

# 深圳市名家汇科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月 10 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人程宗玉、主管会计工作负责人李海荣及会计机构负责人(会计主管人员)韦晓声明：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。

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

公司存在的风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，提请广大投资者注意阅读。

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.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

## 备查文件目录

一、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。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其它备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、名家汇	指	深圳市名家汇科技股份有限公司
名家汇有限	指	公司前身深圳市名家汇城市照明科技有限公司
永麒照明	指	原名浙江永麒照明工程有限公司，现已更名为永麒科技集团有限公司
名匠智汇	指	名匠智汇建设发展有限公司，原名为深圳市名家汇新能源投资发展有限公司
六安名家汇	指	六安名家汇光电科技有限公司
庆元名家汇	指	庆元名家汇光电科技有限公司
新兴集团	指	中国新兴集团有限责任公司
深圳高新投	指	深圳市高新投集团有限公司
爱特微	指	爱特微（张家港）半导体技术有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
CSA Research	指	国家半导体照明工程研发及产业联盟产业研究院
车联网	指	指车与车、车与路、车与人、车与传感设备等交互，实现车辆与公众网络通信的动态移动通信系统。
EPC	指	又称设计、采购、施工一体化模式，即公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
BT	指	即“建设-移交”，由政府或代理公司与业务承接方签订市政工程项目投资建设回购协议，并授权业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）的经营方式。
PPP	指	政府与社会资本参股合作组建项目公司，共同设计开发、建造经营、承担风险。
LED	指	发光二极管，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光。
BOT	指	即建设-经营-转让。是民营企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式。
BOO	指	是指运行模式，在该模式中，“承包商”投资建设，拥有所有权并承担日常运维，“消费者”向承包商支付服务费。
LED	指	发光二极管，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	名家汇	股票代码	300506
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市名家汇科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	名家汇		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Minkave Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Minkave		
公司的法定代表人	程宗玉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱业朋	饶依琳
联系地址	深圳市南山区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A 座 20 楼	深圳市南山区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A 座 20 楼
电话	0755-26067248	0755-26067248
传真	0755-26070372	0755-26070372
电子信箱	minkave@minkave.com	minkave@minkave.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 2022 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 2022 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 2022 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）	47,579,848.53	148,686,692.48	-68.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-83,674,699.38	-37,590,503.62	-122.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-83,905,653.85	-38,798,022.36	-116.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,604,732.38	-58,189,877.16	152.59%
基本每股收益（元/股）	-0.12	-0.05	-140.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	-0.05	-140.00%
加权平均净资产收益率	-17.48%	-3.64%	减少 13.84 个百分点
	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）	1,310,089,769.23	1,477,301,691.67	-11.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	436,899,248.21	520,573,947.59	-16.07%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,000,419.93	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	234,465.01	
债务重组损益	1,364,599.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-3,322,190.79	

支出		
减：所得税影响额	46,338.71	
合计	230,954.47	

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）报告期内公司所处行业发展情况

近几年，受到宏观环境和经济下行的影响，景观照明热度放缓，夜游经济、夜间照明、景观照明等业态相关产业在不同程度上经营层面有所受挫。2023 年，随着经济复苏、夜间经济向高质量发展、光环境营造与文旅产业深度融合等对景观照明需求拉动，特色小镇、夜间经济、智慧社会等新型城市建设需求的带动下，景观照明行业将有所改善，在夜游经济和国际大型活动的刺激下，景观照明行业将获得更多发展机会。

党的十九大报告在论述加快建设创新型国家时，提出了“智慧社会”这一新的概念。“智慧社会”概念是对“智慧城市”概念的发展，为社会信息化指明了方向。景观照明作为城市景观的重要组成部分，也出现智能化趋势。景观照明技术中对于智能控制、通信要求日益提升，提升附加值表演型景观照明驱动个性化、定制化产品市场份额提升，利润率有望随之提升。相关政策的出台也给公司创造了新的市场空间和新的业务领域。自“智慧城市”概念提出以来，以智能化为特征的新一代信息技术在交通、能源、城市绿色发展等方面的智能实践和应用效果已经逐步显现。智慧路灯是现代效能型社会建设的重要组成部分，智慧路灯的推广是城市智慧化建设的必然趋势。同时，在内循环驱动的大背景下，夜间经济获得了快速生长的机会。未来在新型城镇化、智慧城市、智能照明、5G 科技等多重因素的驱动下，景观照明市场需求将持续快速增长。根据 CSA Research 预计，2023 年文旅景观照明的市场规模将超 1200 亿元，2027 年有望超过 1500 亿元。

国家提倡和鼓励的美丽中国、智慧城市、绿色照明、夜游经济等理念不断深入人心，采用节能、环保、高效的 LED 灯具，同时运用激光、全息、投影、智能控制、大数据等新一代技术，因地制宜地结合城市的文化底蕴和特色、塑造城市独特的夜景文化，同时处理好功能照明和景观照明、日景和夜景、整体和局部、光和影、明和暗、白光和彩光、传统和创新、照明建设和节能环保、投资与管理、高科技和常规技术的应用、规划设计和工程实施等方面的关系，使得景观照明工程行业进入跨越式发展阶段。

2023 年 2 月以来，为推动夜间经济发展，地方政府大力出台相关政策，安徽、上海、山东、湖南、浙江等地相继出台或提及繁荣夜经济的相关举措，其中不少都涉及到夜间经济规划。部分省市支持夜间经济发展举措如下：

2023 年部分省市支持夜间经济发展举措			
省/市	政策	发布时间	相关内容
上海市	《2023 年上海建设国际消费中心城市工作要点》	2023 年 3 月	围绕“24 小时城市”愿景，实施《上海市夜间经济空间布局和发展行动指引(2022-2025)》，加快打造 15 个地标性夜生活集聚区和 10 个水岸夜生活体验区。出台高质量发展夜间经济指导意见。推进国家级夜间文旅消费集聚区建设，丰富夜间消费场景。
黑龙江省	《关于推动夜经济发展进一步促进消费稳定增长的指导意见》	2023 年 3 月	围绕加强规划引领、打造消费地标、升级夜间商圈、鼓励延时经营、借力电商平台、打造文旅品牌、拓展体育市场、强化交通组织、减免有关费用、提供政策支持等 10 个方面为夜经济发展提供政策支持。
湖南省	《关于打好经济增长主动仗实现经济运行整体好转的若政策措施》	2023 年 2 月	对有新评定为省级以上夜间消费聚集示范区(含文旅)的市州给予奖补，最高可奖补 50 万元。
江西省	《关于进一步巩固提升经济回稳向好态势的若干措施》	2023 年 2 月	积极发展首店经济、首发经济、夜间经济。扩大城市一刻钟便民生活圈试点。升级改造一批乡镇商贸中心、连锁超市、集贸市场。
广西省	《关于进一步促进充分就业增强市场活力的若干措施》	2023 年 2 月	通过释放消费潜力、激发市场活力等 12 条措施进一步促进充分就业。
浙江省杭州市	根据《浙江省人民政府印发关于推动经济高质量发展若干政策的通知》	2023 年 2 月	推进文旅融合发展，支持市场主体推出“夜演、夜游、夜娱、夜读”等夜间文化旅游消费产品和活动。
山东省	《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设若干措施》	2023 年 1 月	到 2025 年年底，每个县至少建成 1 处特色夜间经济集聚区、2 个特色商业街区。
安徽省芜湖市	《芜湖市促进夜间经济发展若干政策规定》	2023 年 4 月	加快推进芜湖市夜间经济发展，促进夜间消费市场繁荣，提升夜间消费便利程度，营造高品质夜间营商消费环境，推动夜间经济健康有序发展。

随着旅游产业的升级，文旅夜游作为城市旅游的重要产品快速发展，我国夜间经济发展规模不断扩大，经文化和旅游部数据中心测算，2023 年春节假期全国国内旅游出游 3.08 亿人次，同比增长 23.1%，恢复至 2019 年同期的 88.6%，实现国内旅游收入 3,758.43 亿元，同比增长 30%；“五一”假期 5 天，全国国内旅游出游合计 2.74 亿人次，同比增长 70.83%，国内旅游实现收入 1480.56 亿元，同比增长 128.90%。在此背景下，出台繁荣夜经济的相关举措，将恢复和扩大消费放在优先位置，为景观照明行业创造了良好的政策环境，预计未来仍将保持较快发展态势，给景观照明行业的发展带来又一大动力。

## （二）公司的主要业务、产品及其用途

公司主营业务为照明工程的设计与施工、照明产品的研发、生产、销售及少量的合同能源管理业务，开展照明工程设计、施工项目、EMC 项目、智慧路灯和文旅夜游投资运营项目。

公司照明工程业务是根据照明工程设计效果图和施工图的要求，采用一定的施工工艺对照明产品进行安装、布置，对智能控制系统进行安装、编程，以满足照明工程设计效果。照明工程业务内容主要包含项目现场勘察、原材料采购、安装调试、竣工验收、审计结算、质保维护六个阶段，公司的照明产品主要是为公司照明工程业务配套服务，少量对外销售。

在智慧灯杆领域，公司主要研发和生产智慧灯杆及相关部件，在智慧灯杆产业布局，搭建创意策划、景区运营、照明管控平台系统研发、智能网关开发、智慧杆产品工业设计等专业型人才团队，开发完成部分专利产品。公司自主研发边缘智能网关、智能电源、无人机停机坪以及多功能智慧杆管理平台等核心产品，以智慧灯杆为智慧城市建设的重要抓手，以集规划、投资、建设、运营于一体的智慧城市建设综合解决方案赋能 5G+智慧城市建设，以多功能智慧杆管理平台、边缘智能 AIoT 网关、智能电源等一系列创新成果为 5G+智慧城市技术支撑。持续紧抓 5G“新基建”、5G+智慧城市的发展机遇，基于自身在市政领域多年的工程设计及施工经验，持续加大多功能智慧杆软硬件平台的布局与投入，以一杆多用、多杆合一的智慧杆作为 5G 微基站搭载的核心节点和城市基础感知设施的管理运营平台，通过智慧路灯解决方案带动城市路网的智慧化提升，为城市管理、交通出行、市政管理、环境保护等各领域提供智慧城市综合服务。

## （三）公司的经营模式与市场地位

### 1、经营模式

照明工程企业经营模式一般是参加照明工程建设项目的投标，中标项目后进行工程施工，工程施工过程中配以工程设计及照明产品支持，工程竣工后进行结算收款，质保期内项目维护。公司照明工程业务与合作客户的合作模式为照明工程施工专业承包、照明工程 EPC 总承包、PPP 业务模式、BT 模式、EMC 模式。其中，以照明工程施工专业承包和照明工程 EPC 总承包模式为主。

施工总承包是总发包人可以将建筑工程的勘察、设计、施工、设备采购一并发包给一个工程总承包单位，由施工总承包单位全权负责监督。主要关系人为业主/发包人、设计方、承包人，业主/发包人与设计方签署景观照明设计合同，与承包方签署景观照明施工合同。此种模式可以控制费用、工程的进度、质量的检查，对施工总承包单位的管理及组织协调。

PPP 模式 (Public-Private Partnership) 即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。随着智

慧城市从政府层面的提出到企业层面的积极响应，城市夜景照明建设不断开展，照明工程 PPP 模式逐渐成为照明工程项目普遍应用模式。

EPC 总承包指工程总承包企业接受业主委托，承担照明工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等全方位的工作，并对照明工程的质量、安全、工期全面负责。EPC 模式具有设计和施工一体化的特性，可最大限度保证照明工程项目设计效果与实景建设的一致性，被广泛采用，已经发展为较成熟的工程模式，具有更高的效率。

BT 模式即业主与项目承接方签订 BT 项目工程合同，承接方负责项目投融资、工程建设全过程的组织和管理工作，并承担合同期间的风险。BT 项目承接方在工程竣工验收后将工程移交业主，业主根据工程合同中回购条款的约定，在规定的期限内支付回购资金。签订 BT 项目工程合同时，约定项目工程内容及暂定金额，最终项目金额按照建设期实际发生的工程量及变更、材料价格调整和政策性调整等经地方财政审计决算的金额结算。

EMC 模式即合同能源管理，用能单位与节能服务公司以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标，向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及合理利润。

## 2、市场地位

我国照明工程行业发展迅速，行业市场容量巨大，行业内多为一些中小规模的企业，市场集中度较低，竞争激烈。在业务规模下行、竞争压力加大的背景下，照明工程行业企业数量下降，但预计行业集中度将维持提升趋势。当前照明工程行业正处于由分散市场向集中市场的加速过渡阶段，企业行业地位逐渐成为大型、优质工程招标的主要考虑要素，在经历过长期充分的市场竞争后，行业集中化程度开始显著提高。目前单个企业的市场份额相对均较小，尚未形成具有绝对竞争优势的全国性龙头企业，各主要企业之间的竞争差距不大。

照明工程行业的竞争力主要体现在照明工程设计能力、施工技术及工艺、跨地域复杂环境施工经验、照明产品的研发和生产能力等方面。照明工程行业为典型的资金密集型和技术密集型行业，大部分企业受限于资金和技术瓶颈，一般仅在某一方面具备相对的竞争实力，仅有少数龙头企业具备照明工程行业的全面竞争优势，该类龙头企业一般具备较高级别的经营资质，同时一方面不断完善产品线，一方面致力于为用户提供一站式解决方案，将行业的竞争格局提升到新的高度。公司经过二十余年的努力，凭借着优秀的设计能力、优质的工程质量和强大的研发生产能力，树立了“名家汇”良好的品牌形象。公司已经培养了一支优秀的照明工程专业人才队伍，打造了集照明工程设计、施工、照明产品研发、生产为一体的产业链，实现了跨区域经营，为客户提供一站式照明工程整体解决方案，是我国照明工程行业具有优势竞争地位的综合解决方案提供商。

## 二、核心竞争力分析

### 1、突出的产业链一体化经营优势

公司在照明工程业务领域形成了照明工程设计、照明工程施工、照明产品研发、生产、销售为一体的照明工程为一体的完整产业链，形成了强大的全生命周期投建营一体化服务能力。公司通过一体化优势还可以充分发挥自身的资源整合能力，更好地将设计理念和工程施工相结合，有助于打造精品工程、提升客户满意度，形成个性化服务。如在设计方案中更多使用自产 LED 照明产品、利用公司已有原材料供应渠道资源等，降低工程成本，同时也避免了设计和施工相悖引起的工期延长等诸多问题，从而提高工程效率，保证项目品质，提升综合利润率。

公司与地方政府、国有企业及大中型企业等建立了长期、稳定的合作关系，掌握照明工程项目开发先机，形成了密集的市场开发网络体系。优质的客户资源有利于控制应收账款回收等财务风险，同时也有助于公司实现跨区域扩张，降低跨区域经营的风险。

### 2、承接大中型项目施工能力优势

经过多年的发展积累与不懈努力，凭借着优秀的设计能力、优质的工程质量和强大的研发、生产能力，树立了良好的品牌形象。代表性项目涵盖业态类型多样，积累了丰富的项目经验，与较多优质客户建立了合作关系；为公司开拓市场甄选业态、项目、客户提供了更多选择空间及业绩支撑，且分散了由单一业态市场景气度下滑导致的经营风险。

公司同时拥有“城市及道路照明工程专业承包壹级”“照明工程设计专项甲级”“视频智能系统集成工程资质壹级”“中国多媒体工程系统集成壹级”“电子与智能化工程专业承包二级”“市政公用工程施工总承包三级”等专业资质，在项目质量、技术水平和服务能力等方面位居行业前列，亦在行业内拥有较高的品牌知名度。在高品质和高门槛专业资质的保证下，公司得以继续保持景观亮化照明领域的市场竞争力，公司具备同时开展多项大型工程项目的能力和优势，在国内大型照明工程项目中具有较强的市场竞争力。

### 3、技术与人才优势

公司经过 20 多年的发展，拥有了一支长期从事照明工程行业的经验丰富的研发、设计和施工的专业技术团队，对于整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司始终坚持以技术创新为根本，注重人才引进和人才培养，在业务发展和技术研发过程中不断扩充和优化研发团队，并培养了一批稳定和可靠的技术骨干，为公司的持续稳定发展提供了重要的基础。

### 4、管理体系优势

经过长期的沉淀积累，公司在工程管理、客户管理、供应商管理等方面积累了丰富的经验，建立了严格规范的管理体系，持续有效地提升公司的市场竞争力和竞争优势。公司自成立以来一直注重管理团队的建设，公司的董事会和管理层成员，普遍具备丰富的行业从业经验或多年财务、管理经验。公司积极推行“以人为本”的人才发展战略，制定了“内培外引”的人才梯队建设机制：一方面着力“内培”完善内部人才培养晋升渠道，使契合公司“企业文化”和“企业价值观”的人才具有清晰明确的成长目标；另一方面充分利用多种渠道吸引高端人才，不断扩充和培养骨干队伍。目前，公司已形成系统的人才招聘、培养、晋升等制度，建立了具有充分竞争力的激励机制，聚集了一批技术骨干、操作能手，形成了专业突出的人才梯队，为公司建立优秀的管理团队和人才队伍提供了充分保障，为公司的未来发展奠定了坚实的基础。

### 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	47,579,848.53	148,686,692.48	-68.00%	受经济环境及行业政策调整等因素影响，公司业务开拓不达预期
营业成本	40,024,016.62	105,519,705.97	-62.07%	主要是本期营业收入的下降导致成本下降
销售费用	9,634,777.08	16,100,290.53	-40.16%	主要是本期人工成本、招待费、工程维修费较上期减少所致
管理费用	33,830,331.04	35,738,169.33	-5.34%	主要是本期人工成本、招待费、及租金等费用减少所致
财务费用	11,675,864.94	11,794,058.84	-1.00%	主要是本期利息支出减少所致
所得税费用	-113,073.48	622,516.45	-118.16%	主要是本期递延所得税较上年同期减少所致
研发投入	5,216,346.87	9,635,034.97	-45.86%	主要是本期人工成材料投入成本下降所致
经营活动产生的现金流量净额	30,604,732.38	-58,189,877.16	-152.59%	主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-43,809,616.00	-7,164,246.69	511.50%	主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-42,155,287.74	-89,865,935.95	-53.09%	主要是偿还债务支付的现金减少所致

现金及现金等价物净增加额	-55,360,171.36	-155,220,059.80	-64.33%	主要是本期偿还债务现金支出减少所致
--------------	----------------	-----------------	---------	-------------------

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

#### 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	1,167,486.95	-1.39%	主要系债务重组产生	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-6,428,683.16	7.67%		否
营业外收入	1,193,747.02	-1.42%		否
营业外支出	4,515,937.81	-5.39%		否
信用减值损失	-22,969,877.38	27.42%	主要系本报告期内应收款项计提坏账准备较上期增加所致	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	23,767,978.79	1.81%	77,709,948.76	5.26%	-3.45%	主要系报告期归还银行贷款及贷款所致
应收账款	589,407,549.02	44.99%	613,614,079.24	41.54%	3.45%	主要系报告期内回款增加
合同资产	201,215,461.55	15.36%	256,382,282.12	17.35%	-1.99%	主要系报告期内项目结算增加
存货	10,232,298.41	0.78%	14,219,940.95	0.96%	-0.18%	
投资性房地产	2,204,978.44	0.17%	2,232,660.88	0.15%	0.02%	
长期股权投资	2,330,758.02	0.18%	2,527,870.10	0.17%	0.01%	
固定资产	23,296,724.35	1.78%	25,954,508.62	1.76%	0.02%	
在建工程	145,894,118.06	11.14%	142,884,136.15	9.67%	1.47%	主要系报告期内投入增加
使用权资产	10,080,201.87	0.77%	15,155,705.34	1.03%	-0.26%	

短期借款	65,390,291.67	4.99%	90,142,083.34	6.10%	-1.11%	
合同负债	3,924,468.53	0.30%	1,672,659.94	0.11%	0.19%	
长期借款	704,254.01	0.05%	28,657,733.82	1.94%	-1.89%	主要系报告期长期借款转到一年内到期非流动负债
租赁负债	4,933,417.63	0.38%	7,197,965.31	0.49%	-0.11%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	4,622,934.93	账户冻结，存在使用限制
应收账款	497,035,891.07	银行借款和高新投集团借款抵押
无形资产	13,204,129.30	银行借款抵押
固定资产	17,530,687.46	银行借款和高新投集团借款抵押
在建工程	142,884,136.15	银行借款抵押
合计	675,277,778.91	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用



## 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

募集资金总额	111,013.26
报告期投入募集资金总额	5,214.24
已累计投入募集资金总额	108,828.13
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	55,956.96
累计变更用途的募集资金总额比例	50.41%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2018 年度非公开发行股份募集资金</p> <p>经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2017]2209 号”文核准，公司于 2018 年 4 月向特定对象非公开发行不超过 6,000 万股新股。根据公司与特定对象建信基金管理有限责任公司、金鹰基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公和程宗玉签订的股份认购合同，发行价格为 19.66 元/股，最终发行数量为 44,760,935 股，募集资金总额为人民币 879,999,982.10 元，扣除发行费用 16,516,637.78 元后，实际募集资金净额为 863,483,344.32 元。该募集资金已于 2018 年 4 月 26 日到位。上述资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）[2018]G18002420050 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 87,922.36 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 14,378.51 万元；本年度使用募集资金 4,381.60 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 68.31 万元。</p> <p>2、2021 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金</p> <p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]3838 号”文核准，公司于 2021 年 12 月向特定对象非公开发行 40,550,793 股新股。根据公司与特定对象比亚迪股份有限公司、财通基金管理有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司-轻盐智选 18 号私募证券投资基金、UBS AG、兴证全球基金管理有限公司、陈传兴、董卫国、林金涛、吕强、王赤平、于海恒签署的股份认购协议，每股发行价格 6.30 元，普通股(A 股)最终数量 40,550,793 股，募集资金总额为人民币 255,469,995.90 元，扣除发行费用 8,820,708.22 元后，实际募集资金净额为人民币 246,649,287.68 元，该募集资金已于 2021 年 12 月 21 日到位。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]51820121 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 20,939.70 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 3,097.62 万元；本年度使用募集资金 832.64 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 740.99 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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											
1. 补充照明工程配套	是	55,000	65,762.34		66,602.79	101.28%				不适用	否

资金项目											
2. LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	是	20,000	15,892.71	4,381.6	16,493.55	103.99%				不适用	否
3. 合同能源管理运营资金项目	是	11,348.33	684.8		684.8	100.00%				不适用	是
4. 永资补充流动资金	否		4,107.29		4,107.29	100.00%				不适用	否
5.1 深圳市南山区安全立体防控建设设备采购项目合作伙伴引入(标段一、二)项目	否	4,663.24	4,663.24	48.81	4,665.17	100.04%	2023年03月31日			不适用	否
5.2 酒泉城区夜间旅游环境提升工程	否	6,116.27	6,116.27	783.83	5,492.86	89.81%	2023年12月31日			不适用	否
5.3 中国凤凰古城·凤仙境·森林温泉艺术小镇艺术景观照明及附属建设工程	否	3,106.89	3,106.89				2023年11月30日			不适用	否
6. 总部基地建设项目	否	3,379.15	3,379.15		3,382.29	100.09%	2025年11月30日			不适用	否
7. 补充流动资	否	7,399.38	7,399.38		7,399.38	100.00%				不适用	否

金											
承诺投资项目小计	--	111,013.26	111,112.07	5,214.24	108,828.13	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	111,013.26	111,112.07	5,214.24	108,828.13	--	--	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)	<p>LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目：在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。“LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目”计划建设期为 24 个月，原计划达到预定可使用状态的时间为 2020 年 6 月 30 日。由于该募投项目的建设地点发展规划调整，导致该项目无法按照原计划实施，公司于 2019 年 3 月 11 日召开的第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金项目实施地点的议案》，同意公司对该募投项目实施地点进行调整，变更至六安市经济技术开发区迎宾大道以西、寿春路以北地块。该项目实际开始时间推迟，晚于原计划时间，一定程度上影响了该项目的建设进度，公司经过审慎研究论证，将该募集资金投资项目整体达到预定可使用状态日期延长至 2021 年 9 月 30 日。</p> <p>[注 1] 公司经 2021 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十八次会议，2021 年 4 月 23 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，终止 LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目。鉴于原募投项目实施的预期目标已基本实现和满足现时需要，继续投入该项目的必要性因素发生较大变化，为支持公司业务的长远发展，同时结合公司整体财务状况，公司拟将“LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目”剩余未投入的 4,107.29 万元募集资金全部用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，支持公司各项业务发展。</p> <p>上述募投项目的应付未付款支付完毕后，相关募集资金专户将不再使用，公司与保荐机构、开户银行签署的相关《募集资金三方监管协议》随之终止，原募投项目后续如有资金需求公司将使用自有资金投资。</p> <p>深圳市南山区安全立体防控建设设备采购项目合作伙伴引入(标段一、二)项目：智慧城市建设为近两年各地积极探索的新型城市管理信息化综合应用形态，公司实施的南山区安防项目为当前国内较大的示范项目，具有较强的品牌与推广效应。基于此考虑，公司着力将此项目做成精品样板工程，在材料及人工方面的投入较前期测算有所增加。另外该项目的主要材料均为有色金属材料，市场价格波动较大，公司所需的有色金属材料均为非标定制产品，在限定的工期内采购价格较高，项目毛利率也有所影响。</p> <p>酒泉城区夜间旅游环境提升工程：项目自施工以来，因业主方对项目设计及施工方案多次提出变更增加工程量，截止目前变更部分尚未签订补充合同(拟于项目竣工结算时一并计算产值)，故公司暂时无法对变更增加部分确认毛利，导致毛利率与测算数有所降低。</p> <p>中国凤凰古城·凤仙境·森林温泉艺术小镇艺术景观照明及附属建设工程：该项目属于新建项目，各施工节点的开展需配合建造进度进行跟进施工。由于当时的酒店建造还未完全封顶，配套的幕墙单位还未进场施工，灯光工程无法按照原定计划进行施工。同时，受出行受限的影响，工程总体的建造进度时停时续，加之各景点和酒店的客流存在诸多不确定的因素，工程总体的建造进度延缓。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>合同能源管理营运资金项目：公司原计划投入募集资金 1.3 亿元用于合同能源管理营运资金项目，主要用于开展合同能源管理项目。鉴于原项目业主单位国购投资有限公司经营环境发生变化而进行战略调整的需要，公司子公司名匠智汇(原深圳市名家汇新能源投资发展有限公司)与国购投资有限公司子公司合肥华源物业发展有限责任公司于 2019 年 3 月 11 日签订了《终止协议》。公司变更合同能源管理营运资金项目剩余募集资金 10,762.34 万元用于公司现有的照明工程项目。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司于 2019 年 3 月 11 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过，公司 LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目实施地点变更至六安市经济技术开发区迎宾大道以西、寿春路以北地块。</p>										

况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司于 2021 年 3 月 31 日召开第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十八次会议和 2021 年 4 月 23 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，鉴于原募投项目实施的预期目标已基本实现和满足现时需要，继续投入该项目的必要性因素发生较大变化，为支持公司业务的长远发展，同时结合公司整体财务状况，公司拟将“LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目”剩余未投入的 4,107.29 万元募集资金全部用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，支持公司各项业务发展。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经公司于 2018 年 5 月 11 日召开的第二届董事会第二十八次会议审议通过，公司以募集资金 14,378.51 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述投入及置换情况业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并出具“广会专字[2018]G18002420061 号”鉴证报告。独立董事和保荐机构均对本次置换发表了同意意见。</p> <p>经公司于 2021 年 12 月 23 日第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次审议通过，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金款项合计 3,097.62 万元。上述投入及置换情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并出具了容诚专字[2021]518Z0624 号鉴证报告。独立董事和保荐机构均对本次置换发表了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>经公司于 2018 年 7 月 11 日召开的第二届董事会第三十二次会议(临时)审议通过，同意公司使用 10,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过十二个月。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。2019 年 7 月 9 日，公司已将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金 10,000.00 万元全部归还至募集资金专项账户</p> <p>经公司于 2021 年 11 月 8 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过，公司董事会同意公司使用 12,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过十二个月。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。2022 年 3 月 10 日，公司将暂时用于补充流动资金的 12,000.00 万元募集资金全部归还至募集资金专户，使用期限未超过 12 个月，同时将归还情况通知了保荐机构中天国富证券有限公司。</p> <p>经公司第四届董事会第十二次会议通过，同意公司在保证中国凤凰古城·凤仙境·森林温泉艺术小镇艺术景观照明及附属建设工程项目资金需求的前提下，公司使用账户余额的闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过十二个月。2023 年 3 月 14 日，经公司第四届董事会第二十三次会议通过，同意延期归还上述闲置募集资金 3,000 万元，用于继续暂时补充流动资金，使用期限为自原到期之日起延长 12 个月。</p>
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	因全资子公司六安名家汇光电科技有限公司与供应商买卖合同纠纷，LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目账户被司法划扣 964,767.97 元用于支付日常经营材料欠款，其余尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户中，公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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、宏观经济周期风险

公司所属行业与宏观经济政策和景气度密切相关，宏观经济政策变化及经济增长放缓，将对公司长远发展产生深远的影响。若未来宏观财政政策趋于紧缩或发生重大不利变化，将可能导致公司项目所

在地地方政府财政实力减弱、财政资金不足，各级政府及其控制的投资平台将削减或延缓非刚性的财政支出项目，有可能出现投资规模缩减、建设期延缓或回款效率下降等不利情况，从而影响公司工程施工业务的拓展和工程款项的回收，进而对公司的经营业绩造成不利影响。

除政府等因素外，在经济发展进入新常态的时期，银行信贷环境和导向的变化也会给公司经营带来不确定性风险，将考验公司的经营和管理能力，对公司业务增长产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注国内外宏观经济、政策形势的变化，根据宏观经济和政策形势的变化及时调整公司经营策略，同时公司将进一步增强市场竞争力和经营、管理能力，提高抗风险能力。

## 2、财务融资风险

公司所属行业为资金密集型行业，由于行业的特点，公司开展业务需占用运营资金，导致公司资金周转较慢，资金投入存在一定的压力。公司仍处于持续建设期，还需要投入大量资金进行项目建设，同时，目前国内整体融资环境依然存在一定的不确定性，资金压力增大，从而面临一定的财务风险。

应对措施：公司将密切关注市场的变化，科学合理地选择融资产品，在满足资金需求的前提下，最大化降低融资成本；同时，将加强财务内部管理，进一步优化融资结构，提高资金使用效率。

## 3、应收账款回款风险

公司应收账款金额较大，应收账款占总资产比例较高是由所处行业的特点决定的。由于公司所处的行业，项目工程工期一般都比较长，工程的完工、验收、审计决算有一定滞后性，因此公司应收账款金额较大，周转速度较慢。如果公司应收账款的催收不利或者因客户资信和经营状况恶化导致工程款不能按合同及时支付，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。

另外，项目中存在工程项目涉诉等因素导致的资金回笼放缓风险，从而对公司未来的盈利能力产生不利影响。由于工程施工客户的账期较长，若客户出现信用风险、支付困难、未来持续出现财务状况恶化，导致公司应收款项存在不能按期收回或无法收回的风险，可能将提高公司的信用减值损失，进而将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：（1）加强项目管理及合同履约，建立应收账款工作月度考核制度，不断加大应收账款的催收力度，将员工业绩考核和回款比例、回款进度挂钩，保证及时回款，并对应收账款回款工作建立一定的奖惩机制，以实现应收账款的及时回收，避免出现坏账的损失，以提高应收账款周转率；（2）持续跟踪客户信用状况，适时通过法律手段催收，尽可能降低应收账款的回款风险。

## 4、市场竞争加剧风险

公司所处的行业参与企业数量众多、市场集中度较低、行业竞争激烈，随着行业的整合的不断深入，使行业内少数企业规模持续扩大，行业优势企业之间进行直接竞争的情况将越来越频繁。未来，随着行业整合的进一步深化，行业竞争对手之间的差距将不断缩小，因此公司面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司将采取一系列措施，提升管理效率，降本增效；加大研发投入、加强核心技术和解决方案，不断巩固和提升自身的优势，扩大企业的业务规模，增强企业的市场渗透能力，在竞争激烈的市场中占有一席之地。

## 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
2023年05月17日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络远程文字交流	个人	个人投资者	公司发展战略规划、经营思路、改善经营能力的措施、业务拓展与收款、财务状况等	2023年5月17日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )披露的《2023年5月17日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.49%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 02 日	巨潮资讯网 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	31.49%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-048）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
阎军	非独立董事	离任	2023 年 01 月 13 日	个人工作调整原因辞去非独立董事职务，辞职后继续担任公司财务总监
窦春雷	非独立董事	被选举	2023 年 02 月 02 日	填补非独立董事空缺，经 2023 年第一次临时股东大会审议通过，选举为非独立董事
阎军	财务总监	解聘	2023 年 02 月 28 日	个人原因辞去财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务
韦晓	财务总监	聘任	2023 年 03 月 02 日	填补公司财务总监空缺，经董事会聘任为财务总监
卢建春	副总裁	聘任	2023 年 03 月 02 日	为充实管理层力量，实施精细化管理，经董事会聘任为副总裁，分管公司业务的拓展工作
李海荣	副总裁	聘任	2023 年 03 月 02 日	为充实管理层力量，实施精细化管理，经董事会聘任为副总裁，全面分管公司财



				务管理工作
李中华	非独立董事	离任	2023 年 04 月 03 日	个人原因辞去非独立董事职务，辞职后不再担任公司任何职务
李中华	常务副总裁	解聘	2023 年 04 月 03 日	个人原因辞去常务副总裁职务，辞职后不再担任公司任何职务
窦春雷	副总裁	聘任	2023 年 04 月 26 日	根据公司经营发展需要，为充实管理层力量，经董事会聘任为副总裁，负责开展公司业务工作

### 三、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。

### 四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

无

## 第六节 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、监事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
未达到重大披露标准的未结案诉讼、仲裁事项	7,130.24	否	尚处于诉讼、仲裁的审理阶段,待开庭或待判决生效。	公司作为起诉方涉及的诉讼、仲裁 12 起,涉及的金额为 5,453.39 万;公司作为被起诉方涉及的诉讼、仲裁 17 起,涉及的金额为 1,676.85 万。公司作为被诉方的未决诉讼具备或有负债的性质,但须视生效的裁决结果而定。	部分案件已立案尚待开庭;部分案件已开庭审理完毕,尚待出具生效裁决结果。		无
未达到重大披露标准的已结案诉讼、仲裁事项	10,922.55	否	已出具生效的判决、裁定结果,审理程序终结,处于后续的执行阶段。	公司或子公司作为起诉方涉及的诉讼、仲裁 7 起,涉及的金额为 10,678.36 万;公司或子公司作为被起诉方涉及的诉讼、仲裁 5 起,涉及的金额为 244.19 万。公司或子公司作为起诉方的案件,不构成公司的支付义务。如被告无支付能力,可能造成公司的坏账损失。	部分案件尚待履行裁决书中的义务,部分案件已在申请强制执行。		无

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

为满足公司全资子公司名匠智汇日常经营发展的资金需求，董事会同意名匠智汇向江西蔚来企业服务有限公司申请不超过人民币 1,800 万元的流动资金借款，借款期限一个月，由公司控股股东程宗玉先生以其所持公司股票 700 万股为本次借款无偿提供质押担保。因程宗玉先生为公司控股股东、董事长、总裁，属于公司的关联自然人，本次担保构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股股东为公司全资子公司借款无偿提供关联担保的公告》	2023 年 01 月 06 日	巨潮资讯网

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
爱特微（张家港）半导体技术有限公司	2022年02月19日	2,000		0	连带责任担保			1年		否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			2,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）					0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
六安名家汇光电科技有限公司	2021年02月02日	3,000	2021年02月07日	3,000	连带责任担保			3年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	2,500							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	2,450							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	2,500							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	2,450							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		5.61%								
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 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
酒泉城区夜间旅游环境提升工程	肃州区城市管理综合执法局	14,988.79	在建	103.85	7,092.87	正常回款	否	否
芜湖沿江亮化提升工程项目	芜湖市文化旅游投资有限公司	8,001.48	在建	77.24	5,694.05	正常回款	否	否
智慧新城夜景照明二期工程	衢州市西区投资有限公司	4,424.30	在建	2,744.86	2,752.75	正常回款	否	否

一标段								
客家文化城声光电项目施工合同	江西磊天建设有限公司	2,300.00	在建	3.03	3.03	正常回款	否	否
前海交易广场南区泛光照明工程	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	1,650.86	在建	316.58	483.09	正常回款	否	否

#### 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

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司收到《关于对深圳市名家汇科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》后，对相关事项进行全面自查，并结合实际情况制定整改措施。	2023-01-14	《关于中国证券监督管理委员会深圳监管局行政监管措施决定书的整改报告》（公告编号：2023-004）
公司将深圳市南山区安全立体防控建设设备采购项目合作伙伴引入（标段一、二）项目建设完成时间由 2022 年 12 月延长至 2023 年 3 月，将酒泉城区夜间旅游环境提升工程项目建设完成时间由 2023 年 3 月延长至 2023 年 12 月。	2023-01-17	《关于再次调整部分募集资金投资项目计划进度的公告》（公告编号：2023-008）
因公司作为被告涉入买卖合同纠纷诉讼，原告提出财产保全申请，法院冻结公司部分募集资金账户 242 万元。3 月 28 日，公司获悉该账户已被解除司法冻结。	2023-01-18、 2023-03-29	《关于部分募集资金专项账户被冻结的公告》（公告编号：2023-012）、《关于募集资金专项账户解除冻结的公告》（公告编号：2023-026）
保荐机构中天国富证券有限公司指派王姝心女士接替宋勋先生，宦昊东先生接替丁天一先生承担持续督导期间的保荐工作。	2023-01-20	《关于变更持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2023-013）
大华会计师事务所作为公司 2022 年度财务报表的审计机构，因内部工作调整，项目质量复核人由王曙晖先生变更为程罗铭先生。	2023-01-31	《关于审计机构更换项目质量复核人的公告》（公告编号：2023-015）
公司延期归还凤凰古城·凤仙境·森林温泉艺术小镇艺术景观照明及附属建设工程项目的闲置募集资金 3,000 万元并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自原到期之日起延长 12 个月。	2023-03-16	《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-025）



自本协议签署之日起至 2023 年 7 月 31 日，双方将继续就本次重组事项进行进一步协商。如协商一致，则须签署新的购买资产协议约定具体内容。	2023-04-21	《关于签署继续推动发行股份及支付现金购买爱特微（张家港）半导体技术有限公司部分股权之补充协议的公告》（公告编号：2023-030）
过去十二个月内，公司及控股子公司累计涉及诉讼、仲裁金额合计约为 10,608.41 万元，占公司 2022 年度经审计净资产绝对值的 20.38%。	2023-04-27	《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2023-042）
原保荐代表人王姝心女士因工作调整，将不再参与公司 2021 年以简易程序向特定对象发行股票项目剩余持续督导期间的保荐工作，改由史森森先生承接。	2023-04-28	《关于变更持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2023-045）
控股股东因融资质押 1000 万股股份，累计质押数量占其所持公司股份数量比例达到 85.84%	2023-05-05	《关于控股股东所持部分股份质押的公告》（公告编号：2023-046）

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,164,985	18.43%	0	0	0	- 5,085,872.00	- 5,085,872.00	123,079,113.00	17.69%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	128,164,985	18.43%	0	0	0	- 5,085,872.00	- 5,085,872.00	123,079,113.00	17.69%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	128,164,985	18.43%	0	0	0	- 5,085,872.00	- 5,085,872.00	123,079,113.00	17.69%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	567,431,584	81.57%	0	0	0	5,085,872.00	5,085,872.00	572,517,456.00	82.31%
1、人民币普通股	567,431,584	81.57%	0	0	0	5,085,872.00	5,085,872.00	572,517,456.00	82.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	695,596,569	100.00%	0	0	0	0.00	0.00	695,596,569.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

张经时因退休辞职，2022 年 10 月 14 日离任其所持全部股份 20,343,488 股在离任后的 6 个月内按 100%限售；原定任期为 2024 年 9 月 12 日，离任 6 个月后可在原定任期内按 75%限售 15,257,616 股，故报告期内减少高管锁定股 5,085,872 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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
程宗玉	107,821,497.00	0.00	0.00	107,821,497.00	因担任董事、总裁而按上年末持股数的 75%限售为高管锁定股	执行董监高股份锁定的规则
张经时	20,343,488.00	5,085,872.00	0.00	15,257,616.00	离任 6 个月后可在原定任期内按 75%限售为高管锁定股	在其原任职务的任期和任期届满后的六个月内，仍执行董监高股份锁定的规则
合计	128,164,985.00	5,085,872.00	0.00	123,079,113.00	--	--

## 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		21,428	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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
程宗玉	境内自然人	20.67%	143,761,996.00	0	107,821,497.00	35,940,499	质押	123,410,000
							冻结	17,059,710
中国新兴集团有限责任公司	国有法人	10.72%	74,556,697.00	0	0.00	74,556,697		
张经时	境内自然人	2.66%	18,490,388.00	-1853100	15,257,616.00	3,232,772		
贺洁	境内自然人	1.29%	9,000,375.00	-2999700	0.00	9,000,375		
刘成林	境内自然人	1.29%	8,977,430.00	0	0.00	8,977,430		
许震威	境内自然人	0.80%	5,538,500.00	3497400	0.00	5,538,500		
郁红高	境内自然人	0.72%	4,990,000.00	100000	0.00	4,990,000		
比亚迪股份有限公司	境内非国有法人	0.68%	4,761,904.00	0	0.00	4,761,904		
陈昇	境内自然人	0.63%	4,378,280.00	72380	0.00	4,378,280		
田足强	境内自然人	0.62%	4,308,500.00	1933500	0.00	4,308,500		
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）	比亚迪股份有限公司因参与认购公司以简易程序向特定对象发行股票而于 2021 年 12 月 30 日成为前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东程宗玉先生与上述股东之间不存在关联关系，亦不构成一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否构成一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
中国新兴集团有限 责任公司	74,556,697.00	人民币普通股	74,556,697.00
程宗玉	35,940,499.00	人民币普通股	35,940,499.00
贺洁	9,000,375.00	人民币普通股	9,000,375.00
刘成林	8,977,430.00	人民币普通股	8,977,430.00
许震威	5,538,500.00	人民币普通股	5,538,500.00
郁红高	4,990,000.00	人民币普通股	4,990,000.00
比亚迪股份有限公 司	4,761,904.00	人民币普通股	4,761,904.00
陈昇	4,378,280.00	人民币普通股	4,378,280.00
田足强	4,308,500.00	人民币普通股	4,308,500.00
柏利利	4,149,900.00	人民币普通股	4,149,900.00
前 10 名无限售流通 股股东之间，以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或构成一致行动人。		
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）	无		

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
程宗玉	控股股东	42,522.5	个人融资用 于偿还借款 及债务	2023 年 10 月 28 日	自筹资金	否	否

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

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：深圳市名家汇科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	23,767,978.79	77,709,948.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,858.56	
应收账款	589,407,549.02	613,614,079.24
应收款项融资		
预付款项	2,255,682.17	1,910,692.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,219,209.25	52,453,498.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,232,298.41	14,219,940.95
合同资产	201,215,461.55	256,382,282.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	12,243,024.59	17,735,213.79
其他流动资产	18,763,984.12	18,534,067.81
流动资产合计	903,186,046.46	1,052,559,723.90
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	5,289,694.60	16,411,846.96
长期股权投资	2,330,758.02	2,527,870.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,204,978.44	2,232,660.88
固定资产	23,296,724.35	25,954,508.62
在建工程	145,894,118.06	142,884,136.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,080,201.87	15,155,705.34
无形资产	52,888,225.42	14,122,888.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,259.26	514,690.22
递延所得税资产	76,710,868.24	76,710,868.24
其他非流动资产	88,188,894.51	128,226,792.32
非流动资产合计	406,903,722.77	424,741,967.77
资产总计	1,310,089,769.23	1,477,301,691.67
流动负债：		
短期借款	65,390,291.67	90,142,083.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	458,424,510.91	517,530,455.71
预收款项	1,079,616.86	122,550.47
合同负债	3,924,468.53	1,672,659.94
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	20,194,073.53	18,855,529.88
应交税费	3,036,847.98	3,672,733.56
其他应付款	241,159,069.72	241,092,812.42
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	36,497,684.10	15,854,460.45
其他流动负债	21,019,927.26	15,758,818.90
流动负债合计	850,726,490.56	904,702,104.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	704,254.01	28,657,733.82
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,933,417.63	7,197,965.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,722,984.85	12,043,073.04
递延收益	2,686,996.61	2,808,033.29
递延所得税负债		
其他非流动负债	925,322.99	832,512.45
非流动负债合计	21,972,976.09	51,539,317.91
负债合计	872,699,466.65	956,241,422.58
所有者权益：		
股本	695,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,121,523.53	739,121,523.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,604,711.89	57,604,711.89
一般风险准备		
未分配利润	-1,055,423,556.21	-971,748,856.83
归属于母公司所有者权益合计	436,899,248.21	520,573,947.59
少数股东权益	491,054.37	486,321.50
所有者权益合计	437,390,302.58	521,060,269.09
负债和所有者权益总计	1,310,089,769.23	1,477,301,691.67

法定代表人：程宗玉    主管会计工作负责人：李海荣    会计机构负责人：韦晓

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	19,639,503.92	28,973,727.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,858.56	
应收账款	564,075,499.37	594,527,016.21

应收款项融资		
预付款项	1,328,287.55	918,113.97
其他应收款	99,932,094.39	106,652,735.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,447,171.21	4,402,670.44
合同资产	200,887,534.32	255,543,121.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	12,243,024.59	17,735,213.79
其他流动资产	10,785,166.80	10,059,838.57
流动资产合计	911,419,140.71	1,018,812,437.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,671,326.30	13,829,350.11
长期股权投资	305,967,522.82	305,967,605.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,204,978.44	2,232,660.88
固定资产	4,743,321.43	4,656,673.84
在建工程	2,904,981.91	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,408,998.62	5,825,595.67
无形资产	39,833,117.58	918,759.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	76,710,868.24	76,710,868.24
其他非流动资产	42,704,486.03	82,742,383.84
非流动资产合计	481,149,601.37	492,883,897.32
资产总计	1,392,568,742.08	1,511,696,335.05
流动负债：		
短期借款	65,090,291.67	90,142,083.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	420,917,318.27	442,094,974.12
预收款项	194,598.96	122,550.47
合同负债	2,745,394.92	249,104.83
应付职工薪酬	16,667,504.14	15,846,632.78
应交税费	2,637,927.85	2,816,303.27

其他应付款	259,674,499.11	268,773,922.84
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	4,740,416.25	7,687,790.30
其他流动负债	21,014,290.09	15,357,957.84
流动负债合计	793,682,241.26	843,091,319.79
非流动负债：		
长期借款		854,883.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	491,369.16	188,481.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,893,778.50	12,043,073.04
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	925,322.99	832,512.45
非流动负债合计	12,310,470.65	13,918,951.13
负债合计	805,992,711.91	857,010,270.92
所有者权益：		
股本	695,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,856,810.76	739,856,810.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,604,711.89	57,604,711.89
未分配利润	-906,482,061.48	-838,372,027.52
所有者权益合计	586,576,030.17	654,686,064.13
负债和所有者权益总计	1,392,568,742.08	1,511,696,335.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	47,579,848.53	148,686,692.48
其中：营业收入	47,579,848.53	148,686,692.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	101,044,509.08	179,903,548.65
其中：营业成本	40,024,016.62	105,519,705.97

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	663,172.53	1,116,289.01
销售费用	9,634,777.08	16,100,290.53
管理费用	33,830,331.04	35,738,169.33
研发费用	5,216,346.87	9,635,034.97
财务费用	11,675,864.94	11,794,058.84
其中：利息费用	12,508,931.36	14,336,651.54
利息收入	41,409.94	235,549.01
加：其他收益	234,465.01	2,346,894.61
投资收益（损失以“-”号填列）	1,167,486.95	-253,386.00
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,969,877.38	-10,699,287.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,428,683.16	3,777,265.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,000,419.93	-67,192.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-80,460,849.20	-36,112,562.73
加：营业外收入	1,193,747.02	172,001.34
减：营业外支出	4,515,937.81	1,025,362.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-83,783,039.99	-36,965,924.34
减：所得税费用	-113,073.48	622,516.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,669,966.51	-37,588,440.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,669,966.51	-37,588,440.79
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)	-83,674,699.38	-37,590,503.62
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	4,732.87	2,062.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-83,669,966.51	-37,588,440.79
归属母公司所有者的综合收益总额	-83,674,699.38	-37,590,503.62
归属于少数股东的综合收益总额	4,732.87	2,062.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.12	-0.05
(二) 稀释每股收益	-0.12	-0.05

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：程宗玉 主管会计工作负责人：李海荣 会计机构负责人：韦晓

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	38,839,456.85	123,273,151.46
减：营业成本	31,822,903.91	83,143,826.93
税金及附加	106,272.00	537,553.13
销售费用	8,125,865.04	11,604,356.03
管理费用	26,377,850.03	27,512,836.96
研发费用	3,106,345.86	6,636,173.03
财务费用	9,534,513.68	10,574,247.94

其中：利息费用	10,369,215.13	13,077,052.43
利息收入	27,542.49	140,130.97
加：其他收益	92,499.81	1,643,072.76
投资收益（损失以“-”号填列）	1,364,516.75	52,715.86
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,622,583.49	-11,057,161.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,447,031.79	3,168,177.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-35,351.10	-67,192.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,882,243.49	-22,996,229.90
加：营业外收入	53,740.09	41,259.00
减：营业外支出	461,913.38	962,935.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-68,290,416.78	-23,917,905.91
减：所得税费用	-180,382.82	618,605.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,110,033.96	-24,536,511.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,110,033.96	-24,536,511.46
（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	-68,110,033.96	-24,536,511.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.10	-0.04

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	141,101,959.32	180,150,082.54
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	7,165.93	419,724.09
收到其他与经营活动有关的现金	28,631,681.66	25,991,652.30
经营活动现金流入小计	169,740,806.91	206,561,458.93
购买商品、接受劳务支付的现金	58,960,513.54	175,553,223.57
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	28,679,314.55	41,340,903.50
支付的各项税费	3,258,233.20	4,864,086.95
支付其他与经营活动有关的现金	48,238,013.24	42,993,122.07
经营活动现金流出小计	139,136,074.53	264,751,336.09
经营活动产生的现金流量净额	30,604,732.38	-58,189,877.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000.00
取得投资收益收到的现金		8.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,384.00	226.00
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	6,384.00	1,234.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,816,000.00	7,165,481.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,816,000.00	7,165,481.00
投资活动产生的现金流量净额	-43,809,616.00	-7,164,246.69
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	21,170,000.00	45,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	21,170,000.00	45,730,000.00
偿还债务支付的现金	46,593,479.59	123,649,847.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,012,322.48	11,946,088.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,719,485.67	
筹资活动现金流出小计	63,325,287.74	135,595,935.95
筹资活动产生的现金流量净额	-42,155,287.74	-89,865,935.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-55,360,171.36	-155,220,059.80
加：期初现金及现金等价物余额	74,505,215.22	253,719,137.19
六、期末现金及现金等价物余额	19,145,043.86	98,499,077.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	123,274,490.11	138,164,799.70
收到的税费返还	6,734.83	6,506.55
收到其他与经营活动有关的现金	16,565,406.82	99,803,875.46
经营活动现金流入小计	139,846,631.76	237,975,181.71
购买商品、接受劳务支付的现金	46,027,313.84	143,474,775.14
支付给职工以及为职工支付的现金	21,579,656.49	30,046,321.52
支付的各项税费	2,284,860.47	3,706,944.14
支付其他与经营活动有关的现金	40,826,895.80	100,591,866.39
经营活动现金流出小计	110,718,726.60	277,819,907.19
经营活动产生的现金流量净额	29,127,905.16	-39,844,725.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000.00
取得投资收益收到的现金		8.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280.00	226.00
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	280.00	1,234.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,900.00
投资支付的现金		
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		249,900.00
投资活动产生的现金流量净额	280.00	-248,665.69
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	20,520,000.00	41,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,520,000.00	41,110,000.00
偿还债务支付的现金	43,774,883.72	74,649,847.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,152,868.31	10,976,700.07
支付其他与筹资活动有关的现金	3,761,465.51	
筹资活动现金流出小计	57,689,217.54	85,626,547.08
筹资活动产生的现金流量净额	-37,169,217.54	-44,516,547.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,041,032.38	-84,609,938.25
加：期初现金及现金等价物余额	26,655,912.78	130,806,906.50
六、期末现金及现金等价物余额	18,614,880.40	46,196,968.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	695,596,569.00				739,121,523.53					57,604,711.89		-971,748,856.83	520,573,947.59	486,321.50	521,060,269.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	695,596,569.00				739,121,523.53					57,604,711.89		-971,748,856.83	520,573,947.59	486,321.50	521,060,269.09

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											- 83, 674 ,69 9.3 8		- 83, 674 ,69 9.3 8	4,7 32. 87	- 83, 669 ,96 6.5 1
(一) 综合 收益总额											- 83, 674 ,69 9.3 8		- 83, 674 ,69 9.3 8	4,7 32. 87	- 83, 669 ,96 6.5 1
(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															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89			-1,055,423,556.21	436,899,248.21	491,054,377	437,390,302.58

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89			-440,183,701.64	1,052,139,102.78	486,385.64	1,052,625,488.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89			-440,183,701.64	1,052,139,102.78	486,385.64	1,052,625,488.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填												-37,590,50	37,590,50	2,062.83	-37,588,44

列)											3.6 2		3.6 2		0.7 9
(一) 综合 收益总额											- 37, 590 ,50 3.6 2		- 37, 590 ,50 3.6 2	2,0 62. 83	- 37, 588 ,44 0.7 9
(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															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	695,596,569.00			739,121,523.53			57,604,711.89		-477,774,205.26		1,014,548,599.16	488,448.7	1,015,037,047.63	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-838,372,027.52		654,686,064.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-838,372,027.52		654,686,064.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-68,110,033.96		-68,110,033.96
（一）综合收益总额										-68,110,033.96		-68,110,033.96
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
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	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-906,482,061.48		586,576,030.17

上期金额

单位：元

项目	2022 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	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-318,256,428.14		1,174,801,663.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-318,256,428.14		1,174,801,663.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-24,536,511.46		-24,536,511.46
（一）综合收益总额										-24,536,511.46		-24,536,511.46
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
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	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-342,792,939.60		1,150,265,152.05

### 三、公司基本情况

深圳市名家汇科技股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”），于 2016 年 3 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]391 号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91440300728556175Y，截至 2020 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 655,045,776.00 元。公司总部的经营地址深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A2001（20 层 01-06 号）。法定代表人程宗玉。

公司主要的经营活动为照明技术的开发，城市照明环境艺术设计（不含限制项目），环境导视规划；城市及道路及照明工程专业承包壹级；照明工程设计专项甲级；标识设计及工程安装；风景园林规划设计、建筑设计、市政工程设计；市政工程、园林绿化工程施工和园林养护；各类建筑室内室外装修、装饰工程的设计及施工；城镇化建设投资；城镇及城市基础设施的规划设计、配套建设、产业策划经营；项目投资；合同能源管理；LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的开发、设计和销售；灯光智能控制系统技术的开发；标识的制作；电子电器产品的购销及国内贸易；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的生产；标识的生产（生产场地执照另办）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 9 日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	六安名家汇光电科技有限公司	六安名家汇	100	-
2	名匠智汇建设发展有限公司	名匠智汇	100	-
3	庆元名家汇光电科技有限公司	庆元名家汇	100	-
4	北京大话神游光影科技发展有限公司	大话神游	100	-
5	安徽睿翔光电科技有限公司	安徽睿翔	-	100
6	辽宁飞乐创新节能技术有限公司	飞乐创新	-	100
7	辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	沈北智慧	-	99
8	名匠智汇（中山）科技有限公司	中山名匠	-	100
9	安徽名家汇产业园开发管理有限公司	名家汇产业园	100	-

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

## 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》（2014 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，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

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

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

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

## 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

本公司及下属子公司营业周期均为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及子公司记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2、同一控制下的企业合并

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

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

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

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

### 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

### 4、为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

## 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

- 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

- 处置子公司或业务

- 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

- 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

- 购买子公司少数股权

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

- 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

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

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

## 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 以摊余成本计量的金融资产。
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

- 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

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

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

•  
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

•  
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

### 1.1 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

•  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或

回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

#### • 其他金融负债

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

- 1.) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2.) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3.) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

#### 1.1 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1.) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2.) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 1.1 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 
-

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

- 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

- 1.) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2.) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### 1.1. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 1.1. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

- 
- 

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

- 

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

- 

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

- 

信用风险显著增加

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

确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### ● 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### ● 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

•  
减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

1. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备



账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
------	----------------------	-------------------------------------

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（10）。

### 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### 15、存货

#### 1.

##### 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

##### 2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4、 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16、 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

## 17、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加

的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的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
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 22、长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

- 公允价值计量转权益法核算

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

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

- 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

- 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

- 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式



## 成本法计量

### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用权证登记年限		
房屋建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

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

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

## (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	20-25	5%	3.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	1%-31.67%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 25、在建工程

### 1、在建工程初始计量

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

## 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### 27、生物资产

不适用

#### 28、油气资产

不适用

#### 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### 30、无形资产

##### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权、专利使用权等。

##### 1) 无形资产的初始计量

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

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与

该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上

述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

## 2) 无形资产的后续计量

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

### A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限
土地使用权		土地使用权证登记年限
专利权		合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### B. 使用寿命不确定的无形资产

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，

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

减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先

对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 1、摊销方法

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

### 2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	按照合同约定的租赁期	直线法摊销

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：



该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4、会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司

履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## 2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，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；

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供劳务和让渡资产使用权等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### ③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### ④BOT 合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照附注三、三十二、2-③所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

#### ⑤BT 合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注三、三十二、2-③所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、政府补助的确认

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

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

### 3、会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1、确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资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。

#### 1、租赁合同的分拆

当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。

#### 2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3、本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

#### 4、本公司作为出租人的会计处理

##### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、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) 2023 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情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	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
安徽省天恒环境艺术工程有限公司	25%
庆元名家汇光电科技有限公司	25%
北京大话神游光影科技发展有限公司	25%
安徽睿翔光电科技有限公司	25%
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	25%
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	25%
名匠智汇（中山）科技有限公司	25%
安徽名家汇产业园开发管理有限公司	25%
六安名家汇光电科技有限公司	15%
名匠智汇建设发展有限公司	25%



## 2、税收优惠

深圳市名家汇科技股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日通过国家高新技术企业复审，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，2020-2022 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。2023 年度，公司将继续申请国家高新技术企业，目前仍在审批中。

子公司六安名家汇光电科技有限公司于 2021 年 9 月通过国家高新技术企业审核，被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，2021-2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

无

## 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	26,664.89	38,497.46
银行存款	23,741,313.90	77,671,429.56
其他货币资金		21.74
合计	23,767,978.79	77,709,948.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,622,934.93	3,204,733.54

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、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	80,858.56	
合计	80,858.56	

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 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

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		80,858.56
合计		80,858.56

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	217,903,075.07	20.10%	207,526,942.14	95.24%	10,376,132.93	219,564,814.07	20.04%	209,188,681.14	95.27%	10,376,132.93
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	217,903,075.07	20.10%	207,526,942.14	95.24%	10,376,132.93	219,564,814.07	20.04%	209,188,681.14	95.27%	10,376,132.93
按组合计提坏账准备的应收账款	866,042,893.38	79.90%	287,011,477.29	33.14%	579,031,416.09	876,315,414.39	79.96%	273,077,468.08	31.16%	603,237,946.31
其中：										
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	866,042,893.38	79.90%	287,011,477.29	33.14%	579,031,416.09	876,315,414.39	79.96%	273,077,468.08	31.16%	603,237,946.31
合计	1,083,945,968.45	100.00%	494,538,419.43	45.62%	589,407,549.02	1,095,880,228.46	100.00%	482,266,149.22	44.01%	613,614,079.24

按单项计提坏账准备：207,526,942.14

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	75,265,764.51	67,739,188.06	90.00%	预计无法全额收回
客户二	32,679,584.30	32,679,584.30	100.00%	预计无法全额收回
客户三	18,652,537.74	18,652,537.74	100.00%	预计无法收回
客户四	11,975,738.33	11,975,738.33	100.00%	预计无法收回
客户五	8,000,000.00	7,200,000.00	90.00%	预计无法全额收回
客户六	7,858,686.60	7,858,686.60	100.00%	预计无法收回
客户七	7,058,967.81	6,353,071.03	90.00%	预计无法全额收回
客户八	6,427,662.20	6,427,662.20	100.00%	预计无法收回
客户九	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十	4,570,182.75	4,113,164.48	90.00%	预计无法全额收回
客户十一	4,248,963.26	4,248,963.26	100.00%	预计无法收回
客户十二	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00%	预计无法收回
客户十三	3,562,511.98	3,562,511.98	100.00%	预计无法收回
客户十四	3,186,903.98	3,186,903.98	100.00%	预计无法收回
客户十五	2,965,185.14	2,965,185.14	100.00%	预计无法收回
客户十六	2,424,975.85	2,424,975.85	100.00%	预计无法收回
客户十七	2,394,682.89	2,394,682.89	100.00%	预计无法收回
客户十八	1,734,727.64	1,561,254.88	90.00%	预计无法全额收回
客户十九	1,581,381.51	1,423,243.36	90.00%	预计无法全额收回
客户二十	1,573,400.00	1,573,400.00	100.00%	预计无法收回
客户二十一	1,174,170.10	1,056,753.09	90.00%	预计无法全额收回
客户二十二	1,090,156.22	981,140.60	90.00%	预计无法全额收回
客户二十三	1,038,538.40	1,038,538.40	100.00%	预计无法收回
客户二十四	1,022,159.29	919,943.36	90.00%	预计无法全额收回
客户二十五	1,020,886.85	1,020,886.85	100.00%	预计无法收回
其他	7,056,903.28	6,830,521.34	96.79%	预计无法全额收回
合计	217,903,075.07	207,526,942.14		

按组合计提坏账准备：287,011,477.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	866,042,893.36	287,011,477.29	33.14%
合计	866,042,893.36	287,011,477.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	137,057,960.40
1 至 2 年	248,244,642.04
2 至 3 年	281,386,543.73
3 年以上	417,256,822.28

3 至 4 年	169,692,840.50
4 至 5 年	122,697,176.48
5 年以上	124,866,805.30
合计	1,083,945,968.45

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失	209,188,681.14		1,661,739.00			207,526,942.14
按组合计提预期信用损失	273,077,468.08	13,934,009.21				287,011,477.29
合计	482,266,149.22	13,934,009.21	1,661,739.00			494,538,419.43

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	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	131,400,780.22	12.05%	24,904,196.38
第二名	76,182,957.04	6.99%	49,068,349.17
第三名	75,265,764.51	6.90%	67,741,888.06
第四名	52,929,646.27	4.85%	9,847,044.54
第五名	51,511,370.48	4.72%	6,258,269.55
合计	387,290,518.52	35.51%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 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	773,153.60	34.28%	1,784,732.66	93.41%
1 至 2 年	1,359,442.37	60.27%	101,873.80	5.33%
2 至 3 年	99,000.00	4.39%		
3 年以上	24,086.20	1.07%	24,086.20	1.26%
合计	2,255,682.17		1,910,692.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 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	788,990.83	34.98%
第二名	362,480.39	16.07%
第三名	315,002.65	13.96%
第四名	218,204.26	9.67%
第五名	106,830.00	4.74%
合计	1,791,508.13	79.42%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,219,209.25	52,453,498.57
合计	45,219,209.25	52,453,498.57

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□适用 ☐不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□适用 ☐不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	40,131,646.14	40,354,794.46

备用金、员工及个人借款	1,732,132.59	733,306.66
代扣代缴社会保险费	912,830.79	642,837.38
代收代付款	28,460,183.11	28,460,183.11
其他	7,972,412.24	6,713,661.80
合计	79,209,204.87	76,904,783.41

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	23,340,484.84	0.00	1,110,800.00	24,451,284.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,538,710.78	0.00	0.00	9,538,710.78
2023 年 6 月 30 日余额	32,879,195.62	0.00	1,110,800.00	33,989,995.62

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,366,522.42
1 至 2 年	6,895,657.82
2 至 3 年	13,359,694.74
3 年以上	54,587,329.89
3 至 4 年	48,821,313.49
4 至 5 年	1,234,246.24
5 年以上	4,531,770.16
合计	79,209,204.87

## 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,110,800.00					1,110,800.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,340,484.84	9,538,710.78				32,879,195.62
合计	24,451,284.84	9,538,710.78	0.00	0.00	0.00	33,989,995.62



	4					2
--	---	--	--	--	--	---

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 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	代收代付款	28,460,183.11	2-3年, 761655.25。3-4年, 27698527.86。	35.93%	14,001,594.98
第二名	保证金及押金	20,000,000.00	3-4年	25.25%	10,000,000.00
第三名	履约保证金	10,000,000.00	2-3年	12.62%	2,000,000.00
第四名	其他	5,000,000.00	1-2年	6.31%	500,000.00
第五名	保证金及押金	1,996,476.92	5年以上	2.52%	1,996,476.92
合计		65,456,660.03		82.64%	28,498,071.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	5,540,333.27		5,540,333.27	7,079,366.79		7,079,366.79
在产品				284,005.21		284,005.21
库存商品	21,300,046.26	18,240,935.89	3,059,110.37	23,845,366.22	18,281,192.24	5,564,173.98
周转材料	0.01		0.01	0.01		0.01
发出商品	1,590,341.20		1,590,341.20	954,807.70		954,807.70
委托加工物资	40,801.30		40,801.30	335,875.00		335,875.00
材料采购	1,712.26		1,712.26	1,712.26		1,712.26
合计	28,473,234.30	18,240,935.89	10,232,298.41	32,501,133.19	18,281,192.24	14,219,940.95

### (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	
库存商品	18,281,192.24	726,791.19		767,047.54		18,240,935.89
合计	18,281,192.24	726,791.19		767,047.54		18,240,935.89

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
已完工未结算资产	330,781,706.75	189,756,354.21	141,025,352.54	375,415,384.27	173,643,203.96	201,772,180.31
未到期的质保金	79,312,621.94	19,122,512.93	60,190,109.01	84,143,873.02	29,533,771.21	54,610,101.81
合计	410,094,328.69	208,878,867.14	201,215,461.55	459,559,257.29	203,176,975.17	256,382,282.12

	69	14	55	29	17	12
--	----	----	----	----	----	----

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	16,113,150.25			
未到期的质保金		10,411,258.28		质保金到期转入应收账款
合计	16,113,150.25	10,411,258.28		——

其他说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期收款建设工程	12,243,024.59	17,735,213.79
合计	12,243,024.59	17,735,213.79

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	18,523,259.05	18,289,172.75
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	4,201.03	244,895.06
其他	236,524.04	0.00
合计	18,763,984.12	18,534,067.81

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 16、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	
融资租赁款	2,569,975.82	0.00	2,569,975.82				
分期收款销售商品	37,193,736.96	19,086,102.99	18,107,633.97	53,771,635.22	19,624,574.47	34,147,060.75	
减：一年内到期的长期应收款	10,910,606.44	662,642.89	10,247,963.55	18,669,693.08	934,479.29	17,735,213.79	
合计	23,713,154.70	18,423,460.10	5,289,694.60	35,101,942.14	18,690,095.18	16,411,846.96	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,010,095.18		17,680,000.00	18,690,095.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	266,635.08			266,635.08
2023 年 6 月 30 日余额	743,460.10		17,680,000.00	18,423,460.10

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
潍坊滨	1,182,			-						985,77	

海区大话神游文旅产业投资有限公司	434.13			196,655.73						8.40	
小计	1,182,434.13			-196,655.73						985,778.40	
<b>二、联营企业</b>											
深圳市光彩照明技术发展有限公司	8,956,889.91									8,956,889.91	8,956,889.91
深圳集光创意展示有限公司	260,519.79			-82.28						260,437.51	
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	1,084,916.18			-374.07						1,084,542.11	
小计	10,302,325.88			-456.35						10,301,869.53	8,956,889.91
合计	11,484,760.01			-197,112.08						11,287,647.93	8,956,889.91

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,623,797.30			8,623,797.30
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,623,797.30			8,623,797.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,391,136.42			6,391,136.42
2. 本期增加金额	27,682.44			27,682.44
(1) 计提或摊销	27,682.44			27,682.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,418,818.86			6,418,818.86
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,204,978.44			2,204,978.44
2. 期初账面价值	2,232,660.88			2,232,660.88

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,296,724.35	25,954,508.62
合计	23,296,724.35	25,954,508.62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备/生产设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	26,644,144.24	9,323,577.28	7,323,677.83	20,398,109.07	63,689,508.42
2. 本期增加金额		947,787.70			947,787.70
(1) 购置		947,787.70			947,787.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,496,810.46	269,847.60	1,052,348.62	3,819,006.68
(1) 处置或报废		2,496,810.46	269,847.60	1,052,348.62	3,819,006.68
4. 期末余额	26,644,144.24	7,774,554.52	7,053,830.23	19,345,760.45	60,818,289.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,277,297.43	3,352,922.36	6,166,319.84	15,413,563.34	32,210,102.97
2. 本期增加	523,773.24	83,269.96	104,583.02	655,374.80	1,367,001.02



金额					
(1) 计提	523,773.24	83,269.96	104,583.02	655,374.80	1,367,001.02
3. 本期减少金额		686,287.08	236,965.52	643,406.72	1,566,659.32
(1) 处置或报废		686,287.08	236,965.52	643,406.72	1,566,659.32
4. 期末余额	7,801,070.67	2,749,905.24	6,033,937.34	15,425,531.42	32,010,444.67
三、减值准备					
1. 期初余额	152,543.95	4,105,814.10	290,184.28	976,354.50	5,524,896.83
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		13,776.41			13,776.41
(1) 处置或报废		13,776.41			13,776.41
4. 期末余额	152,543.95	4,092,037.69	290,184.28	976,354.50	5,511,120.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,690,529.62	932,611.59	729,708.61	2,943,874.53	23,296,724.35
2. 期初账面价值	19,214,302.86	1,864,840.82	867,173.71	4,008,191.23	25,954,508.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	145,894,118.06	142,884,136.15
合计	145,894,118.06	142,884,136.15

## (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
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	142,989,136.15		142,989,136.15	142,884,136.15		142,884,136.15
南山区北区联合大厦建设项目	2,904,981.91		2,904,981.91	0.00		0.00
合计	145,894,118.06		145,894,118.06	142,884,136.15		142,884,136.15

## (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
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	240,000,000.00	142,884,136.15	105,000.00			142,989,136.15	59.58%	59.58%				募股资金
南山区北区联合大厦	160,000,000.00		3,156,658.15		251,676.24	2,904,981.91	1.88%	1.88%				其他

合大厦建设项目												
合计	400,000.00	142,884.13	3,261,658.15		251,676.24	145,894.11						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,036,335.59	34,036,335.59
2. 本期增加金额	7,421,852.47	7,421,852.47
租赁	7,421,852.47	7,421,852.47
3. 本期减少金额	14,222,600.27	14,222,600.27
租赁到期	14,222,600.27	14,222,600.27
4. 期末余额	27,235,587.79	27,235,587.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,859,986.81	18,859,986.81

2. 本期增加金额	4,584,250.67	4,584,250.67
(1) 计提	4,584,250.67	4,584,250.67
3. 本期减少金额	6,288,851.56	6,288,851.56
(1) 处置		
租赁到期	6,288,851.56	6,288,851.56
4. 期末余额	17,155,385.92	17,155,385.92
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	10,080,201.87	10,080,201.87
2. 期初账面价值	15,155,705.34	15,155,705.34

其他说明：

## 26、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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,139,530.00	19,800.00	1,311,470.11	16,470,800.11
2. 本期增加金额	39,088,563.00			39,088,563.00
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
其他转入	39,088,563.00			39,088,563.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	54,228,093.00	19,800.00	1,311,470.11	55,559,363.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,935,400.70	19,800.00	392,710.47	2,347,911.17

2. 本期增加金额	257,600.80		65,625.72		323,226.52
(1) 计提	257,600.80		65,625.72		323,226.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,193,001.50	19,800.00	458,336.19		2,671,137.69
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	52,035,091.50		853,133.92		52,888,225.42
2. 期初账面价值	13,204,129.30		918,759.64		14,122,888.94

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95					2,146,177.95
合计	2,146,177.95					2,146,177.95

## (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		
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95					2,146,177.95
合计	2,146,177.95					2,146,177.95

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
办公室、厂房装修费	514,690.22	20,000.00	515,430.96		19,259.26
合计	514,690.22	20,000.00	515,430.96		19,259.26

其他说明

## 30、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	48,426,706.45	7,264,005.97	48,426,706.45	7,264,005.97
内部交易未实现利润	75,822,723.15	11,373,408.47	75,822,723.15	11,373,408.47

可抵扣亏损	240,063,071.35	36,009,460.71	240,063,071.35	36,009,460.71
可变对价调整	137,022,518.94	20,553,377.84	137,022,518.94	20,553,377.84
长期股权投资	10,070,768.36	1,510,615.25	10,070,768.36	1,510,615.25
合计	511,405,788.25	76,710,868.24	511,405,788.25	76,710,868.24

## (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

## (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		76,710,868.24		76,710,868.24

## (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

## (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

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款				3,048,078.81	0.00	3,048,078.81
预付土地款				37,952,391.00	0.00	37,952,391.00
抵顶工程房款	97,310,746.44	9,121,851.93	88,188,894.51	96,348,174.44	9,121,851.93	87,226,322.51
合计	97,310,746.44	9,121,851.93	88,188,894.51	137,348,644.25	9,121,851.93	128,226,792.32

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
担保借款	300,000.00	
未到期应付利息	90,291.67	142,083.34
合计	65,390,291.67	90,142,083.34

短期借款分类的说明：

- 2022年11月公司与兴业银行深圳分行签订了人民币50,000,000.00元的借款合同，已2023年1月21日还款了5,000,000.00元。公司以人民币127,655,891.07元应收账款作为质押担保，以人民币23,798,840.00元的固定资产作为抵押担保。
- 2022年8月本公司与珠海华润银行深圳宝体支行签订了人民币20,000,000.00元的借款合同，刘衡、程宗玉作为本公司借款的保证人。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。



### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及商品采购款	223,513,489.50	219,930,401.39
应付工程款	22,018,862.02	65,880,317.11
应付费用	9,531,070.07	8,677,804.51
应付劳务费	202,388,164.95	221,765,515.95
其他	972,924.37	1,276,416.75
合计	458,424,510.91	517,530,455.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	963,305.78	78,287.88
预收工程款	116,311.08	44,262.59
合计	1,079,616.86	122,550.47

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,745,394.92	96,811.77
已结算未完工		152,293.06
预收货款	1,179,073.61	1,423,555.11
合计	3,924,468.53	1,672,659.94

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

## 39、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	15,877,561.80	28,160,041.99	26,516,597.91	17,521,005.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,977,968.08	2,860,919.91	3,165,820.34	2,673,067.65
三、辞退福利	0.00	28,000.00	28,000.00	0.00
合计	18,855,529.88	31,048,961.90	29,710,418.25	20,194,073.53

## (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	15,712,552.04	24,996,184.10	23,447,551.88	17,261,184.26
2、职工福利费	0.00	765,499.96	765,499.96	0.00
3、社会保险费	83,394.76	1,375,528.44	1,369,932.58	88,990.62
其中：医疗保险费	23,053.35	1,246,180.99	1,195,252.37	73,981.97
工伤保险费	60,341.41	70,157.72	115,490.48	15,008.65
生育保险费	0.00	59,189.73	59,189.73	0.00
4、住房公积金	81,615.00	995,264.75	906,048.75	170,831.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	27,564.74	27,564.74	0.00
合计	15,877,561.80	28,160,041.99	26,516,597.91	17,521,005.88

## (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	2,933,782.42	2,798,677.37	3,095,921.20	2,636,538.59
2、失业保险费	44,185.66	50,195.82	57,852.42	36,529.06
3、企业年金缴费	0.00	12,046.72	12,046.72	0.00
合计	2,977,968.08	2,860,919.91	3,165,820.34	2,673,067.65

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	656,902.70	1,242,416.42

企业所得税		194.00
个人所得税	590,881.89	763,127.66
城市维护建设税	721,456.57	729,998.12
房产税	101,897.44	179,339.25
土地使用税	427,819.38	213,947.08
教育费附加	335,248.89	339,539.75
地方教育费附加	201,451.25	204,311.83
印花税	1,651.19	320.78
其他	-461.33	-461.33
合计	3,036,847.98	3,672,733.56

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	241,159,069.72	241,092,812.42
合计	241,159,069.72	241,092,812.42

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,731,723.19	879,838.64
非金融机构借款	196,951,216.62	198,897,243.35
工程款	451,507.92	451,507.92
预提费用	0.00	65,024.00
应付股权收购款	8,754,000.00	8,833,000.00
非合并范围内资金往来	800,000.00	1,000,000.00
水电气费	22,736.66	0.00

代收代付款	28,460,183.11	28,460,183.11
租金	458,670.26	0.00
其他	3,529,031.96	2,506,015.40
合计	241,159,069.72	241,092,812.42

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	191,886,372.43	未到期借款
单位 2	8,583,000.00	尚未支付
合计	200,469,372.43	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、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	31,128,224.12	6,458,174.80
一年内到期的租赁负债	5,369,459.98	9,396,285.65
合计	36,497,684.10	15,854,460.45

其他说明：

## 44、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	20,939,068.70	15,758,818.90
已背书未到期的票据	80,858.56	0.00
合计	21,019,927.26	15,758,818.90

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,332,478.01	10,105,478.55
抵押及保证借款	24,500,000.12	25,010,430.07
减：一年内到期的长期借款	-31,128,224.12	-6,458,174.80
合计	704,254.01	28,657,733.82

长期借款分类的说明：

1、2021年1月27日，本公司之子公司六安名家汇光电科技有限公司与六安农村商业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，借款金额 3,000.00 万元，以六安名家汇光电科技有限公司的在建工程及其“皖(2019)六安市市不动产权第 0526550 号”土地为抵押，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡为本次借款承担连带担保责任。

2、2022年6月15日，深圳市名家汇科技股份有限公司与深圳市微众银行股份有限公司签订人民币 2,992,093.00 元的借款合同，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带保证责任。

3、2022年6月28日，本公司之子公司名匠智汇建设发展有限公司与深圳市微众银行股份有限公司签订了人民币 3,000,000.00 元的《借款合同》，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带保证责任。

4、2022年6月17日，本公司之子公司六安名家汇光电科技有限公司与深圳市微众银行股份有限公司签订了人民币合计 2,990,700.00 元的《借款合同》，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带保证责任。

5、2022年6月29日、2022年7月6日，本公司之孙公司名匠智汇（中山）科技有限公司与深圳市微众银行股份有限公司分别签订了人民币 620,000.00 元、1,000,000.00 元的《借款合同》，杨尚新为本次借款承担连带保证责任。

6、2022年12月20日，本公司之子公司六安名家汇光电科技有限公司与天津金城银行股份有限公司签订人民币 1,000,000.00 元的《借款合同》，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带保证责任。

7、2022年12月20日，本公司之子公司六安名家汇光电科技有限公司与中航信托股份有限公司签订人民币为 500,000.00 元的《借款合同》，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带保证责任。

8、2022年12月30日，本公司之孙公司安徽睿翔光电科技有限公司与中航信托股份有限公司签订人民币为 300,000.00 元的《借款合同》，戴瑞为本次借款承担连带保证责任。

9、2023年1月4日，本公司之孙公司安徽睿翔光电科技有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订人民币为 350,000.00 元的《借款合同》，戴瑞为本次借款承担连带保证责任。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿	期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称		期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还		额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,138,653.05	9,835,634.93
1-2 年	2,579,725.20	3,727,257.07
2-3 年	1,914,982.58	3,496,765.53
3-4 年	0.00	856,604.77
未确认融资费用	-330,483.22	-1,322,011.34
一年内到期的租赁负债	-5,369,459.98	-9,396,285.65
合计	4,933,417.63	7,197,965.31

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,298,390.90	986,934.51	
产品质量保证	9,595,387.60	11,056,138.53	
其他	1,829,206.35		
合计	12,722,984.85	12,043,073.04	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、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	2,808,033.29		121,036.68	2,686,996.61	
合计	2,808,033.29		121,036.68	2,686,996.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
基础设施	2,483,000			78,000.00			2,405,000	与资产相

配套费及扶持企业发展资金	.00						.00	关
六安市工业发展专项资金	193,728.00			30,270.00			163,458.00	与资产相关
六安市创新驱动发展专项资金	131,305.29			12,766.68			118,538.61	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	925,322.99	832,512.45
合计	925,322.99	832,512.45

其他说明：

## 53、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	695,596,569.00						695,596,569.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	739,121,523.53			739,121,523.53



合计	739,121,523.53			739,121,523.53
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	

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：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	57,604,711.89			57,604,711.89
合计	57,604,711.89			57,604,711.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	-971,748,856.83	-440,183,701.64
调整后期初未分配利润	-971,748,856.83	-440,183,701.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-83,674,699.38	-37,590,503.62
期末未分配利润	-1,055,423,556.21	-477,774,205.26

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	46,420,016.60	39,049,266.11	147,014,538.43	103,523,989.54
其他业务	1,159,831.93	974,750.51	1,672,154.04	1,995,716.43
合计	47,579,848.53	40,024,016.62	148,686,692.47	105,519,705.97

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
工程施工	32,284,786.92			
产品销售	13,356,847.47			
工程设计	12,613.73			
合同能源管理	765,768.48			
其他业务收入	1,159,831.93			
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入

法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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 26,567,303.42 元，其中，26,567,303.42 元预计将于 2023 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。

其他说明

## 62、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	-53,303.18	221,776.64
教育费附加	33,861.91	92,919.90
房产税	154,883.53	118,382.91
土地使用税	435,460.21	428,291.96
印花税	66,836.02	168,820.70
人防建设基金/水利基金	3,816.82	
地方教育费附加	19,911.57	61,946.63
其他	1,705.65	24,150.27
合计	663,172.53	1,116,289.01

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,989,915.74	9,056,049.46
差旅费	1,052,681.01	838,345.06
业务招待费	1,345,258.54	999,883.96
工程维修费	758,170.17	1,418,554.73
运费	89,641.05	123,477.02
办公费	314,779.85	435,832.10
车辆使用费	67,045.25	138,345.76
租金及水电费	-98,889.70	1,186,431.13
折旧费	183,239.49	233,830.99
其他	906,945.39	1,408,994.52
中介费	25,990.29	260,545.80
合计	9,634,777.08	16,100,290.53

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,010,657.05	25,643,358.57
办公费	418,683.65	1,048,212.25
折旧费	3,731,910.21	2,763,005.02

无形资产摊销	214,647.18	214,647.18
长期待摊费用摊销	514,602.83	86,095.56
业务招待费	1,724,556.46	1,943,763.61
差旅费	978,394.47	410,722.34
车辆使用费	449,811.23	387,056.59
租金及水电费	1,185,473.39	1,265,443.54
中介费	4,163,286.90	1,879,525.23
税费	408.42	15,131.97
其他	437,899.25	81,207.47
合计	33,830,331.04	35,738,169.33

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	779,713.18	1,934,602.58
人工费用	3,324,169.97	5,137,923.22
折旧费与长期费用摊销	868,640.47	916,577.65
其他费用	243,823.25	1,645,931.52
合计	5,216,346.87	9,635,034.97

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,107,876.93	14,267,981.81
减：利息收入	41,409.94	171,901.80
减：已实现融资收益	800,569.78	3,391,100.29
加：未确认融资费用	364,636.80	702,504.85
手续费支出	45,330.93	349,185.38
合计	11,675,864.94	11,794,058.84

其他说明

## 67、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
一、计入其他收益的政府补助	233,892.66	2,333,209.86
其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关)	122,116.10	121,036.68
直接计入当期损益的政府补助(与收 益相关)	111,776.56	2,212,173.18
二、其他与日常活动相关且计入其他 收益的项目	572.35	13,684.75
其中：个税扣缴税款手续费	572.35	13,684.75

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-197,112.08	-253,386.00
债务重组收益	1,364,599.03	
合计	1,167,486.95	-253,386.00

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、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

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,538,710.78	551,464.92
长期应收款坏账损失	266,635.07	-555,785.40
一年内到期的其他非流动资产减值准备	271,836.40	-290,949.54
应收账款坏账准备	-13,969,638.07	-10,079,556.97
应收票据坏账准备		-324,460.69
合计	-22,969,877.38	-10,699,287.68

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-726,791.19	856,777.74
十二、合同资产减值损失	-5,701,891.97	2,920,487.36
合计	-6,428,683.16	3,777,265.10

其他说明：

## 73、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
处置未划分为持有待售的固定资产、	1,000,419.93	-67,192.59

在建工程、投资性房地产、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		
----------------------------------	--	--

#### 74、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
其他	1,193,747.02	172,001.34	
合计	1,193,747.02	172,001.34	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 75、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
其他支出	2,196,862.74	902,467.93	
滞纳金	31,631.55	1,000.00	
非流动资产报废损失	2,287,443.52	121,895.02	
合计	4,515,937.81	1,025,362.95	

其他说明：

#### 76、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	-113,824.59	618,060.59
递延所得税费用	751.11	4,455.86
合计	-113,073.48	622,516.45

##### (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	-83,783,039.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,456,778.37
子公司适用不同税率的影响	-889,322.37

调整以前期间所得税的影响	12,020.89
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	14,220,772.72
所得税费用	-113,073.48

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 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	41,409.94	235,549.01
政府补助	234,465.01	2,346,894.61
往来款及保证金	1,003,000.00	1,865,000.00
其他	27,352,806.71	21,544,208.68
合计	28,631,681.66	25,991,652.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 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
付现期间费用	43,235,078.31	41,953,122.07
受限货币资金	4,622,934.93	
往来款及保证金	380,000.00	1,040,000.00
合计	48,238,013.24	42,993,122.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 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
房租	4,719,485.67	0.00
合计	4,719,485.67	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-83,669,966.51	-37,588,440.79
加：资产减值准备	29,398,560.54	6,922,022.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,394,683.46	2,189,697.43
使用权资产折旧	4,584,250.67	4,366,965.47
无形资产摊销	214,647.18	214,647.19
长期待摊费用摊销	495,430.96	91,064.34
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）	-1,000,419.93	67,192.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,675,864.94	5,734,134.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,167,486.95	253,386.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,987,642.54	482,826.53
经营性应收项目的减少（增加	128,420,405.21	21,778,500.93



以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-59,105,944.80	-62,701,873.89
其他	-4,622,934.93	
经营活动产生的现金流量净额	30,604,732.38	-58,189,877.16
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	19,145,043.86	98,499,077.39
减: 现金的期初余额	74,505,215.22	253,719,137.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-55,360,171.36	-155,220,059.80

## (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	19,145,043.86	74,505,215.22
其中: 库存现金	26,664.89	38,497.46
可随时用于支付的银行存款	19,118,378.97	74,466,696.02
可随时用于支付的其他货币资金		21.74
三、期末现金及现金等价物余额	19,145,043.86	74,505,215.22

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,622,934.93	账户冻结，存在使用限制
固定资产	17,530,687.46	银行借款和高新投集团借款抵押
无形资产	13,204,129.30	银行借款抵押
应收账款	497,035,891.07	银行借款和高新投集团借款抵押
在建工程	142,884,136.15	银行借款抵押
合计	675,277,778.91	

其他说明：

(1) 公司与深圳市高新投集团有限公司签订《名家汇定向融资计划认购协议》、《应收账款让与担保合同》，公司同意依照《应收账款让与担保合同》的约定为主合同项下的全部债务向深圳市高新投集团有限公司提供应收账款的让与担保，质押的应收账款为人民币 369,380,000.00 元。

(2) 公司于 2021 年 12 月 2 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《额度授信合同》，2022 年 11 月 28 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《应收账款质押登记协议》、《应收账款最高额质押合同》，公司自愿提供自己拥有并有权处分的应收账款设定质押，质押的应收账款为人民币 127,655,891.07 元。

(3) 2021 年 10 月 19 日，公司与深圳市高新投集团有限公司签订《定向融资认购协议》，借款金额 2 亿元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡为本次借款承担连带担保责任，子公司六安名家汇光电科技有限公司以自有厂房向高新投设定抵押担保。2022 年 11 月 29 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 5,000.00 万元，以公司固定资产-深房地字第 4000543001 号为抵押。

(4) 2021 年 1 月 27 日，六安名家汇与六安农村商业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，借款金额 3,000.00 万元，以六安名家汇的在建工程及其“皖(2019)六安市市不动产权第 0526550 号”土地为抵押。

## 82、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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施配套费及扶持企业发展资金	3,900,000.00	递延收益	78,000.00
六安市工业发展专项资金	403,600.00	递延收益	30,270.00
六安市创新驱动发展专项资金	309,000.00	递延收益	12,766.68
稳岗补贴	105.60	其他收益	105.60
深圳市南山区人力资源局南山区产业发展与创新人才资助款	81,071.00	其他收益	81,071.00
六安经济技术开发区管委会	121,036.68	其他收益	121,036.68

财政局市级创新驱动专项资金			
税费返还	15,426.07	其他收益	15,426.07

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

### 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
六安名家汇光电科技有限公司	安徽	六安	灯具制造与加工	100.00%		设立
名匠智汇建设发展有限公司	广东	深圳	智慧城市施工	100.00%		设立
庆元名家汇光电科技有限公司	浙江	庆元	照明工程施工	100.00%		设立
北京大话神游光影科技发展有限公司	北京	北京	文旅夜游设计施工	100.00%		设立
安徽名家汇产业园开发管理有限公司	安徽	六安	物业运营与管理	100.00%		设立
安徽睿翔光电科技有限公司	安徽	六安	照明产品销售		100.00%	设立
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	辽宁	沈阳	照明工程施工	100.00%		并购
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	辽宁	沈阳	照明工程施工		100.00%	并购
名匠智汇（中山）科技有限公司	广东	中山	智慧灯杆制造加工		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明



### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

#### 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

#### 市场风险

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

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## 利率风险

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

## 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司报告期内无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司构成风险。

## 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

# 十一、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	--	--	--	--
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
- 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
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘衡	实际控制人之配偶
中国新兴建筑工程有限责任公司	参股股东的子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	销售商品	339,800.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
程宗玉	合肥市					51,116	90,298				

	西环商贸中心 12 栋 1001 室					.40	.40				
程宗玉	合肥市西环商贸中心 12 栋 1018 室					40,651 .20	95,531 .00	10,178 .18	40,521 .66		533,38 4.20

关联租赁情况说明

深圳市名家汇科技股份有限公司合肥分公司、安徽省天恒环境艺术工程有限公司分别于 2019 年 3 月 28 日与公司实际控制人程宗玉签订《房屋租赁合同》，约定将分别将其名下合肥市西环商贸中心 12 幢 1018 室、1001 室作为其办公使用，租赁期自 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日，年租赁价格为 102,232.80 元和 81,302.40 元。2022 年 3 月 28 日深圳市名家汇科技股份有限公司合肥分公司公司实际控制人程宗玉签订《房屋租赁合同》，约定将分别将其名下合肥市西环 商贸中心 12 幢 1018 室、1001 室作为其办公使用，租赁期自 2022 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日，年租赁价格为 183535.20 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程宗玉、刘衡	20,000,000.00	2022 年 07 月 04 日	2023 年 01 月 04 日	是
程宗玉、刘衡、六安名家汇、名匠智汇	45,000,000.00	2022 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 29 日	否
程宗玉、刘衡	191,886,372.43	2021 年 10 月 21 日	2023 年 08 月 21 日	否
程宗玉、刘衡	20,000,000.00	2022 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 24 日	否
程宗玉	1,709,767.42	2022 年 06 月 22 日	2024 年 06 月 22 日	否
程宗玉	1,495,350.00	2022 年 06 月 24 日	2024 年 06 月 15 日	否
卢建春	1,500,000.00	2022 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 28 日	否
杨尚新	810,350.08	2022 年 06 月 29 日	2024 年 09 月 28 日	否
程宗玉	749,999.98	2022 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	否
程宗玉	374,999.96	2022 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	否
戴瑞	237,500.00	2022 年 12 月 30 日	2025 年 01 月 02 日	否
戴瑞	316,666.66	2023 年 01 月 04 日	2025 年 01 月 04 日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明

①2021 年 7 月 6 日，公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信协议》，授信额度 4,000.00 万元，授信期自 2021 年 7 月 6 日至 2022 年 7 月 5 日，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保,该笔担保已于本报告期末到期解除。



②2021 年 12 月 2 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分公司签订《额度授信合同》，授信额度 10,000.00 万元，授信期为 2021 年 12 月 2 日至 2022 年 11 月 30 日，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡、六安名家汇、名匠智汇提供连带责任担保，公司以房产进行抵押，产权证号码为深房地字第 4000543001 号。2022 年 11 月 28 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分公司签订应收账款质押登记协议。

③2021 年 10 月，公司与深圳市高新投集团有限公司签订《定向融资认购协议》，借款金额 2 亿元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡为本次借款承担连带担保责任，子公司六安名家汇以自有厂房向高新投设定抵押担保。

④2022 年 3 月，公司与珠海华润银行深圳宝体支行签订《综合授信合同》，授信额度 2,000.00 万元，授信期为 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 23 日，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡为本次借款承担连带担保责任。

⑤2022 年 6 月，公司与深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）签订《综合授信合同》，授信额度 300.00 万元，授信期为 2022 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 22 日，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带担保责任。

⑥2022 年 6 月，六安名家汇与深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）签订《综合授信合同》，授信额度 300.00 万元，授信期为 2022 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 15 日，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带担保责任。

⑦2022 年 6 月，名匠智汇与深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）签订《综合授信合同》，授信额度 300.00 万元，授信期为 2022 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日，法定代表人卢建春为本次借款承担连带担保责任。

⑧2022 年 6 月，中山名匠与深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）签订《综合授信合同》，授信额度 101.00 万元，授信期为 2022 年 6 月 28 日至 2024 年 9 月 28 日，法定代表人杨尚新为本次借款承担连带担保责任；中山名匠与华润深国投信托有限公司（微众银行）签订《综合授信合同》，授信额度 62.00 万元，授信期为 2022 年 6 月 28 日至 2024 年 9 月 28 日，法定代表人杨尚新为本次借款承担连带担保责任。

⑨2022 年 12 月，六安名家汇与天津金城银行股份有限公司（金城银行）签订《综合授信合同》，授信额度 150.00 万元，授信期为 2022 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 14 日，实际控制人程宗玉为本次借款承担连带担保责任。

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键关联人员报酬	3,001,873.61	2,035,234.89
----------	--------------	--------------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国新兴建筑工程有限责任公司	6,777.60	1,355.52	6,777.60	677.76
应收账款	中国新兴建筑工程有限责任公司 山东泰安分公司	10,524.12	1,052.41	10,524.12	1,052.41
应收账款	深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	342,315.00	171,157.50	342,315.00	171,157.50
长期应收款	六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	3,209,246.78	590,878.48	2,869,440.95	286,944.10

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国新兴建筑工程有限责任公司	9,341,972.49	53,157,972.49
其他应付款	六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	800,000.00	1,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

#### 业绩承诺

2021 年 6 月 28 日，公司与宁波市文化旅游投资集团有限公司、杭州天迈网络有限公司（以下简称宁波文旅、杭州天迈）签署了《股权转让协议书》，宁波市文化旅游投资集团有限公司、杭州天迈网络有限公司合计以人民币 28,050.00 万元，收购浙江永麒照明工程有限公司（现已更名为永麒光影数字科技有限公司，以下简称标的公司）55%股权，并在资产负债表日前已实际支付 14,025.00 万元，剩余未支付的交易总价的 50%作为业绩对赌的保证金（即 14,025.00 万元）。浙江永麒照明工程有限公司承诺 2021 年、2022 年、2023 年实现的净利润分别为 4000 万元、6500 万元、9500 万元，三年期届满，累计实现净利润不低于 2 亿元；标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计达到承诺净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，则宁波文旅、杭州天迈应于年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇释放 20%的保证金（即 2805 万元）；如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计未达到承诺净利润或期末应收账款占本期主营收入的比例大于 70%，则宁波文旅、杭州天迈不向名家汇释放 20%的保证金（即 2805 万元）。对于 2022 年，如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计达到承诺净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，则宁波文旅、杭州天迈应于年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇释放 32.5%的保证金（即 4558.125 万元）；如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计未达到承诺净利润或期末应收账款占本期主营收入的比例大于 70%，则宁波文旅、杭州天迈不向名家汇释放 32.5%的保证金（即 4558.125 万元）。对于 2023 年，即对赌期限届满后，如标的公司完成三年累计净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，

除非本协议另有约定，宁波文旅、杭州天迈应于 2023 年年度审计报告出具后的 30 日 内向名家汇一 次性释放全部剩余保证金。

如标的公司未完成三年累计净利润的，则宁波文旅、杭州天迈有权要求名家汇在 2023 年年度审 计 报告出具后的 30 日内以最终三年累计净利润的实际实现情况与三年累计净利润承诺数额的差额 向其进 行现金补偿，现金补偿以交易总价的 50%的保证金（即 14,025.00 万元）为限。

标的公司对赌期限内三年累计实现的净利润完成了三年承诺净利润且标的公司经具有证券期货从 业 资格会计师事务所审计的期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%的，奖励金额为名家 汇交易 总金额（保证金部分）的最高 10%，名家汇按实际收到股权转让款（保证金部分）比例同 比例支付奖励金额给标的公司管理层，如名家汇实际收到股权转让款（保证金部分）比例低于 50%（即 7,012.5 万， 含本数）的，则名家汇不用支付标的公司管理层奖励款，名家汇应于 2023 年年度审计报告出具后的 30 日内向标的公司管理层一次性支付上述奖励金。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案件情况	受理法院	标的	案件进展 情况
深圳市名家汇科 技股份有限公司	唐山曹妃甸发展 投资集团有限公 司	名家汇公司诉唐山曹妃甸发展投 资集团有限公司支付工程款、利 息、维修修复费一案，经多次开 庭、工程鉴定造价完成后，一审 法院判决：曹妃甸公司应向名家 汇支付剩余工程款 1205573.71 元及利息、鉴定费 62000 元。曹 妃甸公司不服，已提起上诉。	唐山市曹妃 甸区人民法院	3,465,403.90	被告已上 诉，二审待 判决
郝雷雷	江礼宏、张成凤 第三人：深圳市 新辉安达光电技 术有限公司、深 圳联丰建设集团 有限公司、深圳 市中筑营造建设 工程有限公司、 深圳市名家汇科 技股份有限公司	郝雷雷与江礼宏、张成凤就新国 都项目、名家汇项目的装修工程 的合伙利润分成存在纠纷，诉至 法院。本案与名家汇无实质上的 利害关系，经审理，一审法院判 决驳回原告郝雷雷的全部诉求。 郝雷雷不服，已提起上诉。	深圳市福田 区人民法院	3,261,021.00	原告已上 诉，二审待 开庭

太平财产保险有限公司深圳分公司	深圳市名家汇科技股份有限公司、深圳市百士达广告有限公司	太平财保公司以保险人代位求偿权为由，主张名家汇公司、百士达广告公司赔偿经济损失保险赔偿金 380 万元及利息 229640.82 元。经审理，一审法院驳回原告太平财保公司的全部诉求。太平财保公司不服，已提起上诉。	深圳市福田区人民法院	4,029,640.82	原告已上诉，二审待判决
何跃	深圳市名家汇科技股份有限公司、深圳市名家汇科技股份有限公司成都分公司	何跃系深圳名家汇前员工，于 2022 年 3 月被辞退后向劳动仲裁部门申请劳动仲裁，劳动仲裁裁决：名家汇向何跃支付补偿金 65,025.00 元，驳回何跃其他请求。深圳名家汇与当地人民法院确认何跃未提起诉讼后，便向其支付了劳动仲裁经济补偿金，何跃收到补偿金后变更其诉求，向法院起诉，请求深圳名家汇向其支付 691,066.70 元的经济补偿及项目提成。经审理，一审法院判决名家汇向何跃支付提成公司 30118.32 元，驳回何跃的其他请求。何跃与名家汇公司、名家汇成都分公司均已提起上诉。	成都市青羊区人民法院	691,066.70	二审已开庭，待判决
刘义成	六安市叶集区城市管理行政执法局、深圳市名家汇科技股份有限公司、鸿宝科技股份有限公司	深圳名家汇因业务需要向供应商采购灯具，原告刘义成以该灯具侵犯其知识产权为由将供应商（鸿宝科技）、施工方（深圳名家汇）、建设方（叶集区城市管理行政执法局）作为共同侵权人提起诉讼，请求被告人向其赔偿 28 万元的经济赔偿。经审理，一审法院判决鸿宝公司赔偿刘义成经济损失及合理费用 6.4 万元，驳回刘义成的其他全部请求。刘义成与鸿宝公司不服，已提起上诉。	六安市中级人民法院	280,000.00	二审已开庭，待判决
青岛一凌网集成有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	一凌网为甲方（青岛西海岸新区城市管理局）指定供应商，深圳名家汇在与一凌网签订采购合同时约定采购款项以施工承包合同作为前提，在青岛西海岸新区城市管理局支付工程款的前提下，深圳名家汇才有向一凌网支付采购款项的义务，因一凌网目前经营困难，于是以深圳名家汇未支付采购款项对深圳名家汇提起诉讼，请求名家汇向其支付工程款 3,108,525.00 元。本案仍在一审审理阶段。	青岛市中级人民法院	3,108,525.00	一审已判决，名家汇已上诉

商棋伟	深圳市名家汇科技股份有限公司	商棋伟以侵害实用新型专利权为由，主张名家汇公司停止侵权、并赔偿其经济损失、合理维权费用 10 万元。名家汇公司已就案涉专利，申请专利无效。经国家知识产权局审查，决定宣告商棋伟的专利部分无效。本案仍在一审审理阶段。	深圳市中级人民法院	600,000.00	一审已开庭，待判决
白春阳	深圳市名家汇科技股份有限公司	白春阳系深圳名家汇前员工，白春阳主动离职后，又以被迫解除劳动合同为由主张名家汇公司进行劳动补偿，并向劳动仲裁机构申请仲裁。经审理，劳动仲裁裁决驳回白春阳的全部请求。白春阳不服，遂对深圳名家汇提起诉讼。经审理，一审法院判决名家汇公司应出具离职证明，驳回白春阳的其他全部请求。白春阳不服，已提起上诉。	深圳市南山区人民法院	27,180.00	白春阳已上诉，二审待立案
深圳市名家汇科技股份有限公司	广东亮美集照明科技有限公司	名家汇公司向亮美集公司采购产品，因亮美集提供的产品与合同约定不符，名家汇公司遂提起诉讼，主张亮美集支付违约金 256,120.00 元。本案仍在一审审理中。	深圳市南山区人民法院	256,120.00	一审已开庭，待判决
深圳市名家汇科技股份有限公司	广东亮美集照明科技有限公司	名家汇公司向亮美集公司采购产品，因亮美集提供的产品与合同约定不符，名家汇公司遂提起诉讼，主张亮美集支付维修费用、违约金、质保义务顺延。本案仍在一审审理中。	深圳市南山区人民法院	539,260.00	一审已开庭，待判决
深圳讯道实业股份有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	深圳讯道系深圳名家汇供应商，向法院起诉主张名家汇支付货款 1391649.71、违约金 60 万元，共计 1,991,649.71 元。双方合作期间，因施工过程中不符合的标准，名家汇将未使用的 30 万产品退回给深圳讯道，相应退回产品应在货款中相应扣除。本案仍在一审审理中。	深圳市南山区人民法院	1,991,649.71	一审已判决，名家汇已上诉
深圳市名家汇科技股份有限公司	新乡南太行旅游有限公司	因南太行公司长期未向深圳名家汇支付工程款项，因此深圳名家汇对南太行发起诉讼，请求新乡南太行支付工程款 20,259,555.56 元。本案已立案，尚在一审审理中。	河南省新乡市辉县人民法院	20,259,555.56	一审已开庭，待判决
深圳市名家汇科技股份有限公司	韩城市住房和城乡建设局	因韩城市住房和城乡建设局长期未及时、足额向名家汇公司支付工程款，因此深圳名家汇对韩城市住房和城乡建设局提起诉讼，请求其支付工程款本息合计 15,972,588.66 元。本案已立案，尚在一审审理中。	韩城市人民法院	15,972,588.66	一审待开庭

江苏巨隆光电科技有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	江苏巨隆系深圳名家汇供应商，向法院起诉主张支付 73 万余元货款。现一审法院已判决，名家汇公司不服一审判决已提出上诉。本案二审暂未正式立案。	深圳市南山区人民法院	733,400.00	名家汇已上诉
深圳市古天文化有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	古天文化为南山城市管理局指定的供应商，合同约定付款依照南山城市管理局支付情况背靠背付款。现名家汇已依照背靠背约定支付，古天文化认为尚欠 24 万余元，诉至法院。一审审理中。	深圳市南山区人民法院	745,256.64	一审已开庭，待判决
深圳市名家汇科技股份有限公司、名匠智汇建设发展有限公司	袁福强	袁福强为名匠公司员工，认为公司欠付部分项目奖金，并以此为由申请劳动仲裁，主张欠付奖金及其他费用。名家汇公司不认可仲裁裁决，依法提起诉讼。	深圳市南山区人民法院	340,216.19	一审已开庭，待判决
芜湖和泓劳务服务有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	芜湖和泓为名家汇公司的劳务分包公司，向法院起诉主张劳务款项。名家汇公司不服一审判决，已提起上诉。	安徽省芜湖市弋江区人民法院	262,484.25	名家汇已上诉
广州市升龙灯光设备有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司、六安名家汇	广州升龙公司为六安名家汇供应商，向法院起诉主张六安名家汇支付货款，并要求深圳名家汇公司承担连带责任。一审审理中。	六安市金安区人民法院	150,104.40	一审已开庭，待判决
广州市升龙灯光设备有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	广州升龙公司为名家汇供应商，向法院起诉主张支付货款。一审审理中。	深圳市南山区人民法院	247,008.21	一审待开庭
深圳市名家汇科技股份有限公司	安龙县荷韵旅游文化发展有限责任公司	安龙荷韵公司就安龙县招堤景区夜景照明（一期）工程项目，欠付名家汇公司工程款 791.6 万余元。名家汇公司依法起诉至法院，一审审理中。	贵州省安龙县人民法院	7,915,995.42	一审已开庭，待判决
陕西天和照明设备工程有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	陕西天和公司实为韩城市城区楼体亮化工程（第五标段）项目中部分分项的实际施工单位，案涉合同的签署实际不具有事实基础。因韩城住建局未及时支付相应工程款，陕西天和公司以案涉合同诉至法院，要求该项目承包方名家汇公司支付款项。一审审理中。	深圳市南山区人民法院	1,500,000.00	一审已开庭，待判决
安徽天瑶电气有限公司	深圳市名家汇科技股份有限公司	安徽天瑶公司为名家汇供应商，向法院起诉主张支付货款。一审审理中。	深圳市南山区人民法院	1,622,693.00	一审已开庭，待判决

张新化	深圳市名家汇科技股份有限公司、安徽隐贤劳务有限公司第三人：曹学海	乐创荟项目泛光照明工程项目，承包人名家汇公司向隐贤公司分包劳务部分。施工人员张新化因施工期间受伤，向劳动仲裁委要求与名家汇确认劳动关系。仲裁委裁定驳回其请求后，张新化不服裁决，依法向法院起诉。	深圳市南山区人民法院	0.00	一审已开庭，待判决
-----	----------------------------------	--	------------	------	-----------

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------



2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	217,903,075.07	20.66%	207,526,942.14	95.24%	10,376,132.93	218,903,075.07	20.40%	208,526,942.14	95.26%	10,376,132.93
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	217,903,075.07	20.66%	207,526,942.14	95.24%	10,376,132.93	218,903,075.07	20.40%	208,526,942.14	95.26%	10,376,132.93
按组合计提坏账准备的应收账款	836,829,770.45	79.34%	283,130,404.01	33.83%	553,699,366.44	854,066,575.24	79.60%	269,915,691.96	31.60%	584,150,883.28
其中：										
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	836,829,770.45	79.34%	283,130,404.01	33.83%	553,699,366.44	854,066,575.24	79.60%	269,915,691.96	31.60%	584,150,883.28
合计	1,054,732,845.52	100.00%	490,657,346.15	46.52%	564,075,499.37	1,072,969,650.31	100.00%	478,442,634.10	44.59%	594,527,016.21

按单项计提坏账准备：207,526,942.1

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	75,265,764.51	67,739,188.06	90.00%	预计无法全额收回
客户二	32,679,584.30	32,679,584.30	100.00%	预计无法收回
客户三	18,652,537.74	18,652,537.74	100.00%	预计无法收回
客户四	11,975,738.33	11,975,738.33	100.00%	预计无法收回
客户五	8,000,000.00	7,200,000.00	90.00%	预计无法全额收回
客户六	7,858,686.60	7,858,686.60	100.00%	预计无法收回
客户七	7,058,967.81	6,353,071.03	90.00%	预计无法全额收回
客户八	6,427,662.20	6,427,662.20	100.00%	预计无法收回
客户九	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十	4,570,182.75	4,113,164.48	90.00%	预计无法全额收回
客户十一	4,248,963.26	4,248,963.26	100.00%	预计无法收回
客户十二	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00%	预计无法收回
客户十三	3,562,511.98	3,562,511.98	100.00%	预计无法收回
客户十四	3,186,903.98	3,186,903.98	100.00%	预计无法收回
客户十五	2,965,185.14	2,965,185.14	100.00%	预计无法收回
客户十六	2,424,975.85	2,424,975.85	100.00%	预计无法收回
客户十七	2,394,682.89	2,394,682.89	100.00%	预计无法收回
客户十八	1,734,727.64	1,561,254.88	90.00%	预计无法全额收回
客户十九	1,581,381.51	1,423,243.36	90.00%	预计无法全额收回
客户二十	1,573,400.00	1,573,400.00	100.00%	预计无法收回
客户二十一	1,174,170.10	1,056,753.09	90.00%	预计无法全额收回

客户二十二	1,090,156.22	981,140.60	90.00%	预计无法全额收回
客户二十三	1,038,538.40	1,038,538.40	100.00%	预计无法收回
客户二十四	1,022,159.29	919,943.36	90.00%	预计无法全额收回
客户二十五	1,020,886.85	1,020,886.85	100.00%	预计无法收回
其他	7,056,903.28	6,830,521.34	96.79%	预计无法全额收回
合计	217,903,075.07	207,526,942.14		

按组合计提坏账准备：283,130,404.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	836,829,770.45	283,130,404.01	33.83%
合计	836,829,770.45	283,130,404.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	114,761,708.03
1至2年	249,021,507.59
2至3年	281,191,127.90
3年以上	409,758,502.00
3至4年	164,268,572.50
4至5年	122,697,176.48
5年以上	122,792,753.02
合计	1,054,732,845.52

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失	208,526,942.14		1,000,000.00			207,526,942.14
按组合计提预期信用损失	269,915,691.96	13,214,712.05				283,130,404.01
合计	478,442,634.10	13,214,712.05	1,000,000.00			490,657,346.15

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	收回方式
铜仁市城乡建设市政工程有限公司	1,000,000.00	银行转账
合计	1,000,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	131,400,780.22	12.46%	24,904,196.38
第二名	76,182,957.04	7.22%	49,068,349.17
第三名	75,265,764.51	7.14%	67,739,188.06
第四名	52,929,646.27	5.02%	9,847,044.54
第五名	51,511,370.48	4.88%	6,258,269.55
合计	387,290,518.52	36.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,932,094.39	106,652,735.73
合计	99,932,094.39	106,652,735.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	38,517,637.51	39,073,777.03
员工备用金、员工及个人借款	1,125,210.76	662,784.44
代扣代缴社会保险费、公积金	766,117.67	598,897.70
代收代付款	28,460,183.11	28,460,183.11
合并范围内往来	57,307,324.67	55,411,360.53
其他	7,576,372.88	6,713,575.70
合计	133,752,846.60	130,920,578.51

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	23,157,042.78	0.00	1,110,800.00	24,267,842.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	9,552,909.43	0.00	0.00	9,552,909.43
2023年6月30日余额	32,709,952.21	0.00	1,110,800.00	33,820,752.21

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	59,523,524.33
1至2年	6,296,012.64
2至3年	13,345,979.74
3年以上	54,587,329.89
3至4年	48,821,313.49
4至5年	1,234,246.24
5年以上	4,531,770.16
合计	133,752,846.60

### 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,110,800.00					1,110,800.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,157,042.78	9,552,909.43				32,709,952.21
合计	24,267,842.78	9,552,909.43	0.00	0.00	0.00	33,820,752.21

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 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	合并范围内往来	34,380,731.99	1-2 年	25.70%	
第二名	代收代付款	28,460,183.11	2-3 年, 761655.25。3-4 年, 27698527.86。	21.28%	14,001,594.98
第三名	保证金及押金	20,000,000.00	3-4 年	14.95%	10,000,000.00
第四名	合并范围内往来	13,473,413.78	1-2 年	10.07%	
第五名	履约保证金	10,000,000.00	2-3 年	7.48%	2,000,000.00
合计		106,314,328.88		79.48%	26,001,594.98

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	323,817,085.31	18,110,000.00	305,707,085.31	323,817,085.31	18,110,000.00	305,707,085.31
对联营、合营企业投资	9,217,327.42	8,956,889.91	260,437.51	9,217,409.70	8,956,889.91	260,519.79
合计	333,034,412.73	27,066,889.91	305,967,522.82	333,034,495.01	27,066,889.91	305,967,605.10

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
名匠智汇建	43,250,000					43,250,000	

设发展有限公司	.00					.00	
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	11,875,785.31					11,875,785.31	
庆元名家汇光电科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
北京大话神游光影科技发展有限公司							18,000,000.00
六安名家汇光电科技有限公司	244,581,300.00					244,581,300.00	
安徽名家汇产业园开发管理有限公司							110,000.00
合计	305,707,085.31					305,707,085.31	18,110,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳集光创意展示有限公司	260,519.79			-82.28						260,437.51	
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司											8,956,889.91
小计	260,519.79			-82.28						260,437.51	8,956,889.91
合计	260,519.79			-82.28						260,437.51	8,956,889.91

## (3) 其他说明

### 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	38,492,601.26	31,795,221.47	122,611,600.65	82,012,697.99
其他业务	346,855.59	27,682.44	661,550.81	1,131,128.94
合计	38,839,456.85	31,822,903.91	123,273,151.46	83,143,826.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

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 23,593,546.78 元，其中，23,593,546.78 元预计将于 2023 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。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-82.28	52,715.86
债务重组利得（债务豁免）	1,364,599.03	
合计	1,364,516.75	52,715.86

## 6、其他

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,000,419.93	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	234,465.01	
债务重组损益	1,364,599.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,322,190.79	
减：所得税影响额	46,338.71	
合计	230,954.47	

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	-17.48%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.53%	-0.12	-0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他