662	不适用				0
香港中央结算有限公司	境外法人	5.34%	6,750,600	+3,642,922	0	6,750,600	不适用				0
#陈金东	境内自	2.49%	3,155,3	+3,155,	0	3,155,3	不适用				0

	然人		50	350		50		
张璇	境内自然人	1.70%	2,147,800	+2,147,800	0	2,147,800	不适用	0
泗阳互盈企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.07%	1,347,800	0	0	1,347,800	不适用	0
全国社保基金一一五组合	其他	0.60%	764,350	+250,700	0	764,350	不适用	0
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	其他	0.48%	604,800	-746,200	0	604,800	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		上述股东中蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪为兄弟关系，林苏为蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪的姐妹的配偶，蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪、林苏已签署《一致行动协议》，属于一致行动人。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
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（参见注 11）		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	报告期末持有限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
林苏	15,165,562					人民币普通股	15,165,562	
蒋伟洪	13,268,662					人民币普通股	13,268,662	
蒋伟楷	11,603,953					人民币普通股	11,603,953	
香港中央结算有限公司	6,750,600					人民币普通股	6,750,600	
蒋伟权	3,470,016					人民币普通股	3,470,016	
#陈金东	3,155,350					人民币普通股	3,155,350	
张璇	2,147,800					人民币普通股	2,147,800	
泗阳互盈企业管理合伙企业（有限合伙）	1,347,800					人民币普通股	1,347,800	
全国社保基金一一五组合	764,350					人民币普通股	764,350	
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	604,800					人民币普通股	604,800	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前		上述股东中蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪为兄弟关系，林苏为蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪的姐妹的配偶，蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪、林苏已签署《一致行动协议》，属于一致行动人。除上述情况						

10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈金东通过普通账户持有 2,194,250 股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 961,100 股，实际持有 3,155,350 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

公司是否具有表决权差异安排

☐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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
许凯棋	财务总监	现任	3,154	1,355	0	4,509	0	0	0
劳杰伟	董事兼董事会秘书	现任	3,154	1,355	0	4,509	0	0	0
肖翠娟	副总经理	现任	2,846	1,223	0	4,069	0	0	0
黄前程	副总经理	现任	3,488	1,498	0	4,986	0	0	0
陈嘉仪	职工代表董事	现任	1,459	629	0	2,088	0	0	0
合计	--	--	14,101	6,060	0	20,161	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

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：广州市浩洋电子股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	765,990,742.12	670,071,978.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	452,855,208.90	561,624,754.19
衍生金融资产		
应收票据	1,419,145.26	950,000.00
应收账款	286,356,098.08	285,029,659.97
应收款项融资		
预付款项	8,613,652.64	8,774,635.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,375,649.80	22,371,214.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	279,897,665.22	288,002,972.78
其中：数据资源		
合同资产	1,066,903.15	669,194.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,979,242.23	34,531,252.79
其他流动资产	7,720,199.16	16,319,089.26
流动资产合计	1,867,274,506.56	1,888,344,752.37
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	36,037,973.39	23,250,217.76
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	535,976,055.40	546,207,219.58
在建工程	13,240,825.37	6,977,658.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,073,539.64	13,756,169.60
无形资产	210,624,091.13	211,926,140.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	8,477,900.61	8,815,611.14
长期待摊费用	16,918,672.46	12,783,728.31
递延所得税资产	28,285,743.85	28,996,769.05
其他非流动资产	1,759,752.88	11,031,232.28
非流动资产合计	860,394,554.73	863,744,746.40
资产总计	2,727,669,061.29	2,752,089,498.77
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	8,106.94	
衍生金融负债		
应付票据	31,592,085.76	22,871,492.91
应付账款	141,691,438.80	149,484,853.93
预收款项		
合同负债	15,394,233.99	8,020,464.31
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	37,831,860.62	52,121,258.30
应交税费	10,743,147.82	8,581,947.15
其他应付款	3,498,136.57	4,888,273.07
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,798,140.58	7,063,456.11
其他流动负债	735,418.05	87,123.92
流动负债合计	246,292,569.13	253,118,869.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,475,506.90	7,912,842.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,016,147.99	12,745,867.24
递延所得税负债	428,281.34	1,853,725.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,919,936.23	22,512,434.52
负债合计	264,212,505.36	275,631,304.22
所有者权益：		
股本	126,490,500.00	126,490,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,091,433,589.09	1,091,433,589.09
减：库存股		
其他综合收益	7,368,362.79	20,687,786.58
专项储备		
盈余公积	63,245,250.00	63,245,250.00
一般风险准备		
未分配利润	1,153,861,459.16	1,152,042,644.25
归属于母公司所有者权益合计	2,442,399,161.04	2,453,899,769.92
少数股东权益	21,057,394.89	22,558,424.63
所有者权益合计	2,463,456,555.93	2,476,458,194.55
负债和所有者权益总计	2,727,669,061.29	2,752,089,498.77

法定代表人：蒋伟楷 主管会计工作负责人：许凯棋 会计机构负责人：许凯棋

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	552,547,728.06	463,230,089.66
交易性金融资产	452,855,208.90	561,624,754.19

衍生金融资产		
应收票据	1,419,145.26	950,000.00
应收账款	348,739,613.19	344,082,047.59
应收款项融资		
预付款项	4,995,401.15	3,519,263.34
其他应收款	362,120,426.27	364,013,714.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	178,000,288.52	185,833,417.09
其中：数据资源		
合同资产	1,066,903.15	669,194.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,812,657.91	3,398,471.13
其他流动资产	220,878.60	201,297.52
流动资产合计	1,904,778,251.01	1,927,522,249.85
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	39,004,565.00	39,004,565.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	376,177,767.28	386,665,802.95
在建工程	13,233,444.84	4,323,050.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,331,599.57	1,822,957.69
无形资产	200,587,062.27	202,595,224.57
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,862,366.77	2,461,805.52
递延所得税资产	10,479,353.80	10,764,516.69
其他非流动资产	1,679,352.88	4,529,040.85
非流动资产合计	646,355,512.41	652,166,963.76
资产总计	2,551,133,763.42	2,579,689,213.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	8,106.94	
衍生金融负债		

应付票据	31,592,085.76	22,871,492.91
应付账款	229,460,580.28	235,212,571.22
预收款项		
合同负债	9,144,327.54	7,487,539.37
应付职工薪酬	16,120,460.65	26,127,604.91
应交税费	4,286,569.49	4,736,773.50
其他应付款	33,794,555.42	35,425,506.27
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	754,180.10	1,008,722.89
其他流动负债	735,418.05	73,834.61
流动负债合计	325,896,284.23	332,944,045.68
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	677,929.01	778,042.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,321,483.71	1,680,054.54
递延所得税负债	428,281.34	1,853,725.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,427,694.06	4,311,821.84
负债合计	328,323,978.29	337,255,867.52
所有者权益：		
股本	126,490,500.00	126,490,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,114,745,052.03	1,114,745,052.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,245,250.00	63,245,250.00
未分配利润	918,328,983.10	937,952,544.06
所有者权益合计	2,222,809,785.13	2,242,433,346.09
负债和所有者权益总计	2,551,133,763.42	2,579,689,213.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	582,995,307.70	521,642,840.58

其中：营业收入	582,995,307.70	521,642,840.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	469,357,247.81	428,282,821.89
其中：营业成本	252,343,807.04	257,971,312.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,507,550.65	5,250,006.04
销售费用	74,781,196.58	66,871,298.88
管理费用	69,462,351.98	58,585,741.16
研发费用	48,689,220.28	42,912,301.86
财务费用	16,573,121.28	-3,307,838.11
其中：利息费用	239,930.90	380,624.16
利息收入	10,229,431.14	14,162,755.78
加：其他收益	1,175,510.53	657,551.43
投资收益（损失以“—”号填列）	302.57	165,650.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	4,272,393.00	6,490,568.19
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-970,244.76	-877,979.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,669,958.40	-7,541,272.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	174,568.09	-7,528.76
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	111,620,630.92	92,247,007.12
加：营业外收入	88,408.60	107,359.47
减：营业外支出	377,906.67	1,263,382.95
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	111,331,132.85	91,090,983.64

减：所得税费用	20,519,997.68	12,457,229.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	90,811,135.17	78,633,754.34
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	90,811,135.17	78,633,754.34
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（净亏损以“—”号填列）	90,362,164.91	77,749,017.86
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	448,970.26	884,736.48
六、其他综合收益的税后净额	-13,319,423.79	29,144,589.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,319,423.79	29,144,589.56
（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	-13,319,423.79	29,144,589.56
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	-13,319,423.79	29,144,589.56
7. 其他		
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	77,491,711.38	107,778,343.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,042,741.12	106,893,607.42
归属于少数股东的综合收益总额	448,970.26	884,736.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7144	0.6147
（二）稀释每股收益	0.7144	0.6147

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：蒋伟楷 主管会计工作负责人：许凯棋 会计机构负责人：许凯棋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	444,221,012.82	434,889,063.35
减：营业成本	255,186,639.28	257,296,906.11
税金及附加	6,174,107.73	4,022,741.14
销售费用	15,783,182.20	20,429,075.21
管理费用	38,968,282.80	31,855,805.95
研发费用	35,286,305.68	30,263,270.59
财务费用	20,226,683.65	-14,882,968.30
其中：利息费用	-73,210.19	12,727.03
利息收入	7,841,130.89	11,317,832.85
加：其他收益	776,435.69	428,413.90
投资收益（损失以“—”号填列）	2,050,302.57	2,728,150.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,272,393.00	6,490,568.19
信用减值损失（损失以“—”号填列）	822,044.97	-1,856,535.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,390,971.98	-8,217,396.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-7,528.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,126,015.73	105,469,904.17
加：营业外收入	60,518.36	88,851.63
减：营业外支出	68,710.09	1,025,658.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	77,117,824.00	104,533,097.39
减：所得税费用	8,198,034.96	12,774,659.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	68,919,789.04	91,758,438.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	68,919,789.04	91,758,438.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	68,919,789.04	91,758,438.02
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	2026 年半年度	2025 年半年度
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	553,942,789.25	539,774,915.23
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	49,369,838.88	49,389,711.48
收到其他与经营活动有关的现金	12,916,183.16	19,704,506.92
经营活动现金流入小计	616,228,811.29	608,869,133.63
购买商品、接受劳务支付的现金	237,186,163.65	276,153,085.89
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	154,384,751.73	164,929,094.12
支付的各项税费	30,274,775.72	42,368,476.53
支付其他与经营活动有关的现金	60,742,724.33	75,709,639.80

经营活动现金流出小计	482,588,415.43	559,160,296.34
经营活动产生的现金流量净额	133,640,395.86	49,708,837.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	365,000,000.00	590,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,052,136.34	11,665,097.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	193,805.46	12,080.00
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	378,245,941.80	601,677,177.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,593,561.20	243,558,257.92
投资支付的现金	265,000,285.83	300,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	295,593,847.03	543,558,257.92
投资活动产生的现金流量净额	82,652,094.77	58,118,919.89
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		9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,932.00
筹资活动现金流入小计		9,013,932.00
偿还债务支付的现金	20,573.18	9,000,060.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,493,350.00	166,890,230.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,950,000.00	2,437,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,718,565.49	9,845,406.94
筹资活动现金流出小计	96,232,488.67	185,735,697.31
筹资活动产生的现金流量净额	-96,232,488.67	-176,721,765.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,097,917.82	2,845,587.05
五、现金及现金等价物净增加额	95,962,084.14	-66,048,421.08
加：期初现金及现金等价物余额	669,336,287.18	840,295,063.62
六、期末现金及现金等价物余额	765,298,371.32	774,246,642.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	438,108,231.82	409,255,482.74
收到的税费返还	36,615,715.53	43,263,781.79
收到其他与经营活动有关的现金	9,755,167.14	15,130,782.28
经营活动现金流入小计	484,479,114.49	467,650,046.81
购买商品、接受劳务支付的现金	266,374,165.71	293,335,136.87
支付给职工以及为职工支付的现金	75,818,513.58	81,696,927.90
支付的各项税费	15,907,450.38	25,833,388.67
支付其他与经营活动有关的现金	20,623,354.17	33,112,177.89
经营活动现金流出小计	378,723,483.84	433,977,631.33

经营活动产生的现金流量净额	105,755,630.65	33,672,415.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	365,000,000.00	590,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,102,136.34	14,227,597.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	12,080.00
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	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	385,103,136.34	604,239,677.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,969,171.47	244,691,271.37
投资支付的现金	265,000,285.83	300,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计	296,969,457.30	545,391,271.37
投资活动产生的现金流量净额	88,133,679.04	58,848,406.44
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		9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,932.00
筹资活动现金流入小计		9,013,932.00
偿还债务支付的现金		8,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,543,350.00	164,452,730.00
支付其他与筹资活动有关的现金	751,371.60	5,197,651.08
筹资活动现金流出小计	89,294,721.60	178,630,381.08
筹资活动产生的现金流量净额	-89,294,721.60	-169,616,449.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,276,949.69	1,010,557.30
五、现金及现金等价物净增加额	89,317,638.40	-76,085,069.86
加：期初现金及现金等价物余额	463,230,089.66	661,665,335.47
六、期末现金及现金等价物余额	552,547,728.06	585,580,265.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	126,490,500.00				1,091,433,589.0		20,687,786.5		63,245,250.0		1,152,042,644.2		2,453,899,769.9	22,558,424.6	2,476,458,194.5
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	126,490,500.00				1,091,433,589.09		20,687,786.58		63,245,250.00		1,152,042,644.25		2,453,899,769.92	22,558,424.63	2,476,458,194.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,319,423.79				1,818,814.91		-11,500,608.88	-1,501,029.74	-13,001,638.62
（一）综合收益总额							-13,319,423.79				90,362,164.91		77,042,741.12	448,970.26	77,491,711.38
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4．其他															
（三）利润分配											-88,543,350.00		-88,543,350.00	-1,950,000.00	-90,493,350.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-88,543,350.00		-88,543,350.00	-1,950,000.00	-90,493,350.00
4．其他															

（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	126,490,500.00				1,091,433,589.09		7,368,362.79		63,245,250.00		1,153,861,459.16		2,442,399,161.04	21,057,394.89	2,463,456,555.93

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	126,490,500.00				1,091,433,589.09		-4,610,926.87		63,245,250.00		1,144,421,811.26		2,420,980,223.48	23,003,025.57	2,443,983,249.05
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	126,490,500.00				1,091,433,589.09		-4,610,926.87		63,245,250.00		1,144,421,811.26		2,420,980,223.48	23,003,025.57	2,443,983,249.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							29,144,589.56				-86,688,632.14		-57,544,042.58	-1,552,763.52	-59,096,806.10
（一）综合收益总额							29,144,589.56				77,749,017.86		106,893,607.42	884,736.48	107,778,343.90
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4．其他															
（三）利润分配											-164,437,650.00		-164,437,650.00	-2,437,500.00	-166,875,150.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-164,437,650.00		-164,437,650.00	-2,437,500.00	-166,875,150.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	126 ,49 0,5 00. 00				1,0 91, 433 ,58 9.0 9		24, 533 ,66 2.6 9		63, 245 ,25 0.0 0		1,0 57, 733 ,17 9.1 2		2,3 63, 436 ,18 0.9 0	21, 450 ,26 2.0 5	2,3 84, 886 ,44 2.9 5

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	126,4 90,50 0.00				1,114 ,745, 052.0 3				63,24 5,250 .00	937,9 52,54 4.06		2,242 ,433, 346.0 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	126,4 90,50				1,114 ,745,				63,24 5,250	937,9 52,54		2,242 ,433,

初余额	0.00				052.0 3				.00	4.06		346.0 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										－ 19,62 3,560 .96		－ 19,62 3,560 .96
(一) 综合 收益总额										68,91 9,789 .04		68,91 9,789 .04
(二) 所有 者投入和减 少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润 分配										－ 88,54 3,350 .00		－ 88,54 3,350 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										－ 88,54 3,350 .00		－ 88,54 3,350 .00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	126,490,500.00				1,114,745,052.03				63,245,250.00	918,328,983.10		2,222,809,785.13

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	126,490,500.00				1,114,745,052.03				63,245,250.00	916,164,870.35		2,220,645,672.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,490,500.00				1,114,745,052.03				63,245,250.00	916,164,870.35		2,220,645,672.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-72,679,211.98		-72,679,211.98
（一）综合收益总额										91,758,438.02		91,758,438.02
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										- 164,437,650.00		- 164,437,650.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 164,437,650.00		- 164,437,650.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	126,490,500.00				1,114,745,052.03				63,245,250.00	843,485,658.37		2,147,966,460.40

三、公司基本情况

1、公司概况

广州市浩洋电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广州市浩洋电子有限公司于 2016 年 8 月 9 日整体变更设立的股份公司。

2017 年 3 月 22 日，公司召开临时股东大会并决议，同意增加注册资本 1,970,000 元，即增加股本 1,970,000 股，新增注册资本由广州市互盈投资合伙企业（有限合伙）（现已更名为泗阳互盈企业管理合伙企业（有限合伙））以每股 6 元、合计人民币 11,820,000.00 元的对价认购；其中 1,970,000.00 元计入股份公司股本，占本次增资完成后股份公司股本总额的 3.11%，其余 9,850,000.00 元计入股份公司资本公积。此次增资后，公司注册资本变更为 63,245,000.00 元。

根据公司 2018 年 9 月 26 日召开的第一届董事会第十五次会议决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]519 号”文《关于核准广州市浩洋电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于 2020 年 5 月 8 日向持有深圳市场非限售 A 股或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）21,082,000.00 股，每股面值 1 元。公开发行股票后公司注册资本变更为 84,327,000.00 元。

根据 2024 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第十一次会议决议，并经 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于变更公司注册资本及修改〈公司章程〉的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 42,163,500 股。转增后，公司注册资本增至 126,490,500.00 元。

截止至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 126,490,500.00 元，股本为 126,490,500.00 元。法定代表人为蒋伟楷。

2、公司注册及总部办公地址

广州市番禺区石碁镇海涌路 109 号（厂房）、广州市番禺区石碁镇莲运一横路 18 号。

3、公司主要经营活动

公司主营业务为舞台娱乐灯光设备、建筑照明设备和桁架等产品的研发、生产与销售。公司的主要产品包括舞台娱乐灯光设备、建筑照明设备和桁架等。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2026 年 8 月 27 日决议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项。

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，按照企业会计准则的相关规定，针对收入确认、应收账款预期信用减值损失、存货的计价方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见第八节、五各项描述。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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
重要的在建工程	单项在建工程预算金额大于资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额大于资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额大于资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额大于资产总额 0.5%
收到的重要的投资活动有关的现金	投资活动有关的现金流入/流出的 10%且金额超过 1000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	投资活动有关的现金流入/流出的 10%且金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的非全资子公司确定为重要非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

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，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.不属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，因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，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见第八节、五、11。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(8) 金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

1. 应收票据组合 1：银行承兑汇票
2. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

1. 应收账款组合 1：应收境内客户
2. 应收账款组合 2：应收境外客户
3. 应收账款组合 3：合并范围内组合

合同资产

1. 合同资产组合 1：未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 其他应收款

本公司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。具体划分组合情况如下：

1. 其他应收款组合 1：应收押金及保证金
2. 其他应收款组合 2：应收代垫款
3. 其他应收款组合 3：应收员工备用金及社保公积金
4. 其他应收款组合 4：应收退税款
5. 其他应收款组合 5：合并范围内往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C.长期应收款

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：分期收款销售商品

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款的账龄自确认之日起计算。合同资产的账龄计算方法与应收账款一致。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

见第八节五、11、金融工具

13、应收账款

见第八节五、11、金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见第八节五、11、金融工具

15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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详见第八节五、11、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16、存货

（1）存货的分类

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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（4）存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①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；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。

②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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

17、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第八节五、重要会计政策及会计估计 11、（8）金融资产减值。

本公司对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
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销	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提坏账准备
组合二：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对长期应收款项计提比例作出最佳估计，参考长期应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

18、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断

该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：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，除非投资符合持有待售的条件。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A. 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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司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。

③处置长期股权投资

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，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 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，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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，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	20 年	10%	4.50%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9.00%-18.00%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9.00%-18.00%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%

21、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：见第八节五、24、长期资产减值

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

23、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

〈1〉无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

〈2〉无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3-7 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、认证测试费、其他费用等。

〈1〉划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

〈2〉开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

公司长期待摊费用主要为租赁厂房及办公楼装修、改造费用，公司以房屋建筑物的租赁期作为参考确定受益期限，并在受益期限内按照直线法进行平均摊销。

26、合同负债

见第八节 五、15、合同资产

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

30、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

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让灯光设备及其他相关配件的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

境内销售、境外子公司销售

公司对客户销售不需安装或只需简单安装的产品时，根据合同约定将产品交付给购货方，取得对方确认，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

公司与客户之间签订的销售合同包含灯光系统设计、安装及调试，在设备安装及系统调试完毕，客户验收合格后确认收入。

出口销售

公司与客户签订的销售合同采用 FOB 模式交易的，产品完成报关出口离岸，商品控制权转移，确认外销产品收入。

公司与客户签订的销售合同采用 DAP 模式交易的，公司以客户提货并签收确认后确认收入。

31、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

32、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯

调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第八节五、30。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括：参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

36、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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

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、应税劳务收入和应税服务	6%、7%、9%、10%、13%、19%、20%、

	收入	25%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、15.61%、15.825%、8.25%、16.5%、20%、25%、22%、21%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%

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
广州市浩洋电子股份有限公司	15%
广州市智构桁架有限公司	15%
广州市浩进照明有限公司	20%
广州市沃耀电子有限公司	20%
广州市东进软件开发有限公司	20%
江门市浩明电子有限公司	25%
广州市浩耀照明产品有限公司	20%
北京浩盛文化科技有限公司	20%
GoldenSea Holdings (HongKong) Limited (浩洋控股 (香港) 有限公司)	首 200 万港币应评税利润适用企业所得税率为 8.25%，应评税利润超过 200 万港币适用企业所得税率为 16.5%
GoldenSea Professional Lighting Limited (香港浩洋专业灯光有限公司)	首 200 万港币应评税利润适用企业所得税率为 8.25%，应评税利润超过 200 万港币适用企业所得税率为 16.5%
Ayrton Societepar Actions Simplifiee (雅顿简化股份有限公司)	适用企业所得税率为 25%，另外若企业所得税超过 76.3 万欧元 (且企业营业额超过 763 万欧元)，需按 3.30% 缴纳超出 76.3 万欧元部分的企业所得税社会贡献金
Ayrton Lighting GmbH (雅顿照明有限公司)	国家利得税率为 15.825%，州政府利得税率为 15.61%
HAOYANG (HONG KONG) INVESTMENT HOLDINGS LIMITED (浩洋 (香港) 投资控股有限公司)	首 200 万港币应评税利润适用企业所得税率为 8.25%，应评税利润超过 200 万港币适用企业所得税率为 16.5%
SGM (HONGKONG) GLOBAL TRADING LIMITED (盛高美 (香港) 环球贸易有限公司)	首 200 万港币应评税利润适用企业所得税率为 8.25%，应评税利润超过 200 万港币适用企业所得税率为 16.5%
SGM Lighting ApS (盛高美有限责任公司 (丹麦))	22%
SGM Lighting LLC (盛高美有限责任公司 (美国))	21%
HAOYANG ELECTRONIC (VIETNAM) CO., LTD (浩洋电子 (越南) 有限公司)	20%
浩昌电子 (海南) 有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 本公司已于 2025 年 12 月通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202544005319 的高新技术企业证书，根据相关规定，公司 2025-2027 年度继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按 15% 征收。

广州市智构桁架有限公司已于 2024 年 11 月通过高新技术企业审核，取得编号为 GR202444002273 的高新技术企业证书，根据相关规定，公司 2024-2026 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按 15% 征收。

依据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。截至本报告披露日，广州市东进软件开发有限公司正进行高新技术企业资格复审。

（2）根据财政部、国家税务总局2021年3月31日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司自2021年1月1日起享受加计扣除100%的税收优惠。本公司及部分子公司享受此税收优惠。

（3）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司享受该优惠政策。

（4）根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 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）第三条规定，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。

广州市浩进照明有限公司、广州市沃耀电子有限公司、广州市东进软件开发有限公司、广州市浩耀照明产品有限公司、北京浩盛文化科技有限公司、浩昌电子（海南）有限公司符合小微企业的税收优惠条件。

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	2,983.21	3,168.98
银行存款	765,295,388.13	669,333,118.20
其他货币资金	692,370.78	735,691.10
合计	765,990,742.12	670,071,978.28
其中：存放在境外的款项总额	169,405,922.86	157,237,886.23

其他说明

受限货币资金参见本附注七、20。

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	452,855,208.90	561,624,754.19
其中：		
理财产品	452,855,208.90	561,624,754.19
其中：		
合计	452,855,208.90	561,624,754.19

其他说明：

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	1,419,145.26	950,000.00
合计	1,419,145.26	950,000.00

(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	1,419,145.26	100.00%			1,419,145.26	950,000.00	100.00%			950,000.00
其中：										
1. 银行承兑汇票	1,419,145.26	100.00%			1,419,145.26	950,000.00	100.00%			950,000.00
2. 商业承兑汇票										
合计	1,419,145.26	100.00%			1,419,145.26	950,000.00	100.00%			950,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,419,145.26	0.00	0.00%
合计	1,419,145.26	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

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）	284,105,553.57	285,989,033.66
1 至 2 年	8,590,029.73	5,129,394.69
2 至 3 年	6,325,145.40	5,794,108.73
3 年以上	26,056,079.58	28,996,273.62
3 至 4 年	699,899.19	1,138,606.71
4 至 5 年	3,703,777.44	3,243,350.66
5 年以上	21,652,402.95	24,614,316.25
合计	325,076,808.28	325,908,810.70

(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	14,212,079.08	4.37%	14,212,079.08	100.00%	0.00	17,433,604.90	5.35%	17,433,604.90	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	310,864,729.20	95.63%	24,508,631.12	7.88%	286,356,098.08	308,475,205.80	94.65%	23,445,545.83	7.60%	285,029,659.97
其中：										
1. 应收境内客户	51,813,862.86	15.94%	19,763,727.90	38.14%	32,050,134.96	52,753,911.92	16.19%	18,902,151.81	35.83%	33,851,760.11
2. 应收境外客户	259,050,866.34	79.69%	4,744,903.22	1.83%	254,305,963.12	255,721,293.88	78.46%	4,543,394.02	1.78%	251,177,899.86
合计	325,076,808.28	100.00%	38,720,710.20	11.91%	286,356,098.08	325,908,810.70	100.00%	40,879,150.73	12.54%	285,029,659.97

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
海南恒乾材料设备有限公司	10,576,220.64	10,576,220.64	10,576,220.64	10,576,220.64	100.00%	预计无法收回
上海溢映文化传媒有限公司	2,721,250.00	2,721,250.00	2,510,858.44	2,510,858.44	100.00%	预计无法收回
信禾（北京）文化传媒有限公司	1,225,000.00	1,225,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00	100.00%	预计无法收回
Vitoli GmbH, Dresden	303,800.70	303,800.70				
Jäger Group, Ravensburg	2,607,333.56	2,607,333.56				
合计	17,433,604.90	17,433,604.90	14,212,079.08	14,212,079.08		

按组合计提坏账准备类别名称：应收境内客户组合

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	27,470,873.69	3,065,749.50	11.16%
1-2 年	6,792,761.31	1,822,497.86	26.83%
2-3 年	6,325,145.40	3,705,270.18	58.58%
3-4 年	699,899.19	645,027.09	92.16%
4-5 年	1,192,919.00	1,192,919.00	100.00%
5 年以上	9,332,264.27	9,332,264.27	100.00%
合计	51,813,862.86	19,763,727.90	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：应收境外客户组合

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	256,634,679.88	3,695,539.39	1.44%
1-2 年	1,797,268.42	430,445.79	23.95%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	618,918.04	618,918.04	100.00%
合计	259,050,866.34	4,744,903.22	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

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	
单项计提客户	17,433,604.90	-310,391.56		2,740,477.85	-170,656.41	14,212,079.08
应收境内客户	18,902,151.81	861,576.09	0.00	0.00		19,763,727.90
应收境外客户	4,543,394.02	406,941.36	0.00	0.00	-205,432.16	4,744,903.22
合计	40,879,150.73	958,125.89		2,740,477.85	-376,088.57	38,720,710.20

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	2,740,477.85

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	82,814,616.11		82,814,616.11	25.38%	1,192,530.47
第二名	37,686,546.87		37,686,546.87	11.55%	542,686.27
第三名	11,270,188.39		11,270,188.39	3.45%	162,290.71
第四名	11,060,018.84		11,060,018.84	3.39%	159,264.27
第五名	10,802,766.82		10,802,766.82	3.31%	155,559.84
合计	153,634,137.03		153,634,137.03	47.08%	2,212,331.56

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
未到期的质保金	1,200,926.55	134,023.40	1,066,903.15	753,220.90	84,026.36	669,194.54
合计	1,200,926.55	134,023.40	1,066,903.15	753,220.90	84,026.36	669,194.54

(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	1,200,926.55	100.00%	134,023.40	11.16%	1,066,903.15	753,220.90	100.00%	84,026.36	11.16%	669,194.54
其中：										
未到期的质保金	1,200,926.55	100.00%	134,023.40	11.16%	1,066,903.15	753,220.90	100.00%	84,026.36	11.16%	669,194.54
合计	1,200,926.55	100.00%	134,023.40	11.16%	1,066,903.15	753,220.90	100.00%	84,026.36	11.16%	669,194.54

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：未到期的质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期的质保金	1,200,926.55	134,023.40	11.16%
合计	1,200,926.55	134,023.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	49,997.04			增加的合同质保金
合计	49,997.04			——

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

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,375,649.80	22,371,214.87
合计	12,375,649.80	22,371,214.87

(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
应收员工备用金及社保公积金	2,059,296.87	2,446,672.95
应收代垫款	742,377.86	197,546.26
应收押金保证金	4,377,125.53	6,011,024.50
应收退税款	5,394,610.69	13,971,935.20
合计	12,573,410.95	22,627,178.91

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）	12,443,948.52	22,507,147.39
1 至 2 年	9,462.43	31.52
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	12,573,410.95	22,627,178.91

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	12, 573, 410. 95	100. 00%	197, 761 . 15	1. 57%	12, 375, 649. 80	22, 627, 178. 91	100. 00%	255, 964 . 04	1. 13%	22, 371, 214. 87
其中：										
应收员工备用金及社保公积金	2, 059, 296. 87	16. 38%	20, 592. 97	1. 00%	2, 038, 703. 90	2, 446, 672. 95	10. 81%	24, 466. 78	1. 00%	2, 422, 206. 17
应收代垫款	742, 377 . 86	5. 90%	106, 423 . 87	14. 34%	635, 953 . 99	197, 546 . 26	0. 87%	101, 575 . 47	51. 42%	95, 970. 79
应收押金保证金	4, 377, 125. 53	34. 81%	43, 771. 26	1. 00%	4, 333, 354. 27	6, 011, 024. 50	26. 57%	60, 033. 43	1. 00%	5, 950, 991. 07
应收退税款	5, 394, 610. 69	42. 90%	26, 973. 05	0. 50%	5, 367, 637. 64	13, 971, 935. 20	61. 75%	69, 888. 36	0. 50%	13, 902, 046. 84
合计	12, 573, 410. 95	100. 00%	197, 761 . 15	1. 57%	12, 375, 649. 80	22, 627, 178. 91	100. 00%	255, 964 . 04	1. 13%	22, 371, 214. 87

按组合计提坏账准备类别名称：款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收员工备用金及社保公积金	2,059,296.87	20,592.97	1.00%
应收代垫款	742,377.86	106,423.87	14.34%
应收押金保证金	4,377,125.53	43,771.26	1.00%
应收退税款	5,394,610.69	26,973.05	0.50%
合计	12,573,410.95	197,761.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	155,964.04		100,000.00	255,964.04
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	55,325.79			55,325.79
其他变动	-2,877.10			-2,877.10
2026 年 6 月 30 日余额	97,761.15		100,000.00	197,761.15

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	
应收代垫款	101,575.47		-5,724.71		-876.31	106,423.87
应收押金保证金	60,033.40		14,635.29		-1,626.85	43,771.26
应收退税款	69,888.36		42,785.62		-129.69	26,973.05
应收员工备用金及社保公积金	24,466.81		3,629.59		-244.25	20,592.97
合计	255,964.04		55,325.79		-2,877.10	197,761.15

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) 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
第一名	应收退税款	5,160,009.13	1 年以内	41.04%	25,800.05
第二名	应收押金保证金	1,507,533.41	1 年以内	11.99%	15,075.33

第三名	应收押金保证金	853,198.15	1 年以内	6.79%	8,531.98
第四名	应收押金保证金	680,432.48	1 年以内	5.41%	6,804.32
第五名	应收押金保证金	360,897.67	1 年以内	2.87%	3,608.98
合计		8,562,070.84		68.10%	59,820.66

7、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	7,521,924.69	87.33%	7,779,410.77	88.66%
1 至 2 年	845,201.51	9.81%	757,097.77	8.63%
2 至 3 年	96,837.84	1.12%	238,127.15	2.71%
3 年以上	149,688.60	1.74%		
合计	8,613,652.64		8,774,635.69	

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：元

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,000,000.00	11.61%
第二名	546,000.00	6.34%
第三名	361,875.60	4.20%
第四名	345,848.03	4.02%
第五名	330,275.23	3.83%
合计	2,583,998.86	30.00%

其他说明：

8、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	130,565,823.10	18,296,193.26	112,269,629.84	155,116,322.14	19,843,209.80	135,273,112.34
在产品	31,933,181.26		31,933,181.26	21,975,202.22		21,975,202.22

库存商品	136,961,445.85	15,185,836.15	121,775,609.70	127,017,755.66	11,816,637.91	115,201,117.75
发出商品	9,105,572.31		9,105,572.31	9,503,046.18		9,503,046.18
委托加工物资	4,813,672.11		4,813,672.11	6,050,494.29		6,050,494.29
合计	313,379,694.63	33,482,029.41	279,897,665.22	319,662,820.49	31,659,847.71	288,002,972.78

(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	19,843,209.80	2,183,452.42	-111,694.00	3,618,774.96		18,296,193.26
库存商品	11,816,637.91	4,478,609.77	-349,876.45	759,535.08		15,185,836.15
合计	31,659,847.71	6,662,062.19	-461,570.45	4,378,310.04		33,482,029.41

存货跌价准备转回转销情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值	原材料已经对外销售或生产领用
库存商品	成本高于其可变现净值	库存商品已经对外销售或生产领用

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

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	50,979,242.23	34,531,252.79
合计	50,979,242.23	34,531,252.79

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 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
待抵扣进项税	7,560,962.12	8,343,915.49
预交税费	159,237.04	7,975,173.77
合计	7,720,199.16	16,319,089.26

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	36,625,942.47	587,969.08	36,037,973.39	23,645,335.19	395,117.43	23,250,217.76	4.90%、5.72%、5.95%
合计	36,625,942.47	587,969.08	36,037,973.39	23,645,335.19	395,117.43	23,250,217.76	

(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	36,625,942.47	100.00%	587,969.08	1.61%	36,037,973.39	23,645,335.19	100.00%	395,117.43	1.67%	23,250,217.76
其中：										
分期收款销售商品	36,625,942.47	100.00%	587,969.08	1.61%	36,037,973.39	23,645,335.19	100.00%	395,117.43	1.67%	23,250,217.76
合计	36,625,942.47	100.00%	587,969.08	1.61%	36,037,973.39	23,645,335.19	100.00%	395,117.43	1.67%	23,250,217.76

按组合计提坏账准备类别名称：分期收款销售商品

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	36,625,942.47	587,969.08	1.61%
合计	36,625,942.47	587,969.08	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	395, 117. 43			395, 117. 43
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	216, 014. 21			216, 014. 21
其他变动	-23, 162. 56			-23, 162. 56
2026 年 6 月 30 日余额	587, 969. 08			587, 969. 08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
分期收款销售商品	395, 117. 43	216, 014. 21			-23, 162. 56	587, 969. 08
合计	395, 117. 43	216, 014. 21			-23, 162. 56	587, 969. 08

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

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	535, 976, 055. 40	546, 207, 219. 58
合计	535, 976, 055. 40	546, 207, 219. 58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	478,618,815.31	100,386,590.95	8,111,251.73	94,982,937.88	682,099,595.87
2. 本期增加金额	1,245,846.40	5,922,884.10	-4,358.28	5,582,785.89	12,747,158.11
(1) 购置		6,057,396.16		6,185,385.21	12,242,781.37
(2) 在建工程转入	1,245,846.40				1,245,846.40
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动		-134,512.06	-4,358.28	-602,599.32	-741,469.66
3. 本期减少金额		239,095.86		322,740.64	561,836.50
(1) 处置或报废		239,095.86		322,740.64	561,836.50
4. 期末余额	479,864,661.71	106,070,379.19	8,106,893.45	100,242,983.13	694,284,917.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,464,333.05	46,657,018.71	4,107,080.66	32,663,943.87	135,892,376.29
2. 本期增加金额	10,806,245.66	5,984,056.64	481,489.94	5,639,500.77	22,911,293.01
(1) 计提	10,806,245.66	6,055,010.41	485,588.05	6,026,678.82	23,373,522.94
(2) 汇率变动		-70,953.77	-4,098.11	-387,178.05	-462,229.93
3. 本期减少金额		204,499.77		290,307.45	494,807.22
(1) 处置或报废		204,499.77		290,307.45	494,807.22
4. 期末余额	63,270,578.71	52,436,575.58	4,588,570.60	38,013,137.19	158,308,862.08
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	416,594,083.00	53,633,803.61	3,518,322.85	62,229,845.94	535,976,055.40
2. 期初账面价值	426,154,482.26	53,729,572.24	4,004,171.07	62,318,994.01	546,207,219.58

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,240,825.37	6,977,658.23
合计	13,240,825.37	6,977,658.23

(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
演艺灯光设备生产基地建设工程	7,855,316.00		7,855,316.00	940,752.63		940,752.63
演艺灯光设备生产基地二期扩建项目	7,380.53		7,380.53	7,380.53		7,380.53
浩洋股份演艺设备产业基地项目	5,378,128.84		5,378,128.84	2,562,590.90		2,562,590.90
其他工程				3,466,934.17		3,466,934.17
合计	13,240,825.37		13,240,825.37	6,977,658.23		6,977,658.23

(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
演艺灯光设备生产基地建设工程	418,053,400.00	940,752.63	9,509,245.81	2,594,682.44		7,855,316.00	91.27%	分批验收阶段				募集资金
演艺灯光设备生产基地	467,023,600.00	7,380.53	680,460.44	680,460.44		7,380.53	44.75%	分批验收阶段				募集资金

二期 扩建 项目												
合计	885,0 77,00 0.00	948,1 33.16	10,18 9,706 .25	3,275 ,142. 88		7,862 ,696. 53						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,823,314.02	512,051.03	39,335,365.05
2. 本期增加金额	-1,539,131.65	-30,016.66	-1,569,148.31
(1) 租入增加			
(2) 汇率变动	-1,539,131.65	-30,016.66	-1,569,148.31
3. 本期减少金额	6,083,343.36	482,034.37	6,565,377.73
(1) 处置	6,083,343.36	482,034.37	6,565,377.73
4. 期末余额	31,200,839.01		31,200,839.01
二、累计折旧			
1. 期初余额	25,068,195.41	511,000.04	25,579,195.45
2. 本期增加金额	3,133,830.83	-28,965.67	3,104,865.16
(1) 计提	4,177,015.13	1,026.32	4,178,041.45
(2) 汇率变动	-1,043,184.30	-29,991.99	-1,073,176.29
3. 本期减少金额	6,074,726.87	482,034.37	6,556,761.24
(1) 处置	6,074,726.87	482,034.37	6,556,761.24
4. 期末余额	22,127,299.37		22,127,299.37
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	9,073,539.64		9,073,539.64
2. 期初账面价值	13,755,118.61	1,050.99	13,756,169.60

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	225,590,331.57	664,189.36		30,452,480.64	256,707,001.57
2. 本期增加金额		-6,134.33		3,380,774.56	3,374,640.23
(1) 购置				3,457,539.90	3,457,539.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响		-6,134.33		-76,765.34	-82,899.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	225,590,331.57	658,055.03		33,833,255.20	260,081,641.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,519,783.25	475,564.60		19,081,481.31	36,076,829.16
2. 本期增加金额	2,215,086.12	43,067.12		2,418,536.31	4,676,689.55
(1) 计提	2,215,086.12	49,200.00		2,464,205.96	4,728,492.08
(2) 汇率影响		-6,132.88		-45,669.65	-51,802.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,734,869.37	518,631.72		21,500,017.62	40,753,518.71
三、减值准备					
1. 期初余额	8,704,031.96	0.00		0.00	8,704,031.96
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	8,704,031.96				8,704,031.96
四、账面价值					
1. 期末账面价值	198,151,430.24	139,423.31		12,333,237.58	210,624,091.13
2. 期初账面价值	200,366,516.36	188,624.76		11,370,999.33	211,926,140.45

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

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、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	其他	处置	其他	
雅顿简化股份有限公司	8,815,611.14				337,710.53	8,477,900.61
合计	8,815,611.14				337,710.53	8,477,900.61

(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		
雅顿简化股份有限公司						
合计						

(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
雅顿简化股份有限公司	雅顿简化股份有限公司形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。		是

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

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

17、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
厂房改建工程	2,638,434.59	6,591,664.93	851,101.56		8,378,997.96
办公室装修款	10,020,702.52		1,027,732.75	551,188.29	8,441,781.48
其他	124,591.20		26,698.18		97,893.02
合计	12,783,728.31	6,591,664.93	1,905,532.49	551,188.29	16,918,672.46

其他说明

18、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	33,274,049.85	5,216,528.76	32,636,935.07	5,205,541.33
内部交易未实现利润	36,547,512.06	5,487,178.14	40,989,681.46	6,190,258.39

可抵扣亏损	27,288,676.40	6,386,798.13	24,939,615.42	5,584,611.27
信用减值准备	41,799,695.61	6,782,952.76	44,360,425.69	7,524,852.77
分期销售未确认融资收益	4,261,920.13	1,059,812.17	3,934,860.10	967,477.68
租赁负债	9,933,872.87	2,202,193.52	14,476,791.12	3,183,233.64
已计提未支付暂时性差异	2,831,056.99	424,658.55	3,330,202.27	499,530.34
递延收益	10,694,664.28	2,673,666.07	11,065,812.70	2,766,453.18
合计	166,631,448.19	30,233,788.10	175,734,323.83	31,921,958.60

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	2,855,208.90	428,281.34	11,624,754.19	1,743,713.13
固定资产一次性抵扣			733,413.66	110,012.05
使用权资产	8,757,206.77	1,948,044.25	13,303,885.63	2,925,189.55
合计	11,612,415.67	2,376,325.59	25,662,053.48	4,778,914.73

(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	1,948,044.25	28,285,743.85	2,925,189.55	28,996,769.05
递延所得税负债	1,948,044.25	428,281.34	2,925,189.55	1,853,725.18

(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
可抵扣暂时性差异	1,109,898.84	1,013,231.07
可抵扣亏损	63,668,294.31	61,953,531.02
合计	64,778,193.15	62,966,762.09

(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
2026 年	0.00		
2027 年	5,217,967.45	5,217,967.45	
2028 年	6,436,180.21	6,436,180.21	
2029 年	6,996,102.46	6,996,102.46	
2030 年	4,426,244.46	6,065,631.29	
2031 年	2,216,812.00		

永久	38,374,987.73	37,237,649.61	
合计	63,668,294.31	61,953,531.02	

其他说明

19、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
合同资产	673,898.61	75,177.48	598,721.13	1,051,294.86	117,278.31	934,016.55
预付设备款	1,161,031.75		1,161,031.75	10,097,215.73		10,097,215.73
合计	1,834,930.36	75,177.48	1,759,752.88	11,148,510.59	117,278.31	11,031,232.28

补偿性资产相关信息

其他说明：

20、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	692,370.80	692,370.80	使用受限	保证金	735,691.10	735,691.10	使用受限	保证金
合计	692,370.80	692,370.80			735,691.10	735,691.10		

其他说明：

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	8,106.94	
其中：		
远期结售汇产品	8,106.94	
其中：		
合计	8,106.94	

其他说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,592,085.76	22,871,492.91

合计	31,592,085.76	22,871,492.91
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	81,801,985.48	97,172,465.59
应付设备工程款	16,786,022.15	27,146,080.97
应付经营费用	43,103,431.17	25,166,307.37
合计	141,691,438.80	149,484,853.93

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,498,136.57	4,888,273.07
合计	3,498,136.57	4,888,273.07

(1) 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
待付经营费用	2,251,691.98	3,909,381.09
往来款	1,246,444.59	978,891.98
合计	3,498,136.57	4,888,273.07

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,394,233.99	8,020,464.31
合计	15,394,233.99	8,020,464.31

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

26、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	52,121,258.30	126,721,272.20	141,010,669.88	37,831,860.62
二、离职后福利-设定提存计划		8,259,173.52	8,259,173.52	
合计	52,121,258.30	134,980,445.72	149,269,843.40	37,831,860.62

(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	49,278,643.31	107,485,859.04	121,348,301.71	35,416,200.64
2、职工福利费		5,593,676.79	5,593,676.79	
3、社会保险费	2,796,544.99	10,154,996.99	10,579,712.00	2,371,829.98
其中：医疗保险费		3,748,491.70	3,748,491.70	
工伤保险费		341,179.00	341,179.00	
国外社保	2,796,544.99	6,065,326.29	6,490,041.30	2,371,829.98
4、住房公积金		3,185,345.00	3,185,345.00	
5、工会经费和职工教育经费	46,070.00	301,394.38	303,634.38	43,830.00
合计	52,121,258.30	126,721,272.20	141,010,669.88	37,831,860.62

(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		7,942,924.84	7,942,924.84	
2、失业保险费		316,248.68	316,248.68	
合计		8,259,173.52	8,259,173.52	

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	596,254.94	698,302.19
企业所得税	6,238,585.08	7,043,312.73
个人所得税	423,824.23	512,934.80
城市维护建设税	496,358.16	22,470.70

地方教育附加	141,816.61	6,983.01
教育费附加	212,724.93	10,474.51
其他	2,633,583.87	287,469.21
合计	10,743,147.82	8,581,947.15

其他说明

28、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	3,304.13	24,518.54
一年内到期的租赁负债	4,794,836.45	7,038,937.57
合计	4,798,140.58	7,063,456.11

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	735,418.05	87,123.92
合计	735,418.05	87,123.92

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	上期发行	上期偿还	期末余额	是否违约
合计														

其他说明：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	2,151,835.61	3,834,389.15
2-3 年	1,493,774.67	1,483,777.64
3 年以上	1,829,896.62	2,594,675.31
合计	5,475,506.90	7,912,842.10

其他说明

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,745,867.24		729,719.25	12,016,147.99	在未来收益期摊销的政府补助

合计	12,745,867.24		729,719.25	12,016,147.99	
----	---------------	--	------------	---------------	--

其他说明：

涉及政府补助的项目见第八节十一、2。

32、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	126,490,500.00						126,490,500.00

其他说明：

33、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）	1,091,433,589.09			1,091,433,589.09
合计	1,091,433,589.09			1,091,433,589.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	20,687,786.58	-13,319,423.79				-13,319,423.79		7,368,362.79
外币财务报表折算差额	20,687,786.58	-13,319,423.79				-13,319,423.79		7,368,362.79
其他综合收益合计	20,687,786.58	-13,319,423.79				-13,319,423.79		7,368,362.79

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：

35、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	63,245,250.00			63,245,250.00
合计	63,245,250.00			63,245,250.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	1,152,042,644.25	1,144,421,811.26
调整后期初未分配利润	1,152,042,644.25	1,144,421,811.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,362,164.91	172,058,482.99
应付普通股股利	88,543,350.00	164,437,650.00
期末未分配利润	1,153,861,459.16	1,152,042,644.25

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

37、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	580,287,855.20	250,747,350.20	518,618,901.22	255,440,650.78
其他业务	2,707,452.50	1,596,456.84	3,023,939.36	2,530,661.28
合计	582,995,307.70	252,343,807.04	521,642,840.58	257,971,312.06

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：								
舞台娱乐	535,856,1	223,925,7					535,856,1	223,925,7
灯光设备	82.82	11.21					82.82	11.21
建筑照明	15,460,29	9,069,237					15,460,29	9,069,237
灯光设备	6.08	.47					6.08	.47
桁架	11,961,64	7,821,519					11,961,64	7,821,519
	1.40	.82					1.40	.82
其他及配件	19,717,18	11,527,33					19,717,18	11,527,33
	7.40	8.55					7.40	8.55

按经营地区分类								
其中：								
境内销售	33,600,89 3.41	27,288,53 5.93					33,600,89 3.41	27,288,53 5.93
境外销售	549,394,4 14.29	225,055,2 71.11					549,394,4 14.29	225,055,2 71.11
市场或客户类型								
其中：								
直销	249,180,3 56.58	117,907,3 99.12					249,180,3 56.58	117,907,3 99.12
经销	333,814,9 51.12	134,436,4 07.92					333,814,9 51.12	134,436,4 07.92
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	582,995,3 07.70	252,343,8 07.04					582,995,3 07.70	252,343,8 07.04

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，0.00 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

38、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	2,568,009.53	1,402,823.50
教育费附加	1,100,588.85	601,450.57
房产税	2,435,131.61	2,121,237.59
土地使用税	114,065.46	54,065.42
车船使用税	2,604.08	2,084.16
印花税	269,618.28	361,279.97
地方教育附加	733,725.85	400,967.02
国外其他税种	267,077.40	279,538.24
其他	16,729.59	26,559.57
合计	7,507,550.65	5,250,006.04

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,492,674.65	26,191,476.95
办公费	10,227,573.72	10,858,305.88
业务招待费	694,740.66	2,308,524.24
差旅费	1,610,041.77	1,839,659.46
中介及咨询费	4,721,796.61	4,939,340.77
折旧与摊销	17,411,020.61	12,063,389.12
其他	304,503.96	385,044.74
合计	69,462,351.98	58,585,741.16

其他说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,686,381.74	24,522,175.28
差旅费	4,264,082.24	3,992,184.47
展览费	8,337,390.30	9,730,086.04
广告推广费	24,353,402.93	14,425,032.68
业务招待费	1,117,694.58	2,100,990.59
办公费	2,229,721.38	1,950,452.42
咨询及服务费	5,655,436.29	9,209,303.22
折旧与摊销	3,047,730.39	893,245.96
其他	89,356.73	47,828.22
合计	74,781,196.58	66,871,298.88

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,999,185.75	26,124,547.59
直接投入	12,430,067.42	9,532,014.93
认证测试费	3,892,736.68	3,322,619.82
折旧与摊销	2,616,256.08	1,720,768.50
其他	2,750,974.35	2,212,351.02
合计	48,689,220.28	42,912,301.86

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	239,930.90	380,624.16
减：利息收入	10,229,431.14	14,162,755.78
汇兑损益	26,061,093.90	9,943,731.47
银行手续费及其他	501,527.62	530,562.04
合计	16,573,121.28	-3,307,838.11

其他说明

43、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	950,093.75	472,881.25
其他	225,416.78	184,670.18
合计	1,175,510.53	657,551.43

44、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	4,280,499.94	6,369,545.22
交易性金融负债	-8,106.94	121,022.97
合计	4,272,393.00	6,490,568.19

其他说明：

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	302.57	165,650.24
合计	302.57	165,650.24

其他说明

46、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		220,872.95
应收账款坏账损失	-958,125.89	-1,645,875.38
其他应收款坏账损失	55,325.79	49,158.65
长期应收款坏账损失	-223,910.86	89,083.19
一年内到期的非流动资产坏账损失	156,466.20	408,780.84
合计	-970,244.76	-877,979.75

其他说明

47、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	-6,662,062.19	-7,661,338.74
十一、合同资产减值损失	-7,896.21	120,065.82
合计	-6,669,958.40	-7,541,272.92

其他说明：

48、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
固定资产处置收益	174,568.09	
使用权资产处置收益		-7,528.76
合计	174,568.09	-7,528.76

49、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		6,559.21	
保险赔额	27,646.63		27,646.63
其他	60,761.97	100,800.26	60,761.97
合计	88,408.60	107,359.47	88,408.60

其他说明：

50、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
对外捐赠	297,104.66	959,030.22	297,104.66

非流动资产报废损失	69,021.32	87,691.99	69,021.32
罚金及滞纳金	11,301.12	57.03	11,301.12
其他	479.57	216,603.71	479.57
合计	377,906.67	1,263,382.95	377,906.67

其他说明：

51、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	21,740,671.10	19,342,926.35
递延所得税费用	-1,220,673.42	-6,885,697.05
合计	20,519,997.68	12,457,229.30

(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	111,331,132.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,699,669.87
子公司适用不同税率的影响	3,255,731.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,829,413.83
加计扣除费用的影响	-3,264,817.58
所得税费用	20,519,997.68

其他说明：

52、其他综合收益

详见附注“第八节、七、合并财务报表项目注释”之“34、其他综合收益”。

53、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
利息收入	9,398,305.03	14,199,388.08
政府补助	220,374.50	1,606,602.14
往来款及其他	3,297,503.63	3,898,516.70
合计	12,916,183.16	19,704,506.92

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
付现费用	59,791,432.19	73,020,330.56
手续费	487,673.64	491,929.24
往来款及其他	463,618.50	2,197,380.00
合计	60,742,724.33	75,709,639.80

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

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

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
收回保函保证金		13,932.00
合计		13,932.00

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
租赁支出	5,718,565.49	6,425,406.94
支付保函及票据保证金		3,420,000.00
合计	5,718,565.49	9,845,406.94

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

54、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	90,811,135.17	78,633,754.34
加：资产减值准备	7,640,203.16	8,419,252.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,373,522.94	12,894,590.46
使用权资产折旧	4,190,894.45	5,535,042.20
无形资产摊销	4,676,689.55	2,949,882.45
长期待摊费用摊销	1,905,532.49	1,817,955.07
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）	-174,568.09	7,528.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	69,021.32	81,132.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,272,393.00	-6,490,568.19
财务费用（收益以“－”号填列）	19,329,692.25	17,957,629.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-302.57	-165,650.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	711,025.20	-7,025,560.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,425,443.84	-626,609.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,886,493.19	-41,412,968.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,145,091.28	405,429.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,936,015.08	-23,272,003.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	133,640,395.86	49,708,837.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	765,298,371.32	774,099,987.68
减：现金的期初余额	669,336,287.18	840,295,063.62
加：现金等价物的期末余额		146,654.86

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	95,962,084.14	-66,048,421.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

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	765,298,371.32	669,336,287.18
其中：库存现金	2,983.21	3,168.98
可随时用于支付的银行存款	765,295,388.11	669,333,118.20
三、期末现金及现金等价物余额	765,298,371.32	669,336,287.18

(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

55、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	94,675,689.80	6.8121	644,936,010.80
欧元	5,770,744.96	7.7688	44,831,488.11
港币	399,430.64	0.8686	346,945.45
越南盾	10,036,375.00	0.0002703552	2,713.39
丹麦币	661,499.05	1.0393822112	687,550.35
英镑	958.70	9.0148	8,642.46
应收账款			
其中：美元	34,321,789.95	6.8175	233,988,165.66
欧元	3,969,795.27	7.7688	30,840,380.22
港币			
丹麦币	140,333.07	1.0393822112	145,859.70
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项			
其中：美元	98,777.80	6.8183	673,493.29
欧元	156,341.56	7.7682	1,214,493.77
丹麦币	164,000.83	1.0393822112	170,459.55
英镑	13,545.00	9.0148	122,105.06
越南盾	81,432,000.00	0.0002703552	22,015.57
其他应收款			
其中：美元	158,464.99	6.8183	1,080,460.09
欧元	238,731.65	7.7688	1,854,648.54
港元	75,000.00	0.8686	65,145.00
丹麦币	1,586,610.27	1.0394	1,649,094.49
越南盾	35,000,000.00	0.0002703552	9,462.43
长期应收款			
其中：美元	4,363,162.97	6.8183	29,749,305.83
欧元	1,426,467.06	7.7688	11,081,877.95
应付账款			
其中：美元	1,099,657.26	6.8182	7,497,668.86
欧元	3,874,537.94	7.7688	30,100,349.14
英镑	9,725.00	9.0121	87,642.70
丹麦币	5,428,007.84	1.0394	5,641,774.79
其他应付款			
其中：美元	179,316.86	6.8183	1,222,634.18
欧元	126,320.58	7.7688	981,354.06
港元	6,000.00	0.8686	5,211.60
丹麦币	1,032,977.50	1.0394	1,073,658.44
合同负债			
其中：欧元	689,672.20	7.7688	5,357,896.70

美元	344,656.86	6.8127	2,348,034.99
应交税费			4,764,937.59
其中：欧元	613,346.09	7.7688	4,764,937.59
应付职工薪酬			7,866,170.24
其中：欧元	1,012,538.92	7.7688	7,866,170.24
丹麦币	6,713,152.78	1.0394	6,977,531.58

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

名称	主要经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
香港浩洋控股	香港	港元	资产、负债项目	0.8686
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
香港浩洋灯光	香港	港元	资产、负债项目	0.8686
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
浩洋投资	香港	港元	资产、负债项目	0.8686
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
香港 SGM	香港	港元	资产、负债项目	0.8686
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
法国雅顿	法国	欧元	资产、负债项目	7.7688
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
德国雅顿	德国	欧元	资产、负债项目	7.7688
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
丹麦 SGM	丹麦	丹麦克朗	资产、负债项目	1.0393822112
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
美国 SGM	美国	美元	资产、负债项目	6.818288924
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
越南浩洋	越南	越南盾	资产、负债项目	0.000270355
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、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

单位：元

项目	2026 半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	631,808.92
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	303,199.52
计入当期损益的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	
与租赁相关的总现金流出	6,928,238.75
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,999,185.75	26,124,547.59
直接投入	12,430,067.42	9,532,014.93
认证测试费	3,892,736.68	3,322,619.82
折旧与摊销	2,616,256.08	1,720,768.50
其他	2,750,974.35	2,212,351.02
合计	48,689,220.28	42,912,301.86
其中：费用化研发支出	48,689,220.28	42,912,301.86

九、合并范围的变更

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	
广州市智构桁架有限公司	5,025,195.80	广州	广州	制造	51.25%		非同一控制下企业合并
广州市浩进照明有限公司	800,000.00	广州	广州	制造	100.00%		出资设立
广州市沃耀电子有限公司	2,000,000.00	广州	广州	制造	100.00%		出资设立
广州市东进软件开发有限公司	500,000.00	广州	广州	软件和信息技术	100.00%		出资设立
江门市浩明电子有限公司	10,000,000.00	江门	江门	制造	100.00%		出资设立
广州市浩耀照明产品有限公司	10,000,000.00	广州	广州	制造	100.00%		出资设立
GOLDEN SEA HOLDINGS (HONG KONG) LIMITED (浩洋控股(香港)有限公司)	125,638.00	香港	香港	投资	100.00%		出资设立
GOLDEN SEA PROFESSIONAL LIGHTING LIMITED (香港浩洋专业灯光有限公司)	123,050.00	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
AYRTON SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE (雅顿简化股份有限公司)	1,894,445.06	法国巴黎	法国巴黎	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
AYRTON LIGHTING	214,270.85	德国德特莫尔德	德国德特莫尔德	贸易		100.00%	出资设立

GMBH（雅顿照明有限公司）							
北京浩盛文化科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	文化科技产业	100.00%		出资设立
HAOYANG（HONG KONG）INVESTMENT HOLDINGS LIMITED（浩洋（香港）投资控股有限公司）	143,712.00	香港	香港	投资	100.00%		出资设立
SGM（HONGKONG）GLOBAL TRADING LIMITED（盛高美（香港）环球贸易有限公司）	143,712.00	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
SGM LIGHTING APS（盛高美有限责任公司（丹麦））	105,618.14	丹麦奥胡斯	丹麦奥胡斯	制造与贸易		100.00%	出资设立
SGM LIGHTING LLC（盛高美有限责任公司（美国））	710,690.99	美国德克萨斯	美国德克萨斯	贸易		100.00%	出资设立
HAOYANG ELECTRONIC（VIETNAM）CO.,LTD（浩洋电子（越南）有限公司）	854,753.08	越南海防	越南海防	制造		100.00%	出资设立
浩昌电子（海南）有限公司	1,000,000.00	海南	海南	贸易	100.00%		出资设立

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：

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,745,867.24			729,719.25		12,016,147.99	与资产相关
合计	12,745,867.24			729,719.25		12,016,147.99	与资产相关

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
其他收益	950,093.75	472,881.25
合计	950,093.75	472,881.25

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

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的金融资产账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 47.26%（2025 年 12 月 31 日：59.41%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 68.10%（2025 年 12 月 31 日：78.55%）。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	31,592,085.76			
应付账款	139,901,101.35	657,832.91	264,614.66	867,889.87
其他应付款	3,459,876.57	-	-	38,260.00
租赁负债		2,151,835.61	1,493,774.67	1,829,896.62
一年内到期的非流动负债	4,798,140.58			
合 计	179,751,204.26	2,809,668.52	1,758,389.33	2,736,046.49

（续上表）

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	22,871,492.91	-	-	-
应付账款	145,923,000.60	2,523,430.57	537,640.49	500,782.27
其他应付款	4,106,101.01	706,891.17	710.00	74,570.89
租赁负债	-	3,834,389.15	1,483,777.64	2,594,675.31
一年内到期的非流动负债	7,063,456.11	-	-	-
合 计	179,964,050.63	7,064,710.89	2,022,128.13	3,170,028.47

（三）市场风险

（1）外汇风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受的外汇风险主要来自出口销售及子公司浩洋控股（香港）有限公司、香港浩洋专业灯光有限公司、浩洋（香港）投资控股有限公司、盛高美（香港）环球贸易有限公司、雅顿简化股份有限公司、雅顿照明有限公司、盛高美有限责任公司（丹麦）、盛高美有限责任公司（美国）、浩洋电子（越南）有限公司，其外汇风险主要与美元、欧元采购和销售、雅顿简化股份有限公司欧元借款及上述香港、法国、德国、越南、丹麦、美国子公司日常其他经营有关。除此之外公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本附注第八节七、55、外币货币性项目中所述资产及负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。

公司为降低外币汇率下降带来的汇兑风险，制定了外币兑换管理的专门制度，通过办理部分远期结售汇业务，锁定了汇率，减少汇率波动对未来人民币现金流入的影响，尽量降低汇率波动对公司利润的影响。尽管公司采取了以上措施，但仍不能完全规避汇率波动带来的汇兑风险。

（2）利率风险

公司的利率风险主要产生于长短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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	--	--	--	--

（一）交易性金融资产		452,855,208.90		452,855,208.90
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		452,855,208.90		452,855,208.90
（4）理财产品投资		452,855,208.90		452,855,208.90
持续以公允价值计量的资产总额		452,855,208.90		452,855,208.90
（六）交易性金融负债		8,106.94		8,106.94
其他		8,106.94		8,106.94
持续以公允价值计量的负债总额		8,106.94		8,106.94
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

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

银行理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。远期结售汇产品按资产负债表日银行远期结售汇报价作为公允价值确定依据。

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

公司本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

公司本期无持续的第三层次公允价值计量项目。

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

公司本期无出现该项情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

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

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付款项、其他应付款、租赁负债及长期借款等。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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节“十、在其他主体中的权益”。

2、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
广州市美耀物业租赁有限公司	实际控制人控股公司
泗阳互盈企业管理合伙企业（有限合伙）	财务总监担任执行事务合伙人
广州市番禺区南村镇草堂永兴五金塑料厂	持股 5%以上股东控制的企业
广州源润环保投资有限公司	实际控制人配偶控股公司
广州市辉煌管理咨询有限公司	实际控制人配偶控股公司
佛山市科源达环保污水处理有限公司	实际控制人配偶担任董事的公司
广州市鸿晟投资控股有限公司	实际控制人控股公司
广州德伟投资控股有限公司	实际控制人控股公司
江门市三戟股权投资有限公司	实际控制人子女担任董事的公司
江门市蓬江区创智股权投资有限公司	实际控制人子女直接控制的公司
江门市江盛股权投资中心（有限合伙）	实际控制人子女直接控制的公司
广东大湾激光智能装备产业有限公司	实际控制人子女担任高级管理人员的公司
深圳市芯盛玖泰企业管理中心（有限合伙）	实际控制人子女直接控制的公司
江门市江创股权投资有限公司	实际控制人子女担任监事的公司
广东海高激光智能装备有限公司	实际控制人子女担任监事的公司
中山市宏景智能科技有限公司	实际控制人子女担任高级管理人员的公司
江门大湾智慧园区商业运营管理有限公司	实际控制人子女担任高级管理人员的公司

其他说明

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,622,664.11	2,873,781.58

十五、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

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作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

截至报告日，公司无影响正常经营活动需作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。

十六、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）	344,356,998.58	343,209,640.65
1 至 2 年	6,845,774.27	4,164,882.70
2 至 3 年	6,325,145.40	5,794,108.73
3 年以上	26,056,079.58	26,085,139.36
3 至 4 年	699,899.19	1,138,606.71
4 至 5 年	3,703,777.44	3,243,350.66
5 年以上	21,652,402.95	21,703,181.99
合计	383,583,997.83	379,253,771.44

(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	14,212,079.08	3.71%	14,212,079.08	100.00%	0.00	14,522,470.64	3.83%	14,522,470.64	100.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	369,371,918.75	96.29%	20,632,305.56	5.59%	348,739,613.19	364,731,300.80	96.17%	20,649,253.21	5.66%	344,082,047.59
其中：										
1. 应收境内客户	51,632,505.85	13.46%	19,742,694.96	38.24%	31,889,810.89	52,592,001.92	13.87%	18,884,089.77	35.91%	33,707,912.15
2. 应收境外客户	18,574,533.64	4.84%	889,610.60	4.79%	17,684,923.04	78,814,826.80	20.78%	1,765,163.44	2.24%	77,049,663.36
3. 合并范围内组合	299,164,879.26	77.99%			299,164,879.26	233,324,472.08	61.52%			233,324,472.08
合计	383,583,997.83	100.00%	34,844,384.64	9.08%	348,739,613.19	379,253,771.44	100.00%	35,171,723.85	9.27%	344,082,047.59

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
海南恒乾材料设备有限公司	10,576,220.64	10,576,220.64	10,576,220.64	10,576,220.64	100.00%	预计无法收回
信禾（北京）文化传媒有限公司	1,225,000.00	1,225,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00	100.00%	预计无法收回
上海溢映文化传媒有限公司	2,721,250.00	2,721,250.00	2,510,858.44	2,510,858.44	100.00%	预计无法收回
合计	14,522,470.64	14,522,470.64	14,212,079.08	14,212,079.08		

按组合计提坏账准备类别名称：1. 应收境内客户

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	27,289,516.68	3,044,311.13	11.16%
1-2 年	6,792,761.31	1,822,602.78	26.83%
2-3 年	6,325,145.40	3,705,570.69	58.58%
3-4 年	699,899.19	645,027.09	92.16%
4-5 年	1,192,919.00	1,192,919.00	100.00%
5 年以上	9,332,264.27	9,332,264.27	100.00%
合计	51,632,505.85	19,742,694.96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：2. 应收境外客户

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	17,902,602.64	257,993.84	1.44%
1-2 年	53,012.96	12,698.72	23.95%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	618,918.04	618,918.04	100.00%
合计	18,574,533.64	889,610.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：3. 合并范围内组合

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	299,164,879.26		
合计	299,164,879.26		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

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	14,522,470.64		310,391.56			14,212,079.08
应收境内客户组合	18,884,089.77		-858,605.19			19,742,694.96
应收境外客户组合	1,765,163.44		875,552.84			889,610.60
合计	35,171,723.85		327,339.21			34,844,384.64

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) 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	199,089,906.24		199,089,906.24	51.74%	
第二名	73,098,678.28		73,098,678.28	19.00%	
第三名	21,629,855.75		21,629,855.75	5.62%	
第四名	10,576,220.64		10,576,220.64	2.75%	10,576,220.64
第五名	10,013,162.12		10,013,162.12	2.60%	144,299.37
合计	314,407,823.03		314,407,823.03	81.71%	10,720,520.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	362,120,426.27	364,013,714.79
合计	362,120,426.27	364,013,714.79

(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
合并范围内往来	355,468,123.93	348,324,043.61
应收员工备用金及社保公积金	1,013,055.58	1,242,545.77
应收代垫款	466,909.72	120,000.00
应收押金保证金	153,462.23	1,655,459.23
应收退税款	5,160,009.13	12,865,775.11
合计	362,261,560.59	364,207,823.72

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）	362,141,560.59	364,087,823.72
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	362,261,560.59	364,207,823.72

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	362,261,560.59	100.00%	141,134.32	0.04%	362,120,426.27	364,207,823.72	100.00%	194,108.93	0.05%	364,013,714.79
其中：										
1. 合并范围内往来	355,468,123.93	98.12%			355,468,123.93	348,324,043.61	95.64%			348,324,043.61
2. 应收员工备用金及社保公积金	1,013,055.58	0.28%	10,130.55	1.00%	1,002,925.03	1,242,545.77	0.34%	12,425.46	1.00%	1,230,120.31
3. 应收代垫款	466,909.72	0.13%	103,669.10	22.20%	363,240.62	120,000.00	0.03%	100,800.00	84.00%	19,200.00
4. 应收押金保证金	153,462.23	0.04%	1,534.62	1.00%	151,927.61	1,655,459.23	0.46%	16,554.59	1.00%	1,638,904.64
5. 应收退税款	5,160,009.13	1.42%	25,800.05	0.50%	5,134,209.08	12,865,775.11	3.53%	64,328.88	0.50%	12,801,446.23
合计	362,261,560.59	100.00%	141,134.32	0.04%	362,120,426.27	364,207,823.72	100.00%	194,108.93	0.05%	364,013,714.79

按组合计提坏账准备类别名称：款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内往来	355,468,123.93		
应收员工备用金及社保公积金	1,013,055.58	10,130.55	1.00%
应收代垫款	466,909.72	103,669.10	22.20%
应收押金保证金	153,462.23	1,534.62	1.00%
应收退税款	5,160,009.13	25,800.05	0.50%
合计	362,261,560.59	141,134.32	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节五、11。

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	94,108.93		100,000.00	194,108.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	52,974.61			52,974.61
2026 年 6 月 30 日余	41,134.32		100,000.00	141,134.32

额				
---	--	--	--	--

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	
应收代垫款	100,800.00		-2,869.10			103,669.10
应收押金保证金	16,554.59		15,019.97			1,534.62
应收退税款	64,328.88		38,528.83			25,800.05
应收员工备用金及社保公积金	12,425.46		2,294.91			10,130.55
合计	194,108.93		52,974.61			141,134.32

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
第一名	合并范围内往来	213,960,489.37	1 年以内	59.06%	
第二名	合并范围内往来	80,335,193.00	1 年以内	22.18%	
第三名	合并范围内往来	34,493,813.26	1 年以内	9.52%	
第四名	合并范围内往来	19,283,785.74	1 年以内	5.32%	
第五名	应收退税款	5,160,009.13	1 年以内	1.42%	25,800.05
合计		353,233,290.50		97.50%	25,800.05

3、长期股权投资

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	39,004,565.00		39,004,565.00	39,004,565.00		39,004,565.00

合计	39,004,565.0 0		39,004,565.0 0	39,004,565.0 0		39,004,565.0 0
----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------

(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		
广州市智构桁架有限公司	3,148,453.00						3,148,453.00	
广州市浩进照明有限公司	1,120,000.00						1,120,000.00	
广州市东进软件开发有限公司	700,000.00						700,000.00	
GOLDEN SEA HOLDINGS (HONG KONG) LIMITED (浩洋控股(香港)有限公司)	3,625,638.00						3,625,638.00	
GOLDENSEA PROFESSIONAL LIGHTING LIMITED (香港浩洋专业灯光有限公司)	123,050.00						123,050.00	
广州市沃耀电子有限公司	2,200,000.00						2,200,000.00	
江门市浩明电子有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京浩盛文化科技有限公司	7,100,000.00						7,100,000.00	
广州市浩耀照明产品有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
HAOYANG (HONG KONG) INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	143,712.00						143,712.00	

（浩洋（香港）投资控股有限公司）								
SGM（HONGKONG） GLOBAL TRADING LIMITED （盛高美（香港）环球贸易有限公司）	143,712.00						143,712.00	
浩昌电子（海南）有限公司	700,000.00						700,000.00	
合计	39,004,565.00						39,004,565.00	

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	441,266,308.98	254,220,900.09	432,078,343.57	255,818,531.26
其他业务	2,954,703.84	965,739.19	2,810,719.78	1,478,374.85
合计	444,221,012.82	255,186,639.28	434,889,063.35	257,296,906.11

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：								
舞台娱乐 灯光设备	397,167,057.96	224,214,523.71					397,167,057.96	224,214,523.71
建筑照明 灯光设备	4,511,175.52	2,519,665.26					4,511,175.52	2,519,665.26
配件及其他	42,542,779.34	28,452,450.31					42,542,779.34	28,452,450.31
按经营地区分类								
其中：								
境内销售	46,507,581.61	44,269,759.90					46,507,581.61	44,269,759.90
境外销售	397,713,431.21	210,916,879.38					397,713,431.21	210,916,879.38
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	444,221,0 12.82	255,186,6 39.28					444,221,0 12.82	255,186,6 39.28

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
成本法核算的长期股权投资收益	2,050,000.00	2,562,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	302.57	165,650.24
合计	2,050,302.57	2,728,150.24

6、其他

十七、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	105,546.77	
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）	220,374.50	
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	4,272,695.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,940.02	
减：所得税影响额	677,959.63	
少数股东权益影响额（税后）	3,963.12	
合计	3,921,634.11	--

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	3.65%	0.7144	0.7144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.6834	0.6834

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

☐适用 ☒不适用

4、其他