



广东星光发展股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李振江、主管会计工作负责人李振江及会计机构负责人(会计主管人员)肖访声明：保证本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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能面临的风险，敬请广大投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文及摘要。

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

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、星光股份、星光股份公司	指	广东星光发展股份有限公司
佳德轩	指	佳德轩（广州）资本管理有限公司
尚凡资本	指	广东尚凡资本投资有限公司
富泰控股	指	广东富泰控股有限公司
星光新能源	指	广东星光新能源技术有限公司
星光能源	指	广东星光能源发展有限公司
中能建工能源	指	中能建工（广东）能源技术有限公司
中能建工智能	指	中能建工（广东）智能工程有限公司
中能半导体	指	广东中能半导体技术有限公司
光电科技、雪莱特光电	指	佛山雪莱特光电科技有限公司
佛山雪莱特	指	佛山雪莱特照明有限公司
雪莱特照明电器	指	佛山雪莱特照明电器有限公司
星光智慧	指	广东星光智慧城市科技有限公司
金百丽智能	指	广东金百丽智能科技有限公司
卓誉自动化、深圳卓誉	指	深圳市卓誉自动化科技有限公司
深圳卓誉智能	指	深圳市卓誉智能装备有限公司
益科光电、深圳益科	指	深圳市益科光电技术有限公司
星光国际	指	广东星光国际控股有限公司
神州量子信息技术、星光量子	指	广东星光神州量子信息技术有限公司
神州量子科技	指	广东星光神州量子科技有限公司
星能信息发展	指	广东星能信息发展有限公司
数通智能	指	广东数通智能技术有限公司
股东会	指	广东星光发展股份有限公司股东会
董事会	指	广东星光发展股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
公司章程	指	广东星光发展股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	星光股份	股票代码	002076
变更前的股票简称（如有）	*ST 星光		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东星光发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星光股份		
公司的外文名称（如有）	CNLIGHTCO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CNLIGHT		
公司的法定代表人	李振江		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	219,248,225.44	92,963,385.10	135.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,935,532.32	-2,660,947.93	-498.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,854,036.72	-8,445,844.80	-87.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,544,120.29	-3,436,188.11	290.45%
基本每股收益（元/股）	-0.0144	-0.0024	-500.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.0144	-0.0024	-500.00%
加权平均净资产收益率	不适用	不适用	不适用
	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）	863,548,326.45	820,095,995.20	5.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	295,614,263.89	311,399,238.49	-5.07%

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	36,803.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	71,627.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,099.20	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-547,658.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,951.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,898.67	
减：所得税影响额	3,469.20	
少数股东权益影响额（税后）	-238,155.19	
合计	-81,495.60	

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情况

1、照明与环境电器

（1）LED 照明系列

LED 照明即是发光二极管照明，是一种半导体固体发光器件。LED 照明作为新一代照明光源及绿色光源，在全球照明领域广泛应用，并且 LED 具有高效、节能、环保、寿命长等优点。LED 产业链包括原材料、LED 衬底制作、LED 外延生长、LED 芯片制造、LED 封装和 LED 应用等主要环节，一般将衬底制作、外延生长和芯片制造视为 LED 产业的上游，封装视为中游，应用视为下游。下游应用则分为通用照明及特殊照明两大类，通用照明包括家居照明、商业照明、工业照明、市政道路照明等；特殊照明则包括应急照明、汽车照明、特种工作照明等。

2025 年，我国照明行业整体呈现“平稳微降、质效提升”的发展格局，半导体照明产业总体产值预计达 6,093 亿元，同比小幅下滑 1.1%；其中照明电器行业产业规模约 5,800 亿元，与“十三五”末期基本持平略降。这一规模变化并非行业增长停滞，而是全行业主动告别粗放式扩张、向高质量发展转型的必然结果，标志着行业竞争正式从“拼规模、拼价格”转向“拼技术、拼质量、拼品牌”。“十五五”期间，照明行业的市场发展将呈现“内需提质、出口升级、场景多元”的特征，国内市场与海外市场协同发展，应用场景持续拓展，行业发展的市场空间持续扩大。依托照明行业外销韧性较强，2025 年多个细分领域企稳复苏的基础，行业将进一步优化市场布局，挖掘新的市场增长空间，最终实现从“照明制造大国”到“照明技术强国”的跨越。在低碳技术迭代、数字转型深化与消费升级提速的三重赋能下，中国 LED 照明企业正在向高附加值领域强势突破，持续巩固并扩大全球核心竞争优势，根据前瞻产业研究院预测，预计到 2031 年中国 LED 照明市场规模将达到 9,886 亿元，2026-2031 年年均增长率为 8.4%。

（2）环境净化系列

国务院印发的《“健康中国 2030”规划纲要》提出，到 2030 年，促进全民健康的制度体系更加完善，健康领域发展更加协调，健康生活方式得到普及，健康服务质量和健康保障水平不断提高，健康产业繁荣发展。随着生活品质提升，人们对于健康意识从基础生存需求提升至品质生活需求，消费者对健康生活的认知已突破传统医疗范畴，延伸至空气净化、水质安全、衣物护理、膳食健康等场景。

健康消费浪潮正催生着跨领域的技术协同创新，随着人们对环境卫生和健康安全的重视，紫外消杀技术受到了越来越多的关注。随着技术的进步，尤其是电光转换效率的提高，为产业技术的发展带来了新的突破，使得紫外消杀行业得到了较快的发展。2025 年紫外 LED 在光固化、杀菌消毒、空气净化、光医疗、植物照明、食品保鲜等多领域应用的推动下，市场需求持续增长。根据中国报告大厅发布的报告预测显示，2025 年至 2030 年，中国净水器市场规模复合年增长率预计为 12%，到 2030 年有望突破 1,850 亿元。2025 年紫外 LED 市场规模达 34.86 亿元，同比增长 24.54%，光电转换效率超 10%，在工业固化、水处理、光医疗等场景得到广泛应用。随着紫外 LED 技术的持续提升，紫外 LED 的应用从最初的小型电器、母婴用品、静态水处理等消费端应用领域逐渐向工业水处理、食品加工、医疗卫生、冷链物流、汽车等工业级领域拓展。

（3）汽车照明系列

据中国汽车工业协会统计分析，2026 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4%和 4.1%。其中，乘用车产销分别完成 1,272.1 万辆和 1,272 万辆，同比分别下降 5.9%和 6%，乘用车出口 443.2 万辆，同比增长 71.7%；新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。

目前汽车灯主要有卤素灯、氙气灯、LED 灯和激光灯四种类型。卤素灯发光原理跟白炽灯相似，虽然工艺简单、制造成本低、性能稳定，但寿命相对较短，亮度较低、照射距离短，主要应用于低端车型，市场份额正在逐年缩减；氙气灯即高强度放电式气体灯，成本高于卤素灯，具有比较高的能量密度和光照强度，使用寿命比卤素灯长。LED 灯即以发光二极管为光源，具有亮度高、低功耗、寿命长、体积小、响应快等优点，能够实现分区控制，拥有更多的布置空间。激光灯以激光二极管为光源，是近年来新兴的一种汽车大灯光源，采用激光技术，具有极高的照明效果，成本高。

2、新能源

（1）锂电池生产设备

据高工产研锂电研究所（GGII）初步统计数据显示，2026 年上半年，中国锂电池出货约 1.2TWh，同比增长超 50%，锂电行业需求保持高位，产业链整体延续较快增长。其中，动力电池出货量约 630GWh，同比增长超 30%；储能电池出货量约 485GWh，同比增长超 80%，增速大幅领先动力电池板块。储能板块高增背后，是国内储能需求结构从“源网侧”向多元场景延伸、叠加海外出口抢装潮的双重共振。澳洲、中东及欧洲等地补贴政策集中落地，进一步催化了全球储能需求集中放量。据中国汽车工业协会统计分析，2026 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7% 和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。在新能源汽车与储能等行业的带动下，锂电池出货量将持续高速扩张，市场发展空间进一步打开。

按照对应的锂电池生产步骤的不同，锂电生产设备可分为前段设备、中段设备、后段设备。其中，电芯制造属于前段工艺，包括制作电池正负极片；电芯装配属于中段工艺，包括电芯卷绕/叠片、极耳焊接、入壳封装和电芯注液；电芯检测和组装属于后段工艺，包括化成分容、检测、成组、PACK 工序等。

（2）光伏电站建设开发、运营及光伏组件

根据国家能源局数据，2026 年上半年，全国光伏新增并网 7,177 万千瓦，其中集中式光伏 2,955 万千瓦，分布式光伏 4,222 万千瓦。截至 2026 年 6 月底，全国光伏发电装机容量达到 12.72 亿千瓦，同比增长 15.8%，其中集中式光伏 6.96 亿千瓦，分布式光伏 5.76 亿千瓦。2026 年上半年，全国光伏累计发电量 6,555 亿千瓦时，全国光伏发电利用率 91.4%。国际能源署（IEA）发布的数据表明，预计到 2030 年，全球可再生能源发电将满足近一半的电力需求；全球清洁能源新增装机总量将是 2017 年至 2023 年之间装机量的三倍，达到 5,500GW，其中 80% 将来自太阳能，全球光伏装机将继续保持增长。

光伏发电的产业链上游主要为光伏电池相关原材料组成，包括形成电池的单晶硅和多晶硅；中游主要为电池片、电池组件生产企业和系统集成企业；下游为光伏发电应用领域，包括分布式光伏发电和集中式电站。

3、信息安全与系统集成

根据工信部数据，2026 年上半年，我国软件业务收入 77,182 亿元，同比增长 9.5%。软件业利润总额 8,999 亿元，同比增长 1.0%。软件业务出口 337.9 亿美元，同比增长 11.4%。信息技术服务收入保持两位数增长。2026 年上半年，信息技术服务收入 52,907 亿元，同比增长 10.4%，占全行业收入的 68.5%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 8,877 亿元，同比增长 12.1%，占信息技术服务收入的 16.8%；集成电路设计收入 2,365 亿元，同比增长 20.1%；电子商务平台技术服务收入 6,221 亿元，同比增长 5.5%。信息安全产品和服务收入 1,425 亿元，同比增长 6.3%。嵌入式系统软件收入 6,088 亿元，同比增长 10.6%。

（二）公司主要业务

公司立足“强化主业、科技创新”发展战略，紧紧围绕“双碳能源及数智城市全场景服务”核心主业方向经营，报告期内主要业务涵盖光伏组件制造、光伏电站建设运营及能源工程、半导体 LED 封装、锂电池生产设备、信息安全与系统集成、数智城市建设、智慧节能照明等业务领域。

（三）公司主要产品及用途

1、照明与环境电器

（1）LED 照明系列

公司的 LED 照明业务产品丰富，涵盖了室内照明灯具、户外灯具、护眼教室灯、路灯、半导体 LED 封装等多个系列。产品广泛应用于室内外照明工程、市政照明工程、文旅亮化照明工程以及健康护眼照明等多个领域，并在国内外、线上线下均有销售。其中，半导体 LED 封装已成为公司核心优势业务，依托十万级无尘车间，专注于 SMD、LAMP 等多种类型 LED 半导体光源的研发与生产，持续在高流明、高光效、高显色指数及低光衰等核心技术上实现突破，为海内外战略客户提供稳定可靠的封装产品与解决方案。

（2）环境净化系列

基于光科技应用、空气净化处理等技术，公司在环境净化系列主要产品包括：紫外线消毒台灯、空气净化器、222nm 准分子灯及杀菌模组、308 准分子光源产品、水族养殖消毒系列、污水净化系列、照明杀菌一体化教室灯、物流冷链自动消毒机、紫外线灯管、灭蚊灯等。产品广泛应用于医院、教室、家庭、车间、商场、办公楼等各类空间场所，也可应用于消毒柜、净水机、空气净化器、除螨仪等小家电、医疗器械设备领域及工业中废水废气的治理。目前，公司产品以国内直销为主，同时海外主要出口法国、韩国、印度、意大利等。根据公开资料，公司目前是境内 A 股上市公司主营业务涉及紫外线杀菌灯的主要生产厂家之一，也是国内少数几家有能力生产大功率紫外线杀菌灯的企业之一，在紫外消杀领域具备超过 20 年的技术基础和研发实力。

（3）汽车照明系列

公司汽车照明产品主要包括 LED 汽车大灯、LED 透镜雾灯、LED 透镜大灯、LED 透镜模组、氙气灯等系列，可满足不同客户的多样化需求，广泛适配各类车型，为客户提供优质、灵活的专业照明解决方案。公司深耕汽车前照灯领域近 20 年，曾获国家专利优秀奖，曾参与起草《道路机动车辆灯泡性能要求》（GB/T 15766.2-2007）、《道路机动车辆灯泡尺寸、光电性能要求》（GB15766.1-2008）国家标准，并曾作为二级供应商为整车厂提供配套服务。目前，线下通过经销商、代理商和 OEM、ODM 进行销售，线上与途虎养车、美客多等知名平台紧密合作，实现线上线下渠道协同发展。目前汽车照明业务收入主要来源于国内外后改装市场，产品已出口德国、波兰、印度、厄瓜多尔、墨西哥、俄罗斯、中东等多个国家和地区。

2、新能源

（1）锂电池生产设备

公司锂电池生产设备业务主要为新能源动力电池生产企业提供锂电池整条生产工艺链的中后段设备，主要产品包括：方形电池（正、负）压氢检测漏机、方形电池卷芯热压机、方形电池自动入化成钉机、方形电池卷芯配组超焊机、方形电池卷芯支架装配机、自动软包装封装检查一体机、自动套膜一体机等。公司通过招投标等方式获取订单，可根据客户的特定需求进行个性化设计、生产和服务，紧跟客户新动向和新需求，目前与行业知名企业建立了合作关系。公司全资子公司卓誉自动化深耕自动化设备行业十余载，是较早一批实现锂电池生产设备国产化替代的公司，并从最早期低速生产线的国产化，发展成为现如今具备高速线设备生产能力的高新技术企业。

（2）光伏电站建设开发、运营及光伏组件

①分布式光伏电站建设开发（光伏电站 EPC）根据客户需求、项目条件及规模等因素预估成本，与客户商定价格并签订合同，完成备案。随后，公司与施工方签订工程合同进行建设。工程验收合格后交付客户，实现销售。

②分布式光伏电站投资运营主要是由公司负责开发建设分布式光伏电站，并在建设完工后由公司运营，通过销售电站所发电量，获得稳定的发电收入。

③光伏组件由公司控股子公司星光新能源负责运营，该公司系集研发、生产、销售及售后运维于一体的综合性新能源技术企业，专注于光伏新能源、移动储能及太阳能 LED 照明应用三大核心领域。

3、信息安全与系统集成

公司旗下多家控股子公司，包括广东星能信息发展有限公司、广东数通智能技术有限公司、广东星光神州量子信息技术有限公司等，专注于智慧城市综合运营中心建设、国产化信创及信息安全解决方案（云防线安全服务、监测系统等

技术领域），以大数据分析应用为城市发展提供智能指挥及响应系统，为社会治理提供智能化管理与安防服务等综合解决方案。公司全资子公司广东星光云计算有限公司已于 2025 年 3 月取得增值电信业务经营许可证（IDC）。

4、物业出租管理

为有效提升资产运营效率并充分盘活现有房产资源，公司多年来将位于佛山市南海区狮山和桂城的闲置房产对外出租，获取租金收益，有利于持续增强公司的盈利能力。截至报告期末，公司对外出租（不含出租给子公司部分）的房产总面积约 2.75 万平方米，对外出租土地面积约 2.51 万平方米。

（四）公司经营模式

1、照明与环境电器

（1）采购模式

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

（2）生产模式

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

（3）销售模式

公司坚持以客户订单需求为导向，灵活组织生产，并实行分销与直销两种销售模式，满足不同客户需求。在收款方面，公司提供款到发货和月结等便捷方式结算，确保资金流的顺畅运作。

2、新能源

（1）锂电池生产设备

①采购模式

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

②生产模式

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

③销售模式

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

（2）光伏电站建设开发、运营及光伏组件

①采购模式

A、分布式光伏电站建设开发（光伏电站 EPC）：采购的设备及材料主要包括光伏组件、逆变器、箱变、光伏支架、电缆、升压站设备等。设计部门与该项目负责人员根据设计图纸及合同要求确定合同中所需设备及材料采购种类与规格，并提交采购申请至采购部。

B、分布式光伏电站投资运营：采购运维物资、服务及辅助资源，保障电站长期稳定运行。

C、光伏组件：公司主要产品的原材料采购主要包括电池片、生产所需的其他原辅料（如玻璃、铝边框等）以及其他配件等，公司实行“以单定购+合理库存”的采购模式。

②生产模式

A、分布式光伏电站建设开发（光伏电站 EPC）：受投资业主委托，为业主提供方案设计、物资采购、设备安装、工程施工、并网发电等项目全过程服务。按照合同的要求完成所有施工内容并实现项目并网后，公司与业主进行移交、验收。

B、分布式光伏电站投资运营：光伏电站的投资、建设、经营与维护，与当地电网公司签订协议，实现电量交易并确认电费收入。

C、光伏组件：公司基于产品战略及产能匹配情况进行市场营销，采用“以销定产”为基础，结合预期需求的模式组织生产，根据销售合同、技术协议以及各车间工艺能力分配计划，形成生产任务，下达公司各车间进行生产。

③销售模式

A、分布式光伏电站建设开发（光伏电站 EPC）：主要通过商务谈判及招投标等方式获取订单，公司通过参加战略合作、行业展会、拜访潜在客户、客户主动接洽等方式获取客户后，根据客户需求和期望，为电站建设项目提供方案设计、物料采购、设计优化、方案实施等个性化的解决方案。双方就项目的技术参数、价格、工期等关键条款进行协商，达成一致后签订合同。

B、分布式光伏电站投资运营：对公司投资开发运营的光伏电站进行维护、发电管理及电力销售。

C、光伏组件：公司采取直销模式进行销售，构建多元协同的业务布局，并形成了全球化销售服务网络，在重点市场设立专业化团队，针对不同产品及业务提供定制化销售方案，为客户提供全方位服务。

3、信息安全与系统集成业务

（1）采购模式

主要采用按需采购模式，即按照项目实施进度进行采购；采购内容主要包括计算机硬件、外购软件以及外购劳务等。

（2）生产模式

硬件采购和集成服务，以客户确认的需求和合同为基础，进行调研、框架设计、组织实施和工程交付。

（3）销售模式

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

二、核心竞争力分析

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

1、研发优势

公司研发团队具有丰富的行业经验和背景，公司拥有完善的研发流程和管理体系，能够有效地控制研发成本和开发周期，持续推进技术创新和产品升级。秉承“品质源于科技，科技源于人才”的经营理念，公司先后获得“国家科学技术进步二等奖”“中国专利优秀奖”等荣誉，先后获评“国家知识产权优势企业”“国家知识产权示范企业”，并先后成立了 CNAS 实验室、省级企业技术中心、复旦大学电光源研究所南海实验基地、深圳清华大学研究院纳米技术应用实验室，承担并完成了国家 863 计划、火炬计划、星火计划、广东省重点创新产品项目等多项国家重大课题。公司参

与起草了多项国家标准——紫外线杀菌灯、光催化材料性能测试用紫外光光源、道路机动车辆灯泡尺寸、光电性能要求、单端荧光灯性能要求、普通照明用自镇流荧光灯性能要求等。截至报告期末，公司及子公司先后获得中外专利超过 500 项。

2、产品优势

围绕“绿色节能”“健康安全”的发展理念，公司拥有丰富多元的产品系列，公司基于光科技应用、环境净化等技术先后开发出 LED 照明、汽车照明、紫外消杀、环境电器等业务，相关产品应用领域广且在国内外、线上线下渠道均有销售，公司积累了深厚的客户资源，并在长期合作中与大客户建立起稳定的合作关系。其中在智能照明领域，公司旗下品牌金百丽全屋智能家居系统，实现了从家居到商业，由室内延伸至室外的全系列智能照明产品的无缝覆盖，提供全方位的解决方案及满足消费者的多样化需求。近年，公司紧紧围绕“双碳能源及数智城市全场景服务”方向，积极布局拓展光伏组件及储能产品制造、光伏储能电站建设运营及能源工程、量子信息安全及信息技术、数智城市建设相关业务领域，通过业务协同整合与产品多元化，进一步提升公司服务客户的综合能力与核心产品的市场竞争力。

3、品牌优势

公司自 1992 年成立，已深耕光电应用行业超过 30 年，公司的“雪莱特”商标在行业内具有较高的知名度，“雪莱特”品牌和核心产品曾先后获评“中国氙气灯最具影响力品牌”“最具影响力品牌”“最具影响力强势品牌”“广东省著名商标”“中国驰名商标”“广东省名牌产品”“照明行业（家居照明）领军品牌”“广东省出口名牌企业”“广东省重点商标”“广东高价值商标品牌”“2023 中国教育照明十大品牌之一”等多项荣誉。公司通过多年的市场推广和品牌建设，在行业内拥有良好的品牌知名度和声誉，为公司带来了更多的商业机会，并提升公司的整体价值和竞争力。2025 年，公司品牌再获行业与官方认可，相继荣获“30 年南海老店”“南海制造业全国隐形冠军新质先锋·突破榜”“金手指奖——年度影响力品牌奖”“阿拉丁神灯奖”“创新优质企业奖”及“光明奖——设计师推荐品牌 TOP10”等多项行业荣誉，进一步增强公司在工程、设计领域的品牌影响力与专业认可度。

4、人才团队优势

公司始终将人才作为核心资源，致力于保持核心管理团队的稳定，并根据业务拓展规划，积极引进专业人才。目前，公司的关键管理人员及核心团队成员均在公司任职超过 10 年，他们拥有深厚的行业知识和丰富的实践经验，为公司的持续稳健发展提供了坚实的支撑。

5、专业资质优势

公司及子公司先后取得多项重要经营管理资质，包括城市及道路照明工程专业承包一级、电力工程施工总承包二级、消防设施工程专业承包二级、电子与智能化工程专业承包二级、增值电信业务经营许可证（IDC）、ISO 9001 质量管理体系认证证书、ISO 14001 环境管理体系认证证书、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证证书、中国环境标志产品认证证书、消毒产品生产企业卫生许可证、医疗器械生产许可证、安全生产许可证等资质证书。这些专业资质为公司稳健发展和市场竞争奠定了坚实基础。

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	219,248,225.44	92,963,385.10	135.84%	主要系本报告期公司光伏组件和半导体 LED 灯珠封装业务收入增加较大所致。
营业成本	193,048,972.57	59,067,133.91	226.83%	主要系本报告期随着营业收

				入增长所致。
销售费用	11,185,803.63	9,146,285.87	22.30%	
管理费用	24,027,522.73	26,141,783.59	-8.09%	
财务费用	3,522,690.21	1,397,883.25	152.00%	主要系本报告期公司增加厂房、设备的长期租赁业务及银行融资等所致。
所得税费用	-3,111,162.23	-22,184.03	-13,924.33%	主要系本报告期可抵扣暂时性差异增加所致。
研发投入	7,773,529.06	4,042,072.72	92.32%	主要系本报告期子公司研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	6,544,120.29	-3,436,188.11	290.45%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,668,846.01	-18,072,668.54	2.23%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,068,728.96	-5,009,386.54	38.74%	主要系本报告期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	-14,801,317.10	-26,445,775.57	44.03%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	219,248,225.44	100%	92,963,385.10	100%	135.84%
分行业					
电器机械及器材制造业	131,281,875.90	59.88%	51,402,349.02	55.29%	155.40%
锂电池生产设备行业	15,437,120.29	7.04%	23,897,850.81	25.71%	-35.40%
光伏组件行业	55,719,500.60	25.41%	0.00	0.00%	100.00%
其他行业	16,809,728.65	7.67%	17,663,185.27	19.00%	-4.83%
分产品					
荧光灯系列	7,328,034.13	3.34%	10,054,686.71	10.82%	-27.12%
紫外线杀菌灯系列	13,899,359.28	6.34%	10,894,785.58	11.72%	27.58%
汽车照明系列	14,626,104.14	6.67%	14,755,219.65	15.87%	-0.88%
LED 照明系列	95,428,378.34	43.53%	15,697,657.08	16.89%	507.91%
锂电池生产设备系列	15,437,120.29	7.04%	23,897,850.81	25.71%	-35.40%
光伏组件系列	55,719,500.60	25.41%	0.00	0.00%	100.00%
分布式光伏电站建设开发（光伏电站 EPC）	7,585,590.51	3.46%	6,697,247.70	7.20%	13.26%
分布式光伏电站投资运营	814,177.74	0.37%	762,825.45	0.82%	6.73%
信息安全与系统集成系列	1,557,364.08	0.71%	5,407,771.14	5.82%	-71.20%
其他业务收入	6,852,596.33	3.13%	4,795,340.98	5.16%	42.90%
分地区					

华中地区	3,224,318.80	1.47%	844,613.69	0.91%	281.75%
华南地区	114,317,982.64	52.14%	34,831,546.31	37.47%	228.20%
华东地区	19,980,244.01	9.11%	35,503,217.69	38.19%	-43.72%
华北地区	6,403,318.33	2.92%	4,972,357.30	5.35%	28.78%
西北地区	9,964,841.58	4.55%	0.00	0.00%	100.00%
西南地区	2,514,077.27	1.15%	2,285,650.45	2.46%	9.99%
国外	62,843,442.81	28.66%	14,525,999.66	15.63%	332.63%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电器机械及器材制造业	131,281,875.90	114,557,621.06	12.74%	155.40%	223.10%	-18.28%
锂电池生产设备行业	15,437,120.29	11,297,906.78	26.81%	-35.40%	-34.15%	-1.40%
光伏组件行业	55,719,500.60	57,916,882.37	-3.94%	100.00%	100.00%	-3.94%
其他行业	16,809,728.65	9,276,562.36	44.81%	-4.83%	43.70%	-18.64%
分产品						
荧光灯系列	7,328,034.13	5,288,151.57	27.84%	-27.12%	-20.87%	-5.69%
紫外线杀菌灯系列	13,899,359.28	9,937,533.87	28.50%	27.58%	29.81%	-1.24%
汽车照明系列	14,626,104.14	9,832,108.84	32.78%	-0.88%	6.18%	-4.46%
LED 照明系列	95,428,378.34	89,499,826.79	6.21%	507.91%	654.79%	-18.25%
锂电池生产设备系列	15,437,120.29	11,297,906.78	26.81%	-35.40%	-34.15%	-1.40%
光伏组件系列	55,719,500.60	57,916,882.37	-3.94%	100.00%	100.00%	-3.94%
分布式光伏电站建设开发（光伏电站 EPC）	7,585,590.51	7,069,211.16	6.81%	13.26%	28.95%	-11.33%
分布式光伏电站投资运营	814,177.74	106,705.75	86.89%	6.73%	-40.77%	10.51%
信息安全与系统集成系列	1,557,364.08	9,789.84	99.37%	-71.20%	100.00%	-0.63%
其他业务	6,852,596.33	2,090,855.61	69.49%	42.90%	163.57%	-13.97%
分地区						
华中地区	3,224,318.80	2,880,888.76	10.65%	281.75%	878.74%	-54.50%
华南地区	114,317,982.64	101,280,932.28	11.40%	228.20%	354.72%	-24.65%
华东地区	19,980,244.01	16,797,719.56	15.93%	-43.72%	-30.16%	-16.32%
华北地区	6,403,318.33	2,804,392.25	56.20%	28.78%	22.54%	2.23%
西北地区	9,964,841.58	6,209,986.28	37.68%	100.00%	100.00%	37.68%
西南地区	2,514,077.27	1,799,975.43	28.40%	9.99%	21.40%	-6.73%
国外	62,843,442.81	61,275,078.01	2.50%	332.63%	606.28%	-37.77%

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

☐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	-202.32	0.00%	主要系本报告期确认按权益法联营企业投资收益所致。	否
公允价值变动损益	71,627.32	-0.31%	主要系本报告期购买的银行理财产品未到期产生的公允价值变动收益。	否
资产减值	-2,796,434.99	12.03%	主要系本报告期计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	1,481,255.48	-6.37%	主要系本报告期参股公司回购义务计提的亏损转回所致。	否
营业外支出	2,049,865.65	-8.82%	主要系本报告期子公司新增计提了诉讼违约利息等所致。	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	42,687,812.54	4.94%	58,443,884.23	7.13%	-2.19%	
应收账款	110,676,432.04	12.82%	132,545,540.00	16.16%	-3.34%	
合同资产	14,061,293.54	1.63%	13,070,338.84	1.59%	0.04%	
存货	219,906,071.07	25.47%	183,197,794.40	22.34%	3.13%	
投资性房地产	162,343,398.50	18.80%	162,343,398.50	19.80%	-1.00%	
长期股权投资	61,638.64	0.01%	61,840.96	0.01%	0.00%	
固定资产	76,785,130.66	8.89%	78,481,990.61	9.57%	-0.68%	
在建工程	366,454.00	0.04%	0.00	0.00%	0.04%	
使用权资产	44,526,825.94	5.16%	45,765,808.19	5.58%	-0.42%	
短期借款	40,000,000.00	4.63%	32,768,774.78	4.00%	0.63%	
合同负债	155,476,906.33	18.00%	100,567,389.32	12.26%	5.74%	
租赁负债	32,710,145.39	3.79%	35,769,569.54	4.36%	-0.57%	

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	0.00	71,627.32			11,000,000.00			11,071,627.32
金融资产小计	0.00	71,627.32			11,000,000.00			11,071,627.32
投资性房地产	162,343,398.50							162,343,398.50
上述合计	162,343,398.50							162,343,398.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	26,711,007.03	26,711,007.03	管理人账户、冻结、受限，见注释七、(1)、3
固定资产	18,782,904.25	5,923,806.54	借款抵押、债权人起诉查封，权证未解除受限
无形资产	9,432,655.48	4,747,770.00	借款抵押
投资性房地产	134,763,080.90	134,763,080.90	借款抵押
合计	189,689,647.66	172,145,664.47	--

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中能半导体	子公司	LED 灯珠的研发、制造和销售等。	30,000,000.00	168,871,506.10	24,226,631.46	84,550,071.25	-1,163,832.04	785,074.64
星光新能源	子公司	光伏组件的研发、制造和销售等。	20,000,000.00	71,227,707.08	16,919,077.97	56,856,030.59	-6,323,708.35	-4,379,079.86
雪莱特光电	子公司	空气杀菌净化产品、LED 与荧光灯室内照明及其电子配件产品研发、制造和销售等。	20,000,000.00	88,895,849.94	14,040,287.44	30,404,618.76	1,029,969.41	740,067.69
深圳卓誉	子公司	新能源汽车动力锂电池的生产设备研发、制造和销售等。	35,000,000.00	274,326,506.59	75,451,241.66	15,660,849.54	-2,728,707.11	-3,081,189.03
深圳益科	子公司	汽车灯、汽车电子配件产品研发、制造和销售等。	10,000,000.00	22,428,978.68	14,620,113.00	13,364,980.26	-1,346,493.29	-1,274,304.94

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东星鸿信息技术有限公司	设立	无重大影响
广东星光电力科技发展有限公司	设立	无重大影响
广东雪莱特汽车照明有限公司	设立	无重大影响
广东名驰富士智能装备有限公司	股权转让	无重大影响
广东星达智能技术有限公司	注销	无重大影响
广东三合数科技发展有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、回购义务风险

公司于 2018 年和普洱交通投资（集团）有限责任公司、普洱城投置业有限公司、普洱市展翼置业有限公司、普洱鑫泰能源投资有限公司签署了《合资协议书》，成立普洱普顺智能科技有限公司（以下简称“普洱普顺”）。公司因普洱普顺的经营合作涉及回购义务。2024 年 7 月，公司收到法院的诉讼文件，公司参股公司普洱普顺的其他股东依据合资协议中的回购约定，请求判令公司按市场价回购普洱普顺库存的 919 桩 120KW 直流充电桩。鉴于回购约定涉及市场价，法院组织评估机构就拟回购产品的市场价值出具评估报告，公司于 2025 年 6 月收到评估机构出具的评估报告书。公司已于 2024 年对回购事项确认预计负债，并对回购义务根据测试结果计提预计损失。2025 年 9 月，一审判决公司应支付回购款 1,396.88 万元予普洱普顺。2026 年 6 月，二审判决公司应支付回购款 1,244.88 万元予普洱普顺，截至目前判决已生效，公司已向省高级人民法院提交再审申请，该申请已获受理。

2、对外出租厂房火灾事故

2025 年 4 月 13 日，公司对外出租的厂房发生火灾事故，所涉租户为某化妆品公司，具体内容详见公司于 2025 年 4 月 13 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于对外出租厂房发生火灾事故的公告》（公告编号：2025-011）。截至本报告期末，消防部门已出具认定书，但在责任划分方面未能提供明确的结论，因此公司目前难以对此次火灾事故所造成的各项损失进行预估，相关的损失金额财务部门暂时无法预计。公司不排除在未来通过协商谈判或司法诉讼等合法途径，向相关责任方主张经济赔偿，并有权对此次火灾事故的相关责任方提起诉讼，以维护公司合法权益，弥补公司因此次意外事件所遭受的损失。截至本报告期末，3 名租户以财产损失为由起诉某化妆品公司，并要求佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司、公司承担连带赔偿约 363.11 万元，目前一审法院已组织庭前交换证据，案件处于待开庭审理阶段。

3、投资者诉讼风险

公司就自然人徐某等三人起诉公司证券虚假陈述责任纠纷，起诉金额合计约为 15.41 万元，依据公司委托律师的专业意见，公司暂未对该诉讼案件计提预计损失。上述案件已由法院开庭审理，目前尚未出具判决结果，若后续相关诉讼情况出现较大变化或判决结果生效，公司将及时按照《企业会计准则》相关规定进行相应会计处理，并根据相关法律法规要求履行信息披露义务，敬请投资者注意投资风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，制定了《市值管理制度》，该制度已经 2026 年 7 月 8 日召开的公司第七届董事会第十九次会议审议通过。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司始终致力于社会、企业与员工的和谐共生，主动承担社会责任，履行企业应尽义务，为股东创造价值，维护员工合法权益，重视环境保护，积极为地区经济建设与发展贡献力量。

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

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

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

公司在云南建立雪莱特希望小学，多年来，公司长期支持和关爱希望小学的师生们，为这里的孩子们送去了各种爱心物资。2020 年初，公司作为国内知名的紫外线杀菌灯生产企业，提前开工组织生产，积极捐赠，保障紫外消杀物资的供应。2021 年，公司向河南灾区捐赠了一批紫外线杀菌器、太阳伞物资，用于防汛救灾和灾后重建工作。2022 年，公司先后向上海复旦大学、暨南大学、南海阳光健康驿站捐赠智能消毒机。2023 年和 2024 年，公司与广东省一心公益基金会第九服务队等前往雪莱特希望小学及其他当地学校，积极参与“点亮心中梦想”的助学活动。2024 年，公司向狮山政府捐赠 30 台 LED 太阳能户外灭蚊灯，政企携手共防登革热。2025 年，公司向本地有需要的部分区镇街单位、红十字会、

福利中心等机构，捐赠了约 2,500 台诱蚊灭蚊灯，政企携手积极防控蚊媒传播疾病疫情。公司持续关注慈善公益活动，为社会公益发展贡献出自己的一份力量。

公司坚持绿色发展理念，分别于 2023、2024、2025 年分三期完成自有园区太阳能光伏发电项目建设并实现并网发电。项目依托自然光能开展清洁发电，所发电量采用“自发自用、余电上网”模式，三期项目总装机容量约 6.7 兆瓦，年发电量超 600 万度，是实现生态效益与经济效益双向提升的绿色能源项目，有力助推企业可持续发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负 债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
------------	--------------	------------------	--------------	-----------------------	------------------	------	------

公司向广东省佛山市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令富顺光电向公司偿还借款及利息，并由富顺光电承担本案的诉讼费用。	23,435.76	否	二审裁定	二审裁定主要内容：按上诉人富顺光电自动撤回上诉处理。	(2023)粤06执1338号，已执行回款2790.14元，暂无财产，终本执行。截至报告期末，公司已向漳州中院申请参与分配富顺土地拍卖款。	2023年07月04日	巨潮资讯网：《关于公司诉讼的进展公告》（公告编号：2023-063）
公司向广东省佛山市南海区人民法院提起诉讼，请求法院判令银福节能向公司偿还借款及利息，并承担本案的诉讼费用，富顺光电承担连带清偿责任。	1,863.38	否	二审判决	二审判决主要内容：驳回上诉，维持原判。	(2024)粤0605执2294号，暂无财产，终本执行。截至报告期末，公司已向漳州中院申请参与分配富顺土地拍卖款。	2023年03月16日	巨潮资讯网：《关于公司诉讼的进展公告》（公告编号：2023-029）
公司向福建省漳州市龙文区人民法院提起诉讼，请求法院判令富顺光电向公司支付应付未付的股东利润分红款，并由富顺光电承担本案的诉讼费用。	9,990	否	二审裁定	二审裁定主要内容：按上诉人富顺光电自动撤回上诉处理。	(2023)闽0603执1348号。暂无财产，终本执行。截至报告期末，公司已向漳州中院申请参与分配富顺土地拍卖款。	2023年04月25日	巨潮资讯网：《关于公司诉讼的进展公告》（公告编号：2023-053）
公司为富顺光电向中国建设银行股份有限公司漳州龙文支行借款提供了部分担保，因富顺光电未能按期足额清偿贷款本息，建设银行向福建省漳州市中级人民法院提起诉讼。	5,267.65	是	二审判决	二审判决主要内容：驳回上诉，维持原判。	建行已向公司申报债权，公司已申请暂缓清偿。因富顺光电提供的抵押物正在恢复执行（(2025)闽06执恢35号）程序中，预计可全额清偿，届时公司无需承担保证责任，目前待抵押物拍卖清偿中。2026年1月管理人已配合漳州法院冻结提存金额2007.5万元，冻结期限3年。	2022年12月22日	巨潮资讯网：《关于法院裁定确认公司重整计划执行完毕的公告》（公告编号：2022-103）
新疆辉映文化发展有限公司借款给佛山雪莱特，其债权人湖北众盟生态农业科技有限公司主张代位权，对佛山雪莱特及公司提起诉讼。	1,200	是	一审判决	一审判决主要内容：佛山雪莱特支付800.81万元及利息等。	(2025)粤0605执保28982号，执行中，已执行金额1,380,556.62元。	2024年10月29日	巨潮资讯网：《关于诉讼事项的公告》（公告编号：2024-064）

新疆辉映文化发展有限公司借款给佛山雪莱特，其债权人上海恒玖供应链管理有限公司主张代位权，对佛山雪莱特及公司提起诉讼。	3,285	是	一审判决	一审判决主要内容：佛山雪莱特支付 2191.97 万元及利息等。	判决已生效，未执行。	2024 年 10 月 29 日	巨潮资讯网：《关于诉讼事项的公告》（公告编号：2024-064）
--	-------	---	------	----------------------------------	------------	------------------	----------------------------------

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
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为原告/仲裁申请人)	4,775.4	是	判决已生效	判决已生效	部分正在执行中		不适用
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为原告/仲裁申请人)	499.28	是	审理中	诉讼处于审理阶段	审理中		不适用
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为被告/仲裁被申请人)	2,319.78	否	判决已生效	判决已生效	部分正在执行中		不适用
未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为被告/仲裁被申请人)	671.93	否	审理中	诉讼处于审理阶段	审理中		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

- 1、公司涉及的相关诉讼具体情况，详见“第五节、重要事项-八、诉讼事项”，经在最高人民法院网站“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台”查询，截至报告期末，公司不属于失信被执行人。
- 2、报告期末，公司控股股东为佳德轩（广州）资本管理有限公司，公司实际控制人为戴俊威先生。公司控股股东及实际控制人诚信状态良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
无									
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
佳德轩（广州）资本管理有限公司	公司控股股东	公司接受控股股东借款	1,000	0	0	3.00%	15.08	1,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		控股股东对公司提供借款，无需提供任何抵押或担保，对公司发展有着积极的作用，能更好地促进公司业务发展，降低公司资金成本，体现了控股股东对公司业务发展的大力支持。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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
富顺光电	2018 年 08 月 24 日	4,000	2018 年 08 月 23 日	2,007.5	连带责任担保			3 年	否	否
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		4,000		报告期末对外担保余额合计（A4）		2,007.5				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东中能半导体技术有限公司	2025 年 07 月 10 日	5,000	2026 年 06 月 30 日	1,909.16	连带责任担保			3 年	否	否
广东中能半导体技术有限公司	2026 年 04 月 29 日	6,000								
广东星	2026 年	2,000								

光新能源技术有限公司	04 月 29 日									
佛山雪莱特光电科技有限公司	2026 年 04 月 29 日	5,000	2025 年 12 月 11 日	3,000	抵押、连带责任担保	厂房		1 年	否	否
佛山市益光科技有限公司	2026 年 04 月 29 日	2,000								
广东星光神州量子科技有限公司	2026 年 04 月 29 日	1,000								
广东星光智慧城市科技有限公司	2026 年 04 月 29 日	2,000	2025 年 10 月 13 日	1,000		厂房		1 年	否	否
广东星光能源发展有限公司	2026 年 04 月 29 日	2,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,909.16				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		25,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		5,909.16				
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）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,909.16				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		29,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		7,916.66				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				26.78%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	二级（中低）风险	1,100	0

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

☐适用 ☒不适用

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 20 日	公司	网络平台线上交流	其他	全体投资者（2025 年年度业绩说明会采用网络远程方式召开）	详见公告	2026 年 5 月 20 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

佛山雪莱特代位权纠纷

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

（1）新疆辉映的债权人上海依农果信息科技有限公司（以下简称“上海依农果”）起诉的案件，结合判决，各方协商后已按协议于 2025 年支付清偿完毕。

（2）新疆辉映的债权人湖北众盟生态农业科技有限公司（以下简称“湖北众盟”）起诉的案件，判决主要内容：佛山雪莱特应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 800.808 万元及支付以 800.808 万元为基数，从 2021 年 11 月 1 日起至实际清偿之日止按年利率 5% 的标准计算的利息予湖北众盟；驳回湖北众盟的其他诉讼请求。案件受理费 71,680.69 元、财产保全费 5,000 元，均由佛山雪莱特负担。截至本报告披露日，已累计执行金额 1,380,556.62 元。

（3）新疆辉映的债权人上海恒玖供应链管理有限公司（以下简称“上海恒玖”）起诉的案件，判决主要内容：佛山雪莱特应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 2,191.974 万元以及支付以 2,191.974 万元为计算基数从 2021 年 11 月

1 日起按年利率 5% 计算至实际清偿之日止的利息予上海恒玖；驳回上海恒玖的其他诉讼请求。案件受理费 150,000 元、财产保全费 5,000 元，均由佛山雪莱特负担。判决已生效，未执行。

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,434,284	5.99%				-4,025	-4,025	66,430,259	5.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,434,284	5.99%				-4,025	-4,025	66,430,259	5.99%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	66,434,284	5.99%				-4,025	-4,025	66,430,259	5.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,042,690,207	94.01%				4,025	4,025	1,042,694,232	94.01%
1、人民币普通股	1,042,690,207	94.01%				4,025	4,025	1,042,694,232	94.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

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

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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	解除限售日期
戴俊威	60,000,000	0	0	60,000,000	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
张桃华	1,294,703	0	0	1,294,703	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
李振江	48,000	0	0	48,000	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
陈文基	1,007,475	0	0	1,007,475	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
刘由材	68,006	0	0	68,006	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
戴文	14,900	3,725	0	11,175	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
肖访	1,200	300	0	900	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
冼树忠	4,000,000	0	0	4,000,000	应被回购注销的 400 万股限制性股票因个人原因被司法冻结。	应被回购注销的 400 万股限制性股票因个人原因被司法冻结，待解除冻结再办理回购注销。
合计	66,434,284	4,025	0	66,430,259	--	--

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		35,829		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
佳德轩（广州）资本管理有限公司	境内非国有法人	7.24%	80,263,648	0	0	80,263,648	不适用	0
戴俊威	境内自然人	7.21%	80,000,000	0	60,000,000	20,000,000	不适用	0
柴国生	境内自然人	3.93%	43,641,103	0	0	43,641,103	质押	25,000,000
							冻结	43,641,103
广东尚凡资本投资有限公司	境内非国有法人	1.89%	21,000,000	0	0	21,000,000	不适用	0
黄建山	境内自然人	1.58%	17,518,300	17,518,300	0	17,518,300	不适用	0
广东粤佳创新投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.36%	15,029,700	0	0	15,029,700	不适用	0
黄腾宇	境内自然人	1.20%	13,304,100	13,304,100	0	13,304,100	不适用	0
魏银珊	境内自然人	0.95%	10,482,000	10,482,000	0	10,482,000	不适用	0
汪训猛	境内自然人	0.73%	8,100,000	8,090,000	0	8,100,000	不适用	0
刘修煌	境内自然人	0.71%	7,924,100	-5,416,800	0	7,924,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司控股股东为佳德轩，公司实际控制人为戴俊威。戴俊威控制佳德轩、尚凡资本、富泰控股。佳德轩、戴俊威、尚凡资本、富泰控股系一致行动人。2、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	

		股份种类	数量
佳德轩（广州）资本管理有限公司	80,263,648	人民币普通股	80,263,648
柴国生	43,641,103	人民币普通股	43,641,103
广东尚凡资本投资有限公司	21,000,000	人民币普通股	21,000,000
戴俊威	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
黄建山	17,518,300	人民币普通股	17,518,300
广东粤佳创新投资合伙企业（有限合伙）	15,029,700	人民币普通股	15,029,700
黄腾宇	13,304,100	人民币普通股	13,304,100
魏银珊	10,482,000	人民币普通股	10,482,000
汪训猛	8,100,000	人民币普通股	8,100,000
刘修煌	7,924,100	人民币普通股	7,924,100
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东为佳德轩，公司实际控制人为戴俊威。戴俊威控制佳德轩、尚凡资本、富泰控股。佳德轩、戴俊威、尚凡资本、富泰控股系一致行动人。2、除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东刘修煌通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 60,300 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东星光发展股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,687,812.54	58,443,884.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,071,627.32	
衍生金融资产		
应收票据	52,790,326.04	26,805,512.34
应收账款	110,676,432.04	132,545,540.00
应收款项融资	5,884,640.51	3,884,817.36
预付款项	13,265,073.87	8,495,449.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,554,283.00	37,042,190.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	219,906,071.07	183,197,794.40
其中：数据资源		
合同资产	14,061,293.54	13,070,338.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,253,091.93	27,096,179.94
流动资产合计	534,150,651.86	490,581,707.40

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,638.64	61,840.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	162,343,398.50	162,343,398.50
固定资产	76,785,130.66	78,481,990.61
在建工程	366,454.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,526,825.94	45,765,808.19
无形资产	6,885,926.14	7,233,708.10
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,937,065.41	10,040,188.31
递延所得税资产	28,491,235.30	25,587,353.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	329,397,674.59	329,514,287.80
资产总计	863,548,326.45	820,095,995.20
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	32,768,774.78
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	130,883,482.84	144,306,203.80
预收款项		
合同负债	155,476,906.33	100,567,389.32
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	9,252,945.41	12,033,770.34
应交税费	5,509,559.27	10,811,850.67
其他应付款	43,942,330.85	50,766,604.76
其中：应付利息	6,517,362.07	6,935,680.25

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	12,998,565.44	10,936,320.94
其他流动负债	102,013,594.08	71,886,433.56
流动负债合计	500,077,384.22	434,077,348.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,710,145.39	35,769,569.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	46,629,223.63	45,399,946.99
递延收益		
递延所得税负债	50,127,752.08	50,835,691.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,467,121.10	132,005,207.86
负债合计	629,544,505.32	566,082,556.03
所有者权益：		
股本	1,109,124,491.00	1,109,124,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	502,026,484.33	501,875,651.01
减：库存股	4,000,000.00	4,000,000.00
其他综合收益	95,102,350.24	95,102,625.84
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
一般风险准备		
未分配利润	-1,434,538,190.86	-1,418,602,658.54
归属于母公司所有者权益合计	295,614,263.89	311,399,238.49
少数股东权益	-61,610,442.76	-57,385,799.32
所有者权益合计	234,003,821.13	254,013,439.17
负债和所有者权益总计	863,548,326.45	820,095,995.20

法定代表人：李振江

主管会计工作负责人：李振江

会计机构负责人：肖访

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,496,349.84	31,212,913.13

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	539,059.05	457,943.56
应收账款	20,262,765.04	26,895,261.70
应收款项融资		
预付款项	967,681.18	886,376.16
其他应收款	32,003,228.02	31,684,770.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,107,280.33	2,613,832.06
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	735,657.38	1,388,566.74
流动资产合计	85,112,020.84	95,139,663.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	193,665,112.62	194,535,314.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	162,343,398.50	162,343,398.50
固定资产	17,378,317.80	17,062,655.80
在建工程	366,454.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	199,836.84	602,287.08
无形资产	4,862,672.21	4,961,786.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	109,766.30	210,610.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	378,925,558.27	379,716,053.99
资产总计	464,037,579.11	474,855,717.48
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,381,601.44	18,929,601.21
预收款项		
合同负债	4,825,881.33	5,461,445.71
应付职工薪酬	791,624.57	1,301,272.42
应交税费	423,199.29	3,324,768.04
其他应付款	61,548,887.70	64,631,651.80
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		403,275.48
其他流动负债	528,688.87	578,107.85
流动负债合计	88,499,883.20	94,630,122.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	34,177,181.02	35,018,548.91
递延收益		
递延所得税负债	29,395,631.91	29,627,617.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,572,812.93	64,646,166.85
负债合计	152,072,696.13	159,276,289.36
所有者权益：		
股本	1,109,124,491.00	1,109,124,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	472,241,848.15	472,091,014.83
减：库存股	4,000,000.00	4,000,000.00
其他综合收益	95,107,149.77	95,107,149.77
专项储备		
盈余公积	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润	-1,388,407,735.12	-1,384,642,356.66
所有者权益合计	311,964,882.98	315,579,428.12
负债和所有者权益总计	464,037,579.11	474,855,717.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	219,248,225.44	92,963,385.10
其中：营业收入	219,248,225.44	92,963,385.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,641,433.77	101,045,606.82
其中：营业成本	193,048,972.57	59,067,133.91
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	1,082,915.57	1,250,447.48
销售费用	11,185,803.63	9,146,285.87
管理费用	24,027,522.73	26,141,783.59
研发费用	7,773,529.06	4,042,072.72
财务费用	3,522,690.21	1,397,883.25
其中：利息费用	2,180,503.57	1,441,391.54
利息收入	12,650.70	100,713.25
加：其他收益	52,702.06	973,220.77
投资收益（损失以“—”号填列）	-202.32	4,924,315.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-202.32	-178.00
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）	71,627.32	104,548.87
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,383,065.50	-1,136,576.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,796,434.99	-1,261,904.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）		733,874.74
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,682,450.76	-3,744,743.33
加：营业外收入	1,481,255.48	1,487,000.16
减：营业外支出	2,049,865.65	1,872,832.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-23,251,060.93	-4,130,575.44

填列)		
减：所得税费用	-3,111,162.23	-22,184.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,139,898.70	-4,108,391.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,139,898.70	-4,108,391.41
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）	-15,935,532.32	-2,660,947.93
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,204,366.38	-1,447,443.48
六、其他综合收益的税后净额	-275.60	1,305.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-275.60	1,305.02
（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	-275.60	1,305.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-275.60	1,305.02
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	-20,140,174.30	-4,107,086.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,935,807.92	-2,659,642.91
归属于少数股东的综合收益总额	-4,204,366.38	-1,447,443.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0144	-0.0024
（二）稀释每股收益	-0.0144	-0.0024

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

法定代表人：李振江

主管会计工作负责人：李振江

会计机构负责人：肖访

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	6,607,317.87	5,560,361.81
减：营业成本	1,100,406.45	868,589.72
税金及附加	657,067.52	711,956.46
销售费用		
管理费用	9,425,733.57	9,844,464.58
研发费用		
财务费用	732,128.58	86,002.75
其中：利息费用	155,557.84	24,556.86
利息收入	7,784.02	13,425.50
加：其他收益	8,411.44	21,335.65
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,020,951.64	-178.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-202.32	-178.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,559,426.69	189,125.28
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,761,131.76	-5,740,368.77
加：营业外收入	1,451,684.14	40,001.67
减：营业外支出	587,072.35	290,162.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,896,519.97	-5,990,529.61
减：所得税费用	-131,141.51	-150,697.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,765,378.46	-5,839,832.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,765,378.46	-5,839,832.56
（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	-3,765,378.46	-5,839,832.56
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	239,987,635.21	148,362,056.91
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	108,478.70	1,289,189.75
收到其他与经营活动有关的现金	12,116,364.58	6,303,746.65
经营活动现金流入小计	252,212,478.49	155,954,993.31
购买商品、接受劳务支付的现金	156,986,013.97	101,031,351.21
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	56,723,157.24	33,388,433.47
支付的各项税费	12,963,815.78	8,240,221.80
支付其他与经营活动有关的现金	18,995,371.21	16,731,174.94
经营活动现金流出小计	245,668,358.20	159,391,181.42
经营活动产生的现金流量净额	6,544,120.29	-3,436,188.11
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		17,500,000.00
取得投资收益收到的现金		23,142.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00
收到其他与投资活动有关的现金		389.51
投资活动现金流入小计		17,523,532.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,668,846.01	5,734,957.06
投资支付的现金	11,000,000.00	29,861,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		44.44
投资活动现金流出小计	17,668,846.01	35,596,201.50
投资活动产生的现金流量净额	-17,668,846.01	-18,072,668.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		60,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,231,225.22	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,355,400.00
筹资活动现金流入小计	7,231,225.22	1,415,400.00
偿还债务支付的现金	1,259,759.00	4,362,153.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	603,906.35	390,953.20
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	8,436,288.83	1,671,680.32
筹资活动现金流出小计	10,299,954.18	6,424,786.54
筹资活动产生的现金流量净额	-3,068,728.96	-5,009,386.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-607,862.42	72,467.62
五、现金及现金等价物净增加额	-14,801,317.10	-26,445,775.57
加：期初现金及现金等价物余额	30,778,122.61	74,275,446.11
六、期末现金及现金等价物余额	15,976,805.51	47,829,670.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,560,876.74	6,974,770.67
收到的税费返还	8,227.13	
收到其他与经营活动有关的现金	16,596,315.61	16,801,732.42
经营活动现金流入小计	26,165,419.48	23,776,503.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,315,831.56	2,671,385.25
支付给职工以及为职工支付的现金	3,976,140.27	3,170,600.53
支付的各项税费	5,246,761.75	900,975.82
支付其他与经营活动有关的现金	15,259,716.84	10,450,065.21
经营活动现金流出小计	25,798,450.42	17,193,026.81
经营活动产生的现金流量净额	366,969.06	6,583,476.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	879,250.68	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	879,250.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,407,819.79	1,082,727.65
投资支付的现金	1,030,000.00	2,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,437,819.79	3,982,727.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,558,569.11	-3,982,727.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		2,979,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	408,000.00	408,000.00
筹资活动现金流出小计	408,000.00	3,387,300.00
筹资活动产生的现金流量净额	-408,000.00	-3,387,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,638.82	351.65
五、现金及现金等价物净增加额	-1,603,238.87	-786,199.72
加：期初现金及现金等价物余额	4,882,904.95	1,226,281.15
六、期末现金及现金等价物余额	3,279,666.08	440,081.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,109,124,491.00				501,875,651.01	4,000,000.00	95,102,625.84		27,899,129.18		-1,418,602,658.54		311,399,238.49	-57,385,799.32	254,013,439.17
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,109,124,491.00				501,875,651.01	4,000,000.00	95,102,625.84		27,899,129.18		-1,418,602,658.54		311,399,238.49	-57,385,799.32	254,013,439.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					150,833.32		-275.60				-15,935,532.32		-15,784,974.60	-4,224,643.44	-20,009,618.04
（一）综合收益总额							-275.60				-15,935,532.32		-15,935,807.92	-4,204,366.38	-20,140,174.30
（二）所有者投入和减少资本					150,833.32								150,833.32		150,833.32
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					150,833.32								150,833.32		150,833.32
（三）利润分配														-20,277.06	-20,277.06
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配														-20,277.06	-20,277.06
4．其他															
（四）所有者权益内部															

结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	1, 1 09, 124 , 49 1. 0 0				502 , 02 6, 4 84. 33	4, 0 00, 000 . 00	95, 102 , 35 0. 2 4		27, 899 , 12 9. 1 8		- 1, 4 34, 538 , 19 0. 8 6		295 , 61 4, 2 63. 89	- 61, 610 , 44 2. 7 6	234 , 00 3, 8 21. 13

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	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		所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	1, 1 09, 124 , 49 1. 0 0				476 , 52 8, 2 68. 13	4, 0 00, 000 . 00	95, 107 , 14 9. 7 7		27, 899 , 12 9. 1 8		- 1, 4 14, 758 , 76 5. 6 9		289 , 90 0, 2 72. 39	- 74, 060 , 44 0. 6 9	215 , 83 9, 8 31. 70
加：会 计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,109,124,491.00				476,528,268.13	4,000,000.00	95,107,149.77		27,899,129.18		-1,414,758,765.69		289,900,272.39	-74,060,440.69	215,839,831.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,348,005.76		1,305.02				-2,660,947.93		-311,637.15	-1,328,643.48	-1,640,280.63
（一）综合收益总额							1,305.02				-2,660,947.93		-2,659,642.91	-1,447,443.48	4,107,086.39
（二）所有者投入和减少资本					2,348,005.76								2,348,005.76	118,800.00	2,466,805.76
1. 所有者投入的普通股														118,800.00	118,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,087,251.65								2,087,251.65		2,087,251.65
4. 其他					260,754.11								260,754.11		260,754.11
（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（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1, 1 09, 124 , 49 , 1. 0 0				478 , 87 6, 2 73. 89	4, 0 00, 000 . 00	95, 108 , 45 , 4. 7 9	27, 899 , 12 , 9. 1 8		- 1, 4 17, 419 , 71 , 3. 6 2	289 , 58 8, 6 35. 24	- 75, 389 , 08 , 4. 1 7	214 , 19 9, 5 51. 07		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1, 109 , 124, 491. 0 0				472, 0 91, 01 4. 83	4, 000 , 000. 00	95, 10 7, 149 . 77		27, 89 9, 129 . 18	- 1, 384 , 642, 356. 6 6		315, 5 79, 42 8. 12
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	1, 109 , 124,				472, 0 91, 01	4, 000 , 000.	95, 10 7, 149		27, 89 9, 129	- 1, 384		315, 5 79, 42

初余额	491.0 0				4.83	00	.77		.18	,642, 356.6 6		8.12
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					150,8 33.32					－ 3,765 ,378. 46		－ 3,614 ,545. 14
（一）综合 收益总额										－ 3,765 ,378. 46		－ 3,765 ,378. 46
（二）所有 者投入和减 少资本					150,8 33.32							150,8 33.32
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					150,8 33.32							150,8 33.32
（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	1,109,124,491.00				472,241,848.15	4,000,000.00	95,107,149.77		27,899,129.18	-1,388,407,735.12		311,964,882.98

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,109,124,491.00				465,429,500.45	4,000,000.00	95,107,149.77		27,899,129.18	-1,377,240,889.13		316,319,381.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,109,124,491.00				465,429,500.45	4,000,000.00	95,107,149.77		27,899,129.18	-1,377,240,889.13		316,319,381.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,087,251.65					-5,839,832.56		-3,752,580.91
（一）综合收益总额										-5,839,832.56		-5,839,832.56
（二）所有者投入和减少资本					2,087,251.65							2,087,251.65
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					2,087,251.65							2,087,251.65
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	1,109,124,491.00				467,516,752.10	4,000,000.00	95,107,149.77		27,899,129.18	-1,383,080,721.69		312,566,800.36

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,109,124,491.00 股，注册资本为人民币 1,109,124,491.00 元，注册地址：广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区，实际控制人为戴俊威先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属电器机械及器材制造业行业，经营范围为一般项目：照明器具制造；照明器具销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器安装服务；电器辅件制造；电器辅件销售；电子真空器件制造；电子真空器件销售；光电子器件制造；光电子器件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；室内空气污染治理；污水处理及其再生利用；电池制造；电池销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；量子计算技术服务；计算机系统服务；网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；园区管理服务；物业管理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；非居住房地产租赁；互联网销售（除销售需要许可的商品）；合同能源管理；企业管理咨询；国内贸易代理；进出口代理；货物进出口；技术进出口；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；广播电视传输设备销售；广播电视设备专业修理；移动通信设备制造；移动通信设备销售；卫星移动通信终端制造；卫星移动通信终端销售；通信设备制造；通信设备销售；移动终端设备制造；移动终端设备销售；网络设备制造；网络设备销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：消毒器械生产；消毒器械销售；电气安装服务；舞台工程施工；建筑智能化系统设计；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；广播电视传输设备制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 45 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较 2025 年末相比，增加 3 户，减少 11 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节（27）“收入”的各项描述，关于管理层所作出的重大会计判断和会计估计的说明，请参阅本节（11）“金融工具”、（13）“存货”、（17）“固定资产”、（25）“预计负债”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

（二）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。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。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。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本节“（15）长期股权投资”。

9、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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（二）外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

（二）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(五) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(六) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

对于其他金融工具, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

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

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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
光电行业组合	光电行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
锂电池设备行业组合	锂电池设备行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
信息安全行业组合	信息安全行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
分布式光伏电站建设开发行业组合	分布式光伏电站建设开发行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
分布式光伏电站投资运营行业组合	分布式光伏电站投资运营行业业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
光伏组件行业组合	光伏组件行业组合业务应收，将其款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	据以往的历史经验及同行业数据对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特殊风险组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代扣代缴的社保、应收出口退税、合并范围内的应收款项	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	信用等级较高的客户	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、合同资产

（一）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

（二）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五“（11）六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

13、存货

（一）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本、发出商品、企业日常活动中持有、最终目的用于出售的数据资源等。

（二）存货的计价方法

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

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（3）其他周转材料采用一次转销法。

14、持有待售资产

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。

15、长期股权投资

（一）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（二）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（三）后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注五（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和本附注五（7）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

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

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

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

17、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	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	10-20	3	4.85-9.70
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

18、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

19、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

（二）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（三）暂停资本化期间

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

（四）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（一）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（二）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（一）研发支出的归集范围

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

（二）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（三）开发阶段支出资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

21、长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修和其他。

（一）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二）摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
房屋装修	5	--
其他	3	--

23、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（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。

25、预计负债

（一）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（二）各类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。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，

并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）荧光灯、LED 灯、汽车灯、紫外线杀菌灯系列；
- （2）锂电池设备系列；
- （3）信息安全与系统集成系列；
- （4）分布式光伏电站建设开发业务系列；
- （5）分布式光伏电站投资运营业务系列；
- （6）光伏组件系列。

（一）收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

（二）收入确认的具体方法

（1）荧光灯、LED 灯、汽车灯、紫外线杀菌灯系列产品、锂电池设备销售、光伏组件系列销售

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

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

（2）信息安全与系统集成系列销售

信息安全与系统集成系列包括信息安全产品收入、信息安全服务销售收入等。

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

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

（3）分布式光伏电站建设开发业务

在达到合同约定并网/验收交付节点时按合同对价按时点法确认收入并结转成本。

（4）分布式光伏电站投资运营业务

光伏电站建成并网后，公司根据实际发电量及经客户、电网公司或相关结算方确认的结算单据确认售电收入。

（三）特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（2）主要责任人与代理人

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

28、合同成本

（一）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（二）合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；（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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（三）合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

（一）类型

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

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

（二）政府补助的确认

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

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

（三）会计处理

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

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

与资产相关的政府补助，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（32）一、使用权资产、本附注五（32）二、租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（一）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注五“（17）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五“（21）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

34、其他

(一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入；提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	13%、6%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%、8.25%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	按实际占用土地面积	3 元/平方米
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
房产税	按租金收入为纳税基础	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	25%
四川雪莱特光电科技有限公司（以下简称“四川雪莱特”）	25%
深圳曼塔智能科技有限公司（以下简称“深圳曼塔”）	20%
深圳市益科光电技术有限公司（以下简称“深圳益科”）	15%
佛山市益光科技有限公司（以下简称“佛山益光”）	20%
佛山小雪科技有限公司（以下简称“小雪科技”）	20%
佛山星络电子商务有限公司（曾用名：中山雪莱特电子商务有限公司）（以下简称“星络电子”）	20%
佛山市开林照明有限公司（以下简称“佛山开林”）	20%
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司（以下简称“雪莱特智能电子”）	20%
佛山雪莱特光电科技有限公司（以下简称“雪莱特光电”）	25%
深圳市卓誉自动化科技有限公司（以下简称“深圳卓誉”）	15%
深圳市卓誉智能装备有限公司（以下简称“深圳卓誉智能”）	20%
佛山雪莱特照明有限公司（以下简称“佛山雪莱特”）	25%
佛山市小雪智能科技有限公司（以下简称“小雪智能”）	20%
广东星光智慧城市科技有限公司（以下简称“星光智慧”）	20%
广东星光投资控股有限公司（以下简称“星光投资”）	20%
广东星光发展控股有限公司（以下简称“星光发展”）	20%
广东星光能源发展有限公司（以下简称“星光能源”）	20%
广东星光国际控股有限公司（以下简称“星光国际”）	20%
佛山雪莱特照明电器有限公司（以下简称“雪莱特照明电器”）	20%
佛山雪莱特汽车用品有限公司（以下简称“雪莱特汽车用品”）	20%
佛山雪莱特电器科技有限公司（以下简称“雪莱特电器科技”）	20%
广东星光新能源技术有限公司（曾用名：广东金源光能科技有限公司、广东雪莱特光健康科技有限公司）（以下简称“星光新能源”）	25%
广东中能照明有限公司（曾用名：广东星络电子商务有限公司）（以下简称“中能照明”）	20%
广东中能半导体技术有限公司（曾用名：广东中能照明科技有限公司）（以下简称“中能半导体”）	25%
佛山星光智能科技有限公司（以下简称“星光智能”）	20%
广东金百丽智能科技有限公司（以下简称“金百丽智能”）	20%
中能建工（广东）有限公司（以下简称“中能建工”）	20%
中能建工（广东）能源技术有限公司（以下简称“中能建工能源”）	20%
中能建工（广东）智能工程有限公司（以下简称“中能建工智能”）	20%
广州星能信息技术有限公司（以下简称“星能信息技术”）	20%
广东数通智能技术有限公司（以下简称“数通智能”）	20%
广东星光神州量子科技有限公司（以下简称“神州量子科技”）	20%
广东星光神州量子信息技术有限公司（以下简称“神州量子信息技术”）	20%
广东星光数科信息技术有限公司（以下简称“星光数科”）	20%
广东三合数科科技发展有限公司（以下简称“三合数科”）	20%
广东星能信息发展有限公司（以下简称“星能信息发展”）	20%
广东星光云计算有限公司（以下简称“星光云”）	20%
星光股份（香港）有限公司（以下简称“星光香港”）	8.25%、16.5%
广东星光大数据有限公司（以下简称“星光大数据”）	20%
广东中能光储技术有限公司（以下简称“中能光储”）	20%
广东星达智能技术有限公司（以下简称“星达智能”）	20%
广东名驰富士智能装备有限公司（以下简称“名驰富士”）	20%
广东星鸿信息技术有限公司（以下简称“星鸿信息”）	20%
广东星光电力科技发展有限公司（以下简称“星光电力”）	20%
广东雪莱特汽车照明有限公司（以下简称“雪莱特汽车”）	20%

2、税收优惠

1、增值税

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

2、企业所得税

2025 年度，子公司深圳卓誉对拥有的高新技术企业资质进行重新认定，并于 2025 年 12 月 25 日获得高新技术企业资质通过公告，获取高新技术企业证书编号：GR202544201513，按照《企业所得税法》相关规定，2025 年至 2027 年期间企业所得税适用 15% 的优惠税率。

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

根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）要求，深圳曼塔、佛山益光、小雪科技、星络电子、佛山开林、雪莱特智能电子、深圳卓誉智能、小雪智能、星光智慧、星光投资、星光发展、星光能源、星光国际、雪莱特照明电器、雪莱特汽车用品、雪莱特电器科技、中能照明、星光智能、金百丽智能、中能建工、中能建工能源、中能建工智能、星能信息技术、数通智能、神州量子科技、神州量子信息技术、星光数科、三合数科、星能信息发展、星光云、星光大数据、中能光储、星达智能、名驰富士、星鸿信息、星光电力、雪莱特汽车符合小型微利企业的认定。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,790.50	91,632.60
银行存款	42,242,636.70	58,292,277.62
其他货币资金	328,385.34	59,974.01
合计	42,687,812.54	58,443,884.23
其中：存放在境外的款项总额	25,357.93	242,885.50

其他说明

（1）期初及期末的银行存款包括公司重整管理人管理的破产重整专用账户存款分别为 2,621.01 万元及 2,621.67 万元，该账户专项用于公司破产重整相关事务处理。

（2）其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	--	--
保函保证金	328,385.34	59,974.01
合计	328,385.34	59,974.01

（3）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

管理人账户	26,216,683.76	26,210,058.02
被冻结资金	165,937.93	1,395,729.59
保函保证金	328,385.34	59,974.01
合计	26,711,007.03	27,665,761.62

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,071,627.32	
其中：		
债务工具投资——银行理财产品	11,071,627.32	
其中：		
合计	11,071,627.32	

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,104,779.00	25,274,770.10
商业承兑票据	3,685,547.04	1,530,742.24
合计	52,790,326.04	26,805,512.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	53,186,203.47	100.00%	395,877.43	0.74%	52,790,326.04	26,975,594.81	100.00%	170,082.47	0.63%	26,805,512.34
其中：										
银行承兑票据组合	49,104,779.00	92.33%			49,104,779.00	25,274,770.10	93.69%			25,274,770.10
光电行业组合商业承	3,836,124.07	7.21%	383,612.41	10.00%	3,452,511.66	1,700,824.71	6.31%	170,082.47	10.00%	1,530,742.24

兑汇票										
锂电池设备行业组合商业承兑汇票	245,300.40	0.46%	12,265.02	5.00%	233,035.38					
合计	53,186,203.47	100.00%	395,877.43	0.74%	52,790,326.04	26,975,594.81	100.00%	170,082.47	0.63%	26,805,512.34

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据-银行承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据组合	49,104,779.00	0.00	0.00%
合计	49,104,779.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据-光电行业组合商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
光电行业组合商业承兑汇票	3,836,124.07	383,612.41	10.00%
合计	3,836,124.07	383,612.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据-锂电池设备行业组合商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
锂电池设备行业组合商业承兑汇票	245,300.40	12,265.02	5.00%
合计	245,300.40	12,265.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	170,082.47	395,877.43	170,082.47			395,877.43
合计	170,082.47	395,877.43	170,082.47			395,877.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		46,465,722.48
商业承兑票据		2,098,712.68
合计		48,564,435.16

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	120,326,118.81	144,056,731.48
1 至 2 年	1,781,442.13	2,436,196.14
2 至 3 年	1,565,028.58	568,289.25
3 年以上	114,285,603.56	115,392,258.09
3 至 4 年	114,285,603.56	115,392,258.09
合计	237,958,193.08	262,453,474.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	73,872,596.07	31.04%	73,872,596.07	100.00%	0.00	73,967,527.39	28.18%	73,967,527.39	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	164,085,597.01	68.96%	53,409,164.97	32.55%	110,676,432.04	188,485,947.57	71.82%	55,940,407.57	29.68%	132,545,540.00
其中：										
光电行业组合	129,783,829.75	54.54%	48,393,829.10	37.29%	81,390,000.65	147,498,649.81	56.20%	50,638,969.96	34.33%	96,859,679.85
锂电池设备行	25,431,524.61	10.69%	4,391,107.67	17.27%	21,040,416.94	28,664,264.73	10.92%	4,542,485.18	15.85%	24,121,779.55

业组合										
信息安全行业组合	5,065,119.83	2.13%	394,167.00	7.78%	4,670,952.83	3,585,548.47	1.37%	272,389.28	7.60%	3,313,159.19
分布式光伏电站建设开发行业组合	1,310,426.72	0.55%	65,521.34	5.00%	1,244,905.38	2,192,895.73	0.84%	109,644.79	5.00%	2,083,250.94
分布式光伏电站投资运营行业组合	796,101.12	0.33%	79,610.11	10.00%	716,491.01	993,778.18	0.38%	99,377.82	10.00%	894,400.36
光伏组件行业组合	1,698,594.98	0.71%	84,929.75	5.00%	1,613,665.23	5,550,810.65	2.11%	277,540.54	5.00%	5,273,270.11
合计	237,958,193.08	100.00%	127,281,761.04	53.49%	110,676,432.04	262,453,474.96	100.00%	129,907,934.96	49.50%	132,545,540.00

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	100.00%	预计无法收回
B 公司	4,860,436.43	4,860,436.43	4,709,757.92	4,709,757.92	100.00%	预计无法收回
C 公司	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00%	预计无法收回
D 公司	3,731,412.16	3,731,412.16	3,615,734.56	3,615,734.56	100.00%	预计无法收回
E 公司	3,337,546.84	3,337,546.84	3,277,893.98	3,277,893.98	100.00%	预计无法收回
F 公司	3,154,376.17	3,154,376.17	3,154,376.17	3,154,376.17	100.00%	已起诉, 预计无法收回
G 公司	1,370,095.87	1,370,095.87	1,327,621.49	1,327,621.49	100.00%	预计无法收回
H 公司	1,362,676.00	1,362,676.00	1,320,431.64	1,320,431.64	100.00%	预计无法收回
I 公司	1,215,792.61	1,215,792.61	1,215,792.61	1,215,792.61	100.00%	预计无法收回
J 公司	1,185,882.95	1,185,882.95	1,149,119.36	1,149,119.36	100.00%	预计无法收回
K 公司	717,924.56	717,924.56	620,824.42	620,824.42	100.00%	已起诉, 预计无法收回
L 公司	547,661.54	547,661.54	547,661.54	547,661.54	100.00%	预计无法收回
M 公司	527,909.40	527,909.40	513,022.05	513,022.05	100.00%	预计无法收回
N 公司	404,687.49	404,687.49	404,687.49	404,687.49	100.00%	预计无法收回
O 公司	321,497.87	321,497.87	311,531.11	311,531.11	100.00%	预计无法收回
P 公司	258,837.58	258,837.58	250,813.35	250,813.35	100.00%	预计无法收回
Q 公司	246,000.00	246,000.00	246,000.00	246,000.00	100.00%	预计无法收回
R 公司	201,831.15	201,831.15	195,574.17	195,574.17	100.00%	预计无法收回
S 公司	176,485.44	176,485.44	171,014.21	171,014.21	100.00%	预计无法收回
T 公司	159,935.78	159,935.78	159,935.78	159,935.78	100.00%	破产, 预计无法收回
U 公司	150,661.40	150,661.40	150,661.40	150,661.40	100.00%	预计无法收回
V 公司	132,874.26	132,874.26	128,755.02	128,755.02	100.00%	预计无法收回
W 公司	126,861.11	126,861.11	122,928.29	122,928.29	100.00%	预计无法收回
X 公司	120,355.90	120,355.90	120,355.90	120,355.90	100.00%	诉讼, 预计无法收回
Y 公司	110,445.63	110,445.63	107,021.70	107,021.70	100.00%	预计无法收回
Z 公司	107,564.26	107,564.26	107,564.26	107,564.26	100.00%	预计无法收回
AA 公司	0.00	0.00	521,953.42	521,953.42	0.00%	预计无法收回
其他零星	748,511.33	748,511.33	732,300.57	732,300.57	100.00%	预计无法收回

客户汇总						
合计	73,967,527.39	73,967,527.39	73,872,596.07	73,872,596.07		

按组合计提坏账准备类别名称：光电行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,253,839.94	9,025,384.01	10.00%
1 至 2 年	178,474.68	107,084.81	60.00%
2 至 3 年	360,619.36	270,464.51	75.00%
3 年以上	38,990,895.77	38,990,895.77	100.00%
合计	129,783,829.75	48,393,829.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：锂电设备行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,519,610.46	1,075,980.52	5.00%
1 至 2 年	655,350.00	65,535.00	10.00%
2 至 3 年	9,960.00	2,988.00	30.00%
3 年以上	3,246,604.15	3,246,604.15	100.00%
合计	25,431,524.61	4,391,107.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：信息安全行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	3,328,174.09	166,408.70	5.00%
半年至 1 年	1,196,308.40	119,630.84	10.00%
1 至 2 年	540,637.34	108,127.46	20.00%
2 至 3 年			40.00%
3 年以上			100.00%
合计	5,065,119.83	394,167.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：分布式光伏电站建设开发行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,310,426.72	65,521.34	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上			100.00%
合计	1,310,426.72	65,521.34	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：分布式光伏电站投资运营行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	796,101.12	79,610.11	10.00%
1 至 2 年			60.00%
2 至 3 年			75.00%
3 年以上			100.00%
合计	796,101.12	79,610.11	

确定该组合依据的说明：
按组合计提坏账准备类别名称：光伏组件行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,698,594.98	84,929.75	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上			100.00%
合计	1,698,594.98	84,929.75	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	73,967,527.39	0.00	94,931.32	0.00		73,872,596.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,940,407.57	491,510.66	3,019,819.76	2,933.50		53,409,164.97
合计	129,907,934.96	491,510.66	3,114,751.08	2,933.50		127,281,761.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	2,933.50
-----------	----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	44,699,965.23	0.00	44,699,965.23	17.40%	44,699,965.23
第二名	11,710,640.00	0.00	11,710,640.00	4.56%	1,171,064.00
第三名	10,202,960.00	3,545,648.00	13,748,608.00	5.35%	737,281.50
第四名	8,481,840.00	0.00	8,481,840.00	3.30%	848,184.00
第五名	2,121,164.00	6,191,600.00	8,312,764.00	3.24%	843,268.20
合计	77,216,569.23	9,737,248.00	86,953,817.23	33.85%	48,299,762.93

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	18,883,335.57	4,822,042.03	14,061,293.54	17,784,746.70	4,714,407.86	13,070,338.84
合计	18,883,335.57	4,822,042.03	14,061,293.54	17,784,746.70	4,714,407.86	13,070,338.84

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏	18,883,335.57	100.00%	4,822,042.03	25.54%	14,061,293.54	17,784,746.70	100.00%	4,714,407.86	26.51%	13,070,338.84

账准备										
其中：										
锂电设备行业账龄组合	18,883,335.57	100.00%	4,822,042.03	25.54%	14,061,293.54	17,784,746.70	100.00%	4,714,407.86	26.51%	13,070,338.84
信息安全行业账龄组合										
合计	18,883,335.57	100.00%	4,822,042.03	25.54%	14,061,293.54	17,784,746.70	100.00%	4,714,407.86	26.51%	13,070,338.84

按组合计提坏账准备类别名称：锂电设备行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,591,027.49	429,551.37	5.00%
1 至 2 年	5,788,838.30	578,883.83	10.00%
2 至 3 年	985,518.50	295,655.55	30.00%
3 年以上	3,517,951.28	3,517,951.28	100.00%
合计	18,883,335.57	4,822,042.03	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	107,634.17			按账龄计提
合计	107,634.17			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,884,640.51	3,884,817.36
合计	5,884,640.51	3,884,817.36

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,391,949.57	
合计	48,391,949.57	

(3) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,554,283.00	37,042,190.56
合计	27,554,283.00	37,042,190.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,303,665.35	9,845,262.96
备用金	110,717.00	3,406,932.30
代垫款费用	672,374.42	595,585.90
应收富顺光电及其子公司款项	311,062,261.51	311,062,261.51
其他往来	13,437,332.60	10,348,366.26
垫付采购款	17,432,018.26	27,009,114.70
合计	351,018,369.14	362,267,523.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,291,145.25	38,439,013.16
1 至 2 年	9,128,719.78	5,786,190.84
2 至 3 年	382,547.68	319,239.30
3 年以上	316,215,956.43	317,723,080.33

3 至 4 年	316,215,956.43	317,723,080.33
合计	351,018,369.14	362,267,523.63

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	312,982,901.33	89.16%	312,982,901.33	100.00%	0.00	315,172,901.33	87.00%	315,172,901.33	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	38,035,467.81	10.84%	10,481,184.81	27.56%	27,554,283.00	47,094,622.30	13.00%	10,052,431.74	21.35%	37,042,190.56
其中：										
特殊风险组合	460,259.71	0.13%			460,259.71	491,015.03	0.14%			491,015.03
光电行业组合	23,176,535.93	6.60%	8,540,254.21	36.85%	14,636,281.72	18,627,107.56	5.14%	8,162,489.97	43.82%	10,464,617.59
锂电池设备行业组合	1,539,372.77	0.44%	252,380.04	16.39%	1,286,992.73	2,033,332.77	0.56%	260,774.64	12.82%	1,772,558.13
信息安全行业组合	10,986,003.04	3.13%	1,594,885.74	14.52%	9,391,117.30	24,531,194.19	6.77%	1,558,598.10	6.35%	22,972,596.09
分布式光伏电站建设开发行业组合	759,511.99	0.22%	37,975.60	5.00%	721,536.39	689,511.99	0.19%	34,475.60	5.00%	655,036.39
分布式光伏电站投资运营行业组合										
光伏组件行业组合	1,113,784.37	0.32%	55,689.22	5.00%	1,058,095.15	722,460.76	0.20%	36,093.43	5.00%	686,367.33
合计	351,018,369.14	100.00%	323,464,086.14	92.15%	27,554,283.00	362,267,523.63	100.00%	325,225,333.07	89.77%	37,042,190.56

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	295,239,261.51	295,239,261.51	295,239,261.51	295,239,261.51	100.00%	预计无法收回
B 公司	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00%	预计无法收回

C 公司	2,190,000.00	2,190,000.00				
D 公司	1,361,876.22	1,361,876.22	1,361,876.22	1,361,876.22	100.00%	公司破产，预计无法收回
E 公司	558,763.60	558,763.60	558,763.60	558,763.60	100.00%	诉讼，预计无法收回
合计	315,172,901.33	315,172,901.33	312,982,901.33	312,982,901.33		

按组合计提坏账准备类别名称：特殊风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
社保公积金	460,259.71	0.00	0.00%
合计	460,259.71	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：光电行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,588,316.31	3,517,663.26	20.00%
1 至 2 年	763,940.62	305,576.25	40.00%
2 至 3 年	357,547.68	250,283.38	70.00%
3 年以上	4,466,731.32	4,466,731.32	100.00%
合计	23,176,535.93	8,540,254.21	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：锂电池设备行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	358,744.77	17,937.24	5.00%
1 至 2 年	1,047,428.00	104,742.80	10.00%
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3 年以上	128,200.00	128,200.00	100.00%
合计	1,539,372.77	252,380.04	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：信息安全行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	726,217.45	36,310.87	5.00%
半年至 1 年	4,973,822.64	497,382.27	10.00%
1 至 2 年	5,265,962.95	1,053,192.60	20.00%
2 至 3 年	20,000.00	8,000.00	40.00%
3 年以上			100.00%
合计	10,986,003.04	1,594,885.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：分布式光伏电站建设开发行业组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	759,511.99	37,975.60	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上			100.00%
合计	759,511.99	37,975.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：光伏组件行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,113,784.37	55,689.22	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上			100.00%
合计	1,113,784.37	55,689.22	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	11,155,424.38	562,976.74	313,506,931.95	325,225,333.07
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,290,007.63			1,290,007.63
本期转回	860,921.73		30,999.06	891,920.79
本期转销			2,159,000.94	2,159,000.94
其他变动	332.83			332.83
2026 年 6 月 30 日余额	11,584,177.45	562,976.74	311,316,931.95	323,464,086.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	315,172,901.33		30,999.06	2,159,000.94		312,982,901.33
按组合计提坏账准备	10,052,431.74	1,290,007.63	860,921.73		332.83	10,481,184.81

合计	325,225,333.07	1,290,007.63	891,920.79	2,159,000.94	332.83	323,464,086.14
----	----------------	--------------	------------	--------------	--------	----------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
湖北猛狮新能源科技有限公司	2,159,000.94

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
湖北猛狮新能源科技有限公司	保证金	2,159,000.94	破产清算		否
合计		2,159,000.94			

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富顺光电科技股份有限公司	往来款	295,239,261.51	3 年以上	84.11%	295,239,261.51
福建银福节能科技有限公司	往来款	15,823,000.00	3 年以上	4.51%	15,823,000.00
佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司	租赁款	8,420,202.84	1 年以内、1 至 2 年	2.40%	1,795,844.51
广州市锐丰文化传播有限公司	代垫采购款	5,088,857.06	1 年以内	1.45%	1,017,771.41
佛山市晶锐半导体有限公司	押金	3,089,916.00	1 年以内	0.88%	465,114.60
合计		327,661,237.41		93.35%	314,340,992.03

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,999,701.52	98.00%	7,994,534.43	94.10%
1 至 2 年	144,672.65	1.09%	407,800.20	4.80%
2 至 3 年	86,171.66	0.65%	93,115.10	1.10%
3 年以上	34,528.04	0.26%		
合计	13,265,073.87		8,495,449.73	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,891,681.95	14.26
第二名	1,666,664.00	12.56
第三名	1,006,902.08	7.59
第四名	534,204.19	4.03
第五名	409,733.26	3.09
合计	5,509,185.48	41.53

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	34,281,908.12	5,477,044.75	28,804,863.37	24,580,244.22	4,841,156.24	19,739,087.98
在产品	14,799,417.99		14,799,417.99	53,632,345.86		53,632,345.86
库存商品	37,736,957.24	9,444,867.04	28,292,090.20	26,540,798.93	7,360,063.50	19,180,735.43
合同履约成本	8,454,988.82		8,454,988.82	20,459,403.50		20,459,403.50
发出商品	133,037,688.93	604,039.76	132,433,649.17	65,807,578.49	824,058.02	64,983,520.47
自制半成品	10,495,517.39	3,604,625.67	6,890,891.72	8,068,460.75	3,264,493.73	4,803,967.02
委托加工物资	231,976.38	14,088.60	217,887.78	546,770.46	189,054.32	357,716.14
低值易耗品	12,282.02		12,282.02	41,018.00		41,018.00
合计	239,050,736.89	19,144,665.82	219,906,071.07	199,676,620.21	16,478,825.81	183,197,794.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,841,156.24	635,944.99		56.48		5,477,044.75
库存商品	7,360,063.50	2,280,649.77		195,846.23		9,444,867.04
自制半成品	3,264,493.73	2,153,652.14		1,813,520.20		3,604,625.67
委托加工物资	189,054.32	1,034.89		176,000.61		14,088.60
发出商品	824,058.02	68,556.27		288,574.53		604,039.76
合计	16,478,825.81	5,139,838.06		2,473,998.05		19,144,665.82

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	35,317,352.66	25,354,138.17
预缴税费	115,975.20	127,838.94
支付宝及 PayPal 账户等	240,493.12	964,202.83
回购义务	579,270.95	650,000.00
合计	36,253,091.93	27,096,179.94

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
佛山雪莱特汽	61,840.96	0.00			-202.32						61,638.64	0.00

车电 子销 售有 限公 司												
佛山 雪莱 特照 明科 技有 限公 司*1	0.00	0.00									0.00	0.00
普洱 普顺 智能 科技 有限 公司 *1	0.00	0.00									0.00	0.00
小计	61,84 0.96	0.00			- 202.3 2						61,63 8.64	0.00
合计	61,84 0.96	0.00			- 202.3 2						61,63 8.64	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

*1、本公司对外投资的联营企业佛山雪莱特照明科技有限公司和普洱普顺智能科技有限公司截至期末已发生超额亏损，详见附注十、2（3）。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	134,763,080.90	27,580,317.60		162,343,398.50
二、本期变动				
加：外购				

存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	134,763,080.90	27,580,317.60		162,343,398.50

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,785,130.66	78,481,990.61
合计	76,785,130.66	78,481,990.61

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	43,190,536.93	119,986,363.58	270,748.58	8,717,747.79	172,165,396.88
2. 本期增加金额		1,509,465.00	320,743.36	1,280,010.49	3,110,218.85
（1）购置		1,509,465.00	320,743.36	1,280,010.49	3,110,218.85
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额				5,324.80	5,324.80
（1）处置或报废				5,324.80	5,324.80
4. 期末余额	43,190,536.93	121,495,828.58	591,491.94	9,992,433.48	175,270,290.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,757,753.36	55,823,532.18	52,265.24	5,259,855.49	88,893,406.27
2. 本期增加金额	681,778.40	3,424,033.59	31,744.62	664,369.56	4,801,926.17
（1）计提	681,778.40	3,424,033.59	31,744.62	664,369.56	4,801,926.17
3. 本期减少金额				172.17	172.17

(1) 处 置或报废				172.17	172.17
4. 期末余额	28,439,531.76	59,247,565.77	84,009.86	5,924,052.88	93,695,160.27
三、减值准备					
1. 期初余额		4,567,353.48	1,029.61	221,616.91	4,790,000.00
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额		4,567,353.48	1,029.61	221,616.91	4,790,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	14,751,005.17	57,680,909.33	506,452.47	3,846,763.69	76,785,130.66
2. 期初账面 价值	15,432,783.57	59,595,477.92	217,453.73	3,236,275.39	78,481,990.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	32,973,236.63	31,250,738.36	898,921.35	823,576.92	设备老化闲置
电子设备	71,446.66	69,303.28		2,143.38	设备老化闲置
合计	33,044,683.29	31,320,041.64	898,921.35	825,720.30	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	815,882.12

(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
无		

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	366,454.00	
合计	366,454.00	

(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
加建电梯工程	366,454.00		366,454.00			
合计	366,454.00		366,454.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	45,312,887.23	6,163,062.27	51,475,949.50
2. 本期增加金额	3,053,282.51	2,793,921.46	5,847,203.97
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	48,366,169.74	8,956,983.73	57,323,153.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,939,758.53	770,382.78	5,710,141.31
2. 本期增加金额	4,846,940.32	2,239,245.90	7,086,186.22
(1) 计提	4,846,940.32	2,239,245.90	7,086,186.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,786,698.85	3,009,628.68	12,796,327.53
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	38,579,470.89	5,947,355.05	44,526,825.94
2. 期初账面价值	40,373,128.70	5,392,679.49	45,765,808.19

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	9,432,655.48	23,689,481.10	4,245,049.18	1,195,016.95	9,224,255.51	854,881.67	48,641,339.89
2. 本期				25,650.00			25,650.00

增加金额							
(1) 购置				25,650.00			25,650.00
(2) 内部研 发							
(3) 企业合 并增加							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	9,432,655. 48	23,689,481 .10	4,245,049. 18	1,220,666. 95	9,224,255. 51	854,881.67	48,666,989 .89
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	4,590,558. 94	22,674,090 .63	4,245,049. 18	1,154,153. 61	8,398,589. 06	345,190.37	41,407,631 .79
2. 本期 增加金额	94,326.54	153,481.78		7,039.98	68,105.72	50,477.94	373,431.96
(1) 计提	94,326.54	153,481.78		7,039.98	68,105.72	50,477.94	373,431.96
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	4,684,885. 48	22,827,572 .41	4,245,049. 18	1,161,193. 59	8,466,694. 78	395,668.31	41,781,063 .75
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	4, 747, 770. 00	861, 908. 69		59, 473. 36	757, 560. 73	459, 213. 36	6, 885, 926. 14
2. 期初 账面价值	4, 842, 096. 54	1, 015, 390. 47		40, 863. 34	825, 666. 45	509, 691. 30	7, 233, 708. 10

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
无		

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳益科	3, 096, 079. 61					3, 096, 079. 61
深圳曼塔	2, 085, 904. 44					2, 085, 904. 44
深圳卓誉	242, 621, 232. 38					242, 621, 232. 38
神州量子信息技术	4, 664, 427. 15					4, 664, 427. 15
合计	252, 467, 643. 58					252, 467, 643. 58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳益科	3, 096, 079. 61					3, 096, 079. 61
深圳曼塔	2, 085, 904. 44					2, 085, 904. 44
深圳卓誉	242, 621, 232. 38					242, 621, 232. 38
神州量子信息技术	4, 664, 427. 15					4, 664, 427. 15
合计	252, 467, 643. 58					252, 467, 643. 58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	9,938,288.14	649,883.45	819,956.86		9,768,214.73
其他	101,900.17	80,835.53	13,885.02		168,850.68
合计	10,040,188.31	730,718.98	833,841.88		9,937,065.41

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,372,663.78	5,421,727.14	38,386,856.79	5,622,415.23
可抵扣亏损	46,573,983.46	11,643,495.87	34,326,364.30	8,581,591.08
租赁负债	45,703,948.42	10,934,188.91	46,705,890.48	11,019,443.59
预计负债	2,113,585.12	491,823.38	1,615,664.49	363,903.23
合计	132,764,180.78	28,491,235.30	121,034,776.06	25,587,353.13

(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
投资性房地产评估增值	117,382,690.82	29,345,672.70	117,908,184.68	29,477,046.17
使用权资产	44,526,825.94	10,658,424.09	45,765,808.19	10,795,775.99
交易性金融资产公允价值变动	71,627.32	10,744.10		
500 万元以下设备、器具价值一次性税前扣除影响	40,451,644.74	10,112,911.19	42,251,476.65	10,562,869.17
合计	202,432,788.82	50,127,752.08	205,925,469.52	50,835,691.33

(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		28,491,235.30		25,587,353.13
递延所得税负债		50,127,752.08		50,835,691.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	220,513,906.41	227,033,313.32
信用及资产减值准备	689,650,936.81	788,251,184.22
预计负债	44,515,638.51	43,784,282.50
合计	954,680,481.73	1,059,068,780.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	33,016,455.81	62,202,055.39	
2027 年	68,133,857.60	92,221,484.46	
2028 年	19,268,468.85	40,138,842.46	
2029 年	17,730,305.85	15,830,107.52	
2030 年	53,324,277.28	10,945,706.28	
2031 年	23,899,385.19	38,024.80	
2032 年	2,235,447.68	2,686,490.86	
2033 年	1,598,577.49	1,663,470.89	
2034 年	1,307,130.66	1,307,130.66	
合计	220,513,906.41	227,033,313.32	

其他说明

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,711,007.03	26,711,007.03	冻结	管理人账户、冻结、受限，见注释五、（一）（3）	27,665,761.62	27,665,761.62	冻结	管理人账户、冻结、受限，见注释五、（一）（3）
固定资产	18,782,904.25	5,923,806.54	抵押	借款抵押	18,782,904.25	6,227,463.48	抵押	借款抵押
无形资产	9,432,655.48	4,747,770.00	抵押、查封	借款抵押、债权人起诉查封，权证未解除受限	9,432,655.48	4,842,096.54	抵押、查封	借款抵押、债权人起诉查封，权证未解除受限
投资性房地产	134,763,080.90	134,763,080.90	抵押	借款抵押	134,763,080.90	134,763,080.90	抵押	借款抵押
合计	189,689,647.66	172,145,664.47			190,644,402.25	173,498,402.54		

其他说明：

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	32,768,774.78
合计	40,000,000.00	32,768,774.78

短期借款分类的说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，公司短期借款主要为全资子公司向银行取得的流动资金借款，均由本公司提供连带责任保证担保，并以本公司名下房地产、厂房及土地提供最高额抵押担保。

（1）2025 年 10 月 13 日，本公司全资子公司佛山雪莱特光电科技有限公司与佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行签订《借款合同》（佛农商 0301 借字 2025 年第 10001 号），借款额度 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 10 月 13 日至 2026 年 9 月 25 日，利率为浮动利率，按不低于当期 1 年期贷款市场报价利率（LPR）加 20 个基点执行。

（2）2025 年 10 月 13 日，本公司全资子公司广东星光智慧城市科技有限公司与佛山农村商业银行股份有限公司澜石支行签订《借款合同》（佛农商 0301 借字 2025 年第 10002 号），借款额度 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 10 月 13 日至 2026 年 9 月 25 日，利率为浮动利率，按不低于当期 1 年期贷款市场报价利率（LPR）加 20 个基点执行。上述两笔借款均由本公司依据《最高额保证担保合同》（佛农商 0301 高保字 2025 年第 10002 号）提供不可撤销连带责任保证担保，并依据《最高额抵押担保合同》（佛农商 0301 高抵字 2025 年第 10005 号）以名下房地产提供抵押担保，抵押物金额为 7,567.30 万元，不动产权证号为粤（2024）佛南不动产权第 0017766 号、粤（2024）佛南不动产权第 0017767 号、粤（2024）佛南不动产权第 0017773 号、粤（2024）佛南不动产权第 0017775 号。

(3) 2025 年 12 月 11 日，本公司全资子公司佛山雪莱特光电科技有限公司与交通银行股份有限公司佛山分行签订《流动资金借款合同》（佛交银城南 2025 年借字 1211 号），借款额度 2,000.00 万元，借款期限为 2025 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 10 日，贷款利率按合同约定执行，为相应利率基础下浮 0.2 个百分点。该笔借款由本公司依据《最高额保证担保合同》（佛交银城南 2025 年保字 1211 号）提供不可撤销连带责任保证担保，并依据《最高额抵押担保合同》（佛交银城南 2025 年抵字 1211 号）以名下厂房和土地提供抵押担保，抵押物金额为 7,567.30 万元，不动产权证号为粤（2024）佛南不动产权第 0017757 号、粤（2024）佛南不动产权第 0017753 号、粤（2024）佛南不动产权第 0032009 号。

(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 0.00 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

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	118,453,743.18	131,585,274.05
应付工程款	1,426,134.96	2,171,606.34
应付设备款	7,402,594.43	8,777,424.27
应付模具款	246,724.46	354,788.66
应付费用款	3,354,285.81	1,417,110.48
合计	130,883,482.84	144,306,203.80

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	1,778,478.25	诉讼
合计	1,778,478.25	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,517,362.07	6,935,680.25
其他应付款	37,424,968.78	43,830,924.51
合计	43,942,330.85	50,766,604.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,517,362.07	6,935,680.25
合计	6,517,362.07	6,935,680.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
非金融机构借款应付利息	6,493,252.49	诉讼案件，执行中。
合计	6,493,252.49	

其他说明：

(2) 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
往来款	9,873,510.55	14,679,757.64
非金融机构借款	10,000,000.00	10,000,000.00
代收采购款	7,834,690.04	9,406,655.19
保证金及押金	2,794,563.67	2,794,763.67
预提费用	4,922,204.52	2,361,832.43
员工认购股权激励款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他		2,587,915.58
合计	37,424,968.78	43,830,924.51

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	2,053,452.96	租赁保证金
个人	2,000,000.00	股权激励款回购未完成
合计	4,053,452.96	

其他说明

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	155,476,906.33	100,567,389.32
合计	155,476,906.33	100,567,389.32

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	21,607,612.00	设备未验收
合计	21,607,612.00	

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
A 公司	20,107,700.00	新订单预收
合计	20,107,700.00	

25、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	11,510,744.34	51,168,540.44	54,018,469.89	8,660,814.89
二、离职后福利-设定提存计划		2,606,799.29	2,537,694.77	69,104.52
三、辞退福利	523,026.00	25,468.00	25,468.00	523,026.00
合计	12,033,770.34	53,800,807.73	56,581,632.66	9,252,945.41

(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	11,510,744.34	47,575,894.58	50,498,257.44	8,588,381.48
2、职工福利费		1,428,489.85	1,368,192.82	60,297.03
3、社会保险费		1,608,401.01	1,596,264.63	12,136.38
其中：医疗保险费		1,446,623.31	1,441,682.31	4,941.00
工伤保险费		143,006.58	135,811.20	7,195.38
生育保险费		18,771.12	18,771.12	
4、住房公积金		555,755.00	555,755.00	
合计	11,510,744.34	51,168,540.44	54,018,469.89	8,660,814.89

(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		2,503,778.43	2,438,189.31	65,589.12
2、失业保险费		103,020.86	99,505.46	3,515.40
合计		2,606,799.29	2,537,694.77	69,104.52

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,748,001.68	7,433,991.46
企业所得税	125,116.81	2,579,348.97
个人所得税	196,532.11	213,945.93
城市维护建设税	36,869.54	284,101.83
教育费附加	23,805.62	201,282.01
房产税	192,849.06	50,447.32
土地使用税	152,326.14	
其他	34,058.31	48,733.15
合计	5,509,559.27	10,811,850.67

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,998,565.44	10,936,320.94
合计	12,998,565.44	10,936,320.94

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	34,527,820.00	34,527,820.00
待转销项税	18,921,338.92	12,741,961.92
银行票据背书	48,564,435.16	24,616,651.64
合计	102,013,594.08	71,886,433.56

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

(1) 2018 年子公司深圳曼塔向关联自然人王军借款，截至 2026 年 6 月 30 日，尚未归还的借款本金余额为 4,500,000.00 元。

(2) 2020 年 8 月 18 日，子公司佛山雪莱特向上海捷灿资产管理有限公司借款 100,000.00 元，截至 2026 年 6 月 30 日，尚未归还本金 100,000.00 元。

(3) 子公司佛山雪莱特 2021 年共计收到新疆辉映文化发展有限公司（“新疆辉映”）借款 37,500,000.00 元，2021 年已归还 900,000.00 元，2025 年已归还 6,672,180.00 元。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未归还的借款本金余额为 29,927,820.00 元。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	50,263,964.23	51,082,672.26
减：未确认融资费用	-4,555,253.41	-4,376,781.78
减：一年内到期的租赁负债	-12,998,565.43	-10,936,320.94
合计	32,710,145.39	35,769,569.54

其他说明：

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	20,075,000.00	20,075,000.00	
未决诉讼	11,991,838.51	9,261,901.37	
产品质量保证	2,113,585.12	2,094,245.62	
回购义务	12,448,800.00	13,968,800.00	
合计	46,629,223.63	45,399,946.99	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1、公司 2022 年执行破产重整，对于富顺担保相关债务，截至 2026 年 6 月 30 日仍有 2,007.50 万元债务已提存未支付完毕，仍在预计负债中核算。

2、截至 2026 年 6 月 30 日，公司存在未决诉讼案件，本公司及子公司违约金、诉讼费、赔偿款等 1,199.18 万元；

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

2026 年 3 月 13 日，深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具《以财务报告为目的的资产减值测试涉及其指定的其他流动资产可收回金额价值分析报告》（君瑞咨报字（2026）第 006 号），价值分析基准日 2025 年 12 月 31 日，其他流动资产于价值分析基准日的可收回金额为 65 万元。

2026 年 6 月，二审法院判决：撤销一审法院判决，公司应于本判决发生法律效力之日起十日内向普洱普顺智能科技有限公司支付回购款 1,244.88 万元；本判决为终审判决。因此，本报告期末公司就关于普洱普顺回购义务损失进行了重新测算，本报告期公司应对回购义务根据测试结果应转回预计损失 144.93 万元，其他流动资产的可收回金额为 57.93 万元。

4、基于公司未来太阳能光伏组件和 LED 节能项目业务规模的扩大，为充分保障组件客户的售后服务，依据《企业会计准则第 13 号——或有事项》的相关规定，参考主要同行企业惯例，公司生产基地以组件销售收入的 1%和节能项目的 0.3%为标准计提产品质量保证金。

31、股本

单位：元

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

其他说明：

32、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）	463,635,297.12			463,635,297.12
其他资本公积	38,240,353.89	150,833.32		38,391,187.21
合计	501,875,651.01	150,833.32		502,026,484.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 150,833.32 元，主要系：公司实际控制人、董事长戴俊威本期向公司提供流动性资金支持，相关利息支出 150,833.32 元作为股东投入计入其他资本公积。

33、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	95,102,625.84	-275.60				-275.60		95,102,350.24
外币财务报表折算差额	-4,523.93	-275.60				-275.60		-4,799.53
固定资产、无形资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	95,107,149.77							95,107,149.77

其他综合收益合计	95,102,625.84	-275.60				-275.60		95,102,350.24
----------	---------------	---------	--	--	--	---------	--	---------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,418,602,658.54	-1,414,758,765.69
调整后期初未分配利润	-1,418,602,658.54	-1,414,758,765.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,935,532.32	-3,843,892.85
期末未分配利润	-1,434,538,190.86	-1,418,602,658.54

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,395,629.12	190,958,116.96	88,168,044.12	57,990,473.80
其他业务	6,852,596.32	2,090,855.61	4,795,340.98	1,076,660.11
合计	219,248,225.44	193,048,972.57	92,963,385.10	59,067,133.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	192,128.91	283,807.54
教育费附加	134,552.25	202,504.50

房产税	450,305.13	528,162.99
土地使用税	152,326.14	152,326.14
印花税	153,292.60	82,978.22
其他	310.54	668.09
合计	1,082,915.57	1,250,447.48

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,834,349.86	16,997,725.14
差旅会务费	269,922.94	240,037.50
折旧与摊销	2,133,675.37	2,569,249.92
咨询服务和审计费	3,450,828.59	3,049,536.66
办公费	762,760.04	974,409.61
物料消耗及修理费	186,431.32	151,590.50
业务招待费	873,282.06	417,820.25
其他	368,711.49	1,395,527.17
租赁费	147,561.06	345,886.84
合计	24,027,522.73	26,141,783.59

其他说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,544,132.40	5,698,547.66
差旅会务费	471,027.58	503,267.77
市场推广费	2,454,991.21	1,297,050.33
展览费	220,079.26	302,568.19
其他	1,495,573.18	1,344,851.92
合计	11,185,803.63	9,146,285.87

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,569,673.53	3,343,957.16
固定资产折旧费	89,487.33	61,794.83
无形资产摊销费	39,218.40	246,685.04
直接投入材料等	797,213.48	321,977.61
其他	277,936.32	67,658.08
合计	7,773,529.06	4,042,072.72

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,180,503.57	1,441,391.54
减：利息收入	12,650.70	100,713.25
汇兑损益	1,295,143.87	73,746.05
银行手续费及其他	59,693.47	-16,541.09
合计	3,522,690.21	1,397,883.25

其他说明

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,950.00	941,564.60
个税手续费返还	30,752.06	31,656.17
合计	52,702.06	973,220.77

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	71,627.32	104,548.87
合计	71,627.32	104,548.87

其他说明：

45、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	-202.32	-178.00
理财产品的投资收益		9,900.69
债务重组产生的投资收益*1		4,914,592.41
合计	-202.32	4,924,315.10

其他说明

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-225,794.96	-14,271.57
应收账款坏账损失	2,673,569.07	-388,513.87
其他应收款坏账损失	-448,415.49	-733,791.27
其他流动资产减值损失	-616,293.12	
合计	1,383,065.50	-1,136,576.71

其他说明

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,688,800.82	-1,372,579.27
十一、合同资产减值损失	-107,634.17	110,674.89
合计	-2,796,434.99	-1,261,904.38

其他说明：

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
使用权资产处置利得或损失		733,874.74
合计		733,874.74

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
或有事项亏损转回	1,449,270.95		1,449,270.95
业绩补偿款		1,355,400.00	
其他	31,984.53	131,600.16	31,984.53
合计	1,481,255.48	1,487,000.16	1,481,255.48

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼利息赔偿损失	2,034,633.65	1,545,347.27	2,034,633.65
固定资产报废损失		7,250.12	
罚款及滞纳金	287.75	36,121.87	287.75
或有事项亏损		263,166.68	
其他	14,944.25	20,946.33	14,944.25
合计	2,049,865.65	1,872,832.27	2,049,865.65

其他说明：

51、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	519,676.27	188,996.03
递延所得税费用	-3,630,838.50	-211,180.06
合计	-3,111,162.23	-22,184.03

(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	-23,251,060.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,720,673.84
子公司适用不同税率的影响	2,612,490.04
调整以前期间所得税的影响	374,152.02
非应税收入的影响	50.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,038.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,033,304.12
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	2,116,589.25
税法规定的额外可扣除费用	-500,504.17
所得税费用	-3,111,162.23

其他说明

52、其他综合收益

详见附注七、注释（34）。

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	27,054.96	215,236.86
收到的利息收入	12,640.19	100,713.25
收到的往来款及其他	3,902,659.12	5,804,184.34
释放的诉讼冻结资金	1,333,000.75	183,612.20
代收采购款	6,841,009.56	
合计	12,116,364.58	6,303,746.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的其他销售费用	1,140,410.66	2,278,753.98
用现金支付的其他管理费用	823,788.56	6,745,709.28
支付的银行手续费	45,886.79	58,592.85
支付的往来款及其他	13,333,583.40	6,457,265.77
代付采购款	3,612,303.48	

诉讼冻结资金	39,398.32	1,190,853.06
合计	18,995,371.21	16,731,174.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金		389.51
合计		389.51

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金流量净额		44.44
合计		44.44

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款		1,355,400.00
合计		1,355,400.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁使用权付款额	8,436,288.83	1,671,680.32
合计	8,436,288.83	1,671,680.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,139,898.70	-4,108,391.41
加：资产减值准备	1,413,369.49	2,398,481.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,801,926.17	1,653,737.45
使用权资产折旧	7,086,186.22	2,289,074.10
无形资产摊销	373,431.96	723,807.03
长期待摊费用摊销	833,841.88	263,986.91
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）		733,874.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-32,767.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-71,627.32	-104,548.87
财务费用（收益以“－”号填列）	3,475,647.44	1,441,391.54
投资损失（收益以“－”号填列）	202.32	-4,924,315.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,903,882.17	688,470.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-707,939.25	-904,379.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,374,116.68	-27,858,699.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,491,120.44	4,985,134.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,018,307.71	18,048,997.39
其他	1,229,791.66	1,269,958.06
经营活动产生的现金流量净额	6,544,120.29	-3,436,188.11
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	15,976,805.51	47,829,670.54
减：现金的期初余额	30,778,122.61	74,275,446.11
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	-14,801,317.10	-26,445,775.57

(2) 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	15,976,805.51	30,778,122.61
其中：库存现金	116,790.50	91,632.60
可随时用于支付的银行存款	15,860,015.01	30,686,490.01
三、期末现金及现金等价物余额	15,976,805.51	30,778,122.61

(3) 其他重大活动说明

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

56、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	79,803.59	6.8109	543,534.27
欧元	410.52	7.7671	3,188.55
港币	29,195.71	0.86855	25,357.93
应收账款			
其中：美元	3,325,348.84	6.8109	22,648,618.41
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	417,629.52	
合计	417,629.52	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

58、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,569,673.53	3,343,957.16

折旧与摊销	128,705.73	308,479.87
直接材料投入	797,213.48	321,977.61
其他	277,936.32	67,658.08
合计	7,773,529.06	4,042,072.72
其中：费用化研发支出	7,773,529.06	4,042,072.72

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

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

（1）本期新增的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
广东星鸿信息技术有限公司	佛山市	佛山市	商业	设立	信息系统集成服务业
广东星光电力科技发展有限公司	佛山市	佛山市	商业	设立	工程管理服务业
广东雪莱特汽车照明有限公司	广州市	广州市	商业	设立	制造业

（2）本期减少的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	变动方式	主要经营范围
广东名驰富士智能装备有限公司	佛山市	佛山市	商业	股权转让	制造业
广东星达智能技术有限公司	佛山市	佛山市	商业	注销	批发和零售业
广东三合数科技发展有限公司	广州市	广州市	商业	注销	信息系统集成服务业

3、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
广东星光发展控股有限公司	60,000,000.00	广州市	广州市	服务业	100.00%	0.00%	设立
广东星光能源发展有限公司	30,000,000.00	佛山市	佛山市	太阳能发电	0.00%	100.00%	设立
广东星光国际控股有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	100.00%	0.00%	设立
广东星光投资控股有限公司	33,550,000.00	广州市	广州市	服务业	100.00%	0.00%	设立
广东星光智慧城市科技有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	100.00%	0.00%	设立
佛山雪莱特照明有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	99.00%	0.99%	设立
深圳市卓誉自动化科技有限公司	35,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
深圳市卓誉智能装备有限公司	2,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	0.00%	100.00%	设立
佛山雪莱特光电科技有限公司	20,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	100.00%	0.00%	设立
佛山雪莱特照明电器有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	0.00%	100.00%	设立
佛山雪莱特汽车用品有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	0.00%	100.00%	设立
四川雪莱特光电科技有限公司	50,000,000.00	遂宁市	遂宁市	制造业	99.00%	0.00%	设立
深圳曼塔智能科技有限公司	22,673,300.00	深圳市	深圳市	制造业	51.00%	0.00%	设立
深圳市益科光电技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	批发和零售业	99.08%	0.00%	非同一控制下企业合并
佛山市益光科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	0.00%	99.08%	设立
佛山小雪科技有限公司	3,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	85.00%	0.00%	设立
佛山星络电子商务有限公司	2,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	0.00%	85.00%	设立
佛山市小雪智能科技有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	0.00%	85.00%	设立
佛山市开林照明有限公司	4,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	60.00%	0.00%	非同一控制下企业合并

佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	11,500,000.00	佛山市	佛山市	制造业	51.00%	0.00%	设立
佛山雪莱特电器科技有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	0.00%	100.00%	设立
广东星光新能源技术有限公司	20,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	0.00%	51.00%	设立
广东中能照明有限公司	20,000,000.00	广州市	广州市	批发和零售业	0.00%	100.00%	设立
广东中能半导体技术有限公司	30,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	0.00%	100.00%	设立
佛山星光智能科技有限公司	25,550,000.00	佛山市	佛山市	信息系统集成服务业	0.00%	100.00%	设立
广东金百丽智能科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	0.00%	60.00%	设立
中能建工（广东）有限公司	20,000,000.00	广州市	广州市	建筑业	0.00%	100.00%	设立
中能建工（广东）能源技术有限公司	40,000,000.00	广州市	广州市	建筑业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
中能建工（广东）智能工程有限公司	20,180,000.00	广州市	广州市	建筑业	0.00%	55.00%	非同一控制下企业合并
广州星能信息技术有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	信息系统集成服务业	0.00%	55.00%	设立
广东数通智能技术有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	信息系统集成服务业	0.00%	51.00%	设立
广东星光神州量子科技有限公司	8,000,000.00	佛山市	佛山市	信息系统集成服务业	0.00%	100.00%	设立
广东星光神州量子信息技术有限公司	6,122,400.00	广州市	广州市	信息系统集成服务业	0.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
广东星光数科信息技术有限公司	15,500,000.00	佛山市	佛山市	信息系统集成服务业	100.00%	0.00%	设立
广东三合数科科技发展有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	信息系统集成服务业	0.00%	55.00%	设立
广东星能信息发展有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	信息系统集成服务业	0.00%	55.00%	设立
广东星光云计算有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	信息系统集成服务业	0.00%	100.00%	设立
星光股份	5,000,000.00	香港	香港	批发和零售	0.00%	100.00%	设立

(香港)有限公司	00			业			
广东星光大数据有限公司	31,000,000.00	广州市	广州市	服务业	0.00%	100.00%	设立
广东名驰富士智能装备有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	制造业	0.00%	55.00%	设立
广东星达智能技术有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	批发和零售业	0.00%	51.00%	设立
广东中能光储技术有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	制造业	0.00%	51.00%	设立
广东星鸿信息技术有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	信息系统集成服务业	0.00%	55.00%	设立
广东星光电力科技发展有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	工程管理服务	0.00%	100.00%	设立
广东雪莱特汽车照明有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	制造业	0.00%	99.08%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳益科	0.92%	-11,749.09		180,166.49
星光新能源	49.00%	-2,145,749.13		8,290,735.31

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
深圳益科	22,017,929.75	411,048.93	22,428,978.68	7,808,865.68	0.00	7,808,865.68	26,777,475.08	328,389.77	27,105,864.85	11,211,446.91	0.00	11,211,446.91
星光新能源	24,145,324.15	47,082,382.93	71,227,707.08	29,341,345.45	24,967,283.66	54,308,629.11	20,431,921.69	44,240,939.73	64,672,861.42	19,478,050.74	23,896,652.85	43,374,703.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳益科	13,364,980.26	-1,274,304.94	-1,274,304.94	-2,175,996.32	13,797,096.37	898,806.58	898,806.58	-980,833.22
星光新能源	56,856,030.59	-4,379,079.86	-4,379,079.86	5,335,955.74	0.00	-790.00	-790.00	0.00

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山雪莱特照明科技有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	25.00%		权益法
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	35.00%		权益法
普洱普顺智能科技有限公司	普洱市	普洱市	充电桩运营	35.00%		权益法
广东雪莱特大字产业并购基金合伙企业（有限合伙）	佛山市	佛山市	股权投资	96.80%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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		
	佛山雪莱特照明科技有限公司	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	普洱普顺智能科技有限公司	佛山雪莱特照明科技有限公司	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	普洱普顺智能科技有限公司
流动资产	719,322.25	29,673.79	36,171,446.63	725,796.43	30,251.85	36,271,545.77
非流动资产	22,815.02		5,797,723.22	23,949.07		5,996,002.54
资产合计	742,137.27	29,673.79	41,969,169.85	749,745.50	30,251.85	42,267,548.31
流动负债	48,116,826.87	-10.80	40,172,731.26	48,116,826.87	-10.80	37,594,877.74
非流动负债			49,107,174.64			49,209,889.06
负债合计	48,116,826.8	-10.80	89,279,905.9	48,116,826.8	-10.80	86,804,766.8

	7		0	7		0
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	47,374,689.6 0	29,684.59	47,310,736.0 5	47,367,081.3 7	30,262.65	44,537,218.4 9
按持股比例计 算的净资产份 额	11,843,672.4 0	10,389.61	16,558,757.6 2	11,841,770.3 4	10,591.93	15,588,026.4 7
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			776,795.39			1,234,430.53
净利润	-7,608.23	-578.06	2,183,476.05	-24,158.83	-1,132.08	6,025,333.39
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

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期 分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
佛山雪莱特照明科技有限公 司	11,700,220.07	1,902.06	11,702,122.13
普洱普顺智能科技有限公司	15,741,049.91	764,216.62	16,505,266.53

其他说明

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

3、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-软件退税		726,327.74
其他收益-加计抵减税额		141,471.18
其他收益-佛山市南海区劳动就业服务中心吸纳脱贫人口就业补贴		38,186.84
其他收益-贫困重点群体税收政策减免	14,950.00	24,700.00
其他收益-佛山市南海区劳动服务中心小微企业保险补贴款		10,878.84
其他收益-稳岗补贴	7,000.00	
合计	21,950.00	941,564.60

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据

各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	53,186,203.47	395,877.43
应收款项融资	5,884,640.51	--
应收账款	237,958,193.08	127,281,761.04
其他应收款	351,018,369.14	323,464,086.14
合计	648,047,406.20	451,141,724.61

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 4.11%。

(2) 市场风险

1) 利率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会和银行签订关于锁定远期汇率来降低汇率风险来达到规避外汇风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	543,534.27	3,188.55	25,357.93	572,080.75
应收账款	22,648,618.41	---	---	22,648,618.41
小计	23,192,152.68	3,188.55	25,357.93	23,220,699.16

续：a

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计

外币金融资产：				
货币资金	190,442.03	230,270.51	242,885.50	663,598.04
应收账款	28,829,692.84	--	--	28,829,692.84
小计	29,020,134.87	230,270.51	242,885.50	29,493,290.88

3) 敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产或金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 2,322,069.92 元（2025 年度约 2,949,329.09 元）。

(3) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计
应付账款	--	115,826,889.16	462,978.15	14,593,615.53	130,883,482.84
其他流动负债	--	102,013,594.08	--	--	102,013,594.08
租赁负债	--		8,040,864.65	24,669,280.74	32,710,145.39
一年内到期的非流动负债	--	12,998,565.44	--	--	12,998,565.44
其他应付款	--	37,253,209.83	301,715.94	6,387,405.08	43,942,330.85
短期借款	--	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00
合计	--	308,092,258.51	8,805,558.74	45,650,301.35	362,548,118.60

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（1）债务工具投资		11,071,627.32		11,071,627.32
应收款项融资		6,660,517.92		6,660,517.92
（四）投资性房地产		162,343,398.50		162,343,398.50
1. 出租用的土地使用权		27,580,317.60		27,580,317.60
2. 出租的建筑物		134,763,080.90		134,763,080.90
持续以公允价值计量的资产总额		180,075,543.74		180,075,543.74
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于存在活跃市场价格的房地产，其公允价值按同一需求圈、用途一致、在地域上属临近或类似区域的市场价格，进行交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等修正后确定。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他非流动金融资产。本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佳德轩（广州）		控股股东		16.84%	

资本管理有限公司及其一致行动人					
-----------------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

佳德轩及其一致行动人（包括佳德轩公司、戴俊威先生、广东尚凡资本投资有限公司、广东富泰控股有限公司）直接持有公司股票合计 186,763,648 股，占公司总股本的 16.84%，佳德轩公司为公司控股股东；戴俊威先生因实际控制佳德轩公司、尚凡资本及富泰控股公司，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是戴俊威先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
佛山雪莱特照明科技有限公司	联营企业
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	联营企业
普洱普顺智能科技有限公司	联营企业
广东雪莱特大字产业并购基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永春县丰源投资有限公司	实控人控制的公司
广州创科光伏电力有限公司	实控人控制的公司
广东创科城市更新有限公司	实控人控制的公司
张桃华	董事、董事会秘书
李振江	董事、总经理、财务负责人
张丹丹	独立董事
倪振年	独立董事
陈文基	副总经理
刘由材	副总经理
何立	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
黄治国	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
黄海荣	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
余波	原深圳卓誉股东，现深圳卓誉关键管理人员
黎嘉威	控股股东一致行动人广东尚凡资本投资有限公司的执行董事、法定代表人
广东富泰控股有限公司	戴俊威担任法定代表人、持股 0.05%的公司，李振江任监事
广东富泰资本投资有限公司	戴俊威担任法定代表人（持股 95%），执行董事，经理，李振江任监事
嘉德实业发展(广州)有限公司	戴俊威担任法定代表人（持股 50%），执行董事，经理，李振江任监事
广州融贯实业发展有限公司	戴俊威担任法定代表人，执行董事兼总经理
深圳融贯通基金管理有限公司	戴俊威持股 40%

益庭茶业(广州)有限公司	戴俊威持股 3.0769%，李振江持股 0.7692%
广东光秀医疗科技有限公司	戴俊威持股 30%，间接持股 68.98%，李振江任监事
融贯置业(广州)资本管理有限公司	戴俊威担任法定代表人，执行董事，经理
佳德(广州)企业管理合伙企业(有限合伙)	戴俊威担任合伙人（持股 70%）
广东星达智能科技有限公司	戴俊威担任法定代表人，执行董事，经理，广东富泰控股有限公司持股 80%，李振江任监事
博元实业(广州)有限公司	戴俊威担任法定代表人，执行董事，经理
广东富泰置业资产投资有限公司	戴俊威担任法定代表人，执行董事，经理，李振江任监事
佛山市智必达企业管理有限公司	副总经理陈文基持股 1.8182%，担任法定代表人
广州市南沙区大岗汇兴服装店	戴俊威担任法定代表人
佛山昱源光能有限公司	广东星光新能源技术有限公司股东
昆山孟仕玻璃制品有限公司	四川雪莱特光电科技有限公司股东
林于超	广州星能信息技术有限公司股东
中山市元谷智能科技有限公司	广东金百丽智能科技有限公司股东
张林一	广东数通智能技术有限公司股东
邓洁琼	广东数通智能技术有限公司股东
广州天芯量子科技有限公司	广东星光神州量子信息技术有限公司股东
广州云畅高新技术合伙企业(有限合伙)	广东星光神州量子信息技术有限公司股东
广州天芯量子信息技术合伙企业(有限合伙)	广东星光神州量子信息技术有限公司股东
郑汉	广东星能信息发展有限公司股东
张丽文	已注销的广东三合数科技发展有限公司股东
王军	深圳曼塔智能科技有限公司股东
金海	深圳曼塔智能科技有限公司股东
白娟娟	深圳市益科光电技术有限公司股东
孔德义	佛山雪莱特汽车智能电子有限公司股东
禰健	佛山雪莱特汽车智能电子有限公司股东
刘火根	佛山雪莱特汽车智能电子有限公司股东
魏志权	佛山小雪科技有限公司股东
何进雄	佛山市开林照明有限公司股东
中乔体育股份有限公司	独立董事倪振年担任副董事长，总经理
厦门宏年商贸有限公司	独立董事倪振年担任执行董事
乔丹（厦门）实业有限公司	独立董事倪振年担任董事
厦门市宏年体育用品有限公司	独立董事倪振年担任执行董事，总经理

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
中山市元谷智能科技有限公司	材料采购	666,874.67		否	684,006.07

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
广州创科光伏电力有限公司	EPC 工程	0.00	2,110,091.74
中山市元谷智能科技有限公司	开关套件等	26,216.82	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
无						

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
无			

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
无											

关联租赁情况说明

(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
无				

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
无				

关联担保情况说明

(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				
佳德轩（广州）资本管理有限公司	5,000,000.00	2025年08月19日	2026年08月18日	
佳德轩（广州）资本管理有限公司	2,000,000.00	2025年09月26日	2026年09月25日	
佳德轩（广州）资本管理有限公司	3,000,000.00	2025年12月08日	2026年12月07日	
拆出				
无				

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,288,480.00	1,278,814.50

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山雪莱特照明科技有限公司	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23
应收账款	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	325,291.88	325,291.88	325,291.88	325,291.88
应收账款	广州创科光伏电力有限公司	0.00	0.00	200,000.00	10,000.00
应收账款	中山市元谷智能科技有限公司	29,625.02	2,962.50	0.00	0.00
预付账款	中山市元谷智能科技有限公司	409,733.26	0.00	729,444.78	0.00
其他应收款	何立	0.00	0.00	300,000.00	15,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	佛山雪莱特照明科技有限公司	159,772.81	159,772.81
其他流动负债	王军	4,500,000.00	4,500,000.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	14,735,219.17
1 至 2 年	8,040,864.65
2 至 3 年	5,839,493.63
3 年以上	21,648,386.78
合计	50,263,964.23

（2）其他重大财务承诺事项

本公司及子公司已由法院调解或执行要求支付，而尚未支付或被执行的款项明细如下：

原告	被告	案由	判决金额（元）
----	----	----	---------

供应商	本公司	买卖合同纠纷	268,697.46
子公司其他股东	本公司	回购合同纠纷	12,448,800.00
员工	深圳益科	劳动合同纠纷	677,986.52
员工	量子信息	劳动合同纠纷	70,549.64
供应商	汽车智能	测试合同纠纷	102,660.00
供应商	汽车智能	承揽合同纠纷	569,069.83
供应商	汽车智能	买卖合同纠纷	8,151,208.35
供应商	汽车智能、本公司	买卖合同纠纷	908,809.80
债权人的债权人	佛山雪莱特照明有限公司	代位权纠纷*1	29,927,820.00
合计	--	--	53,125,601.60

注：1、2023 年 3 月 24 日，公司收到湖北众盟生态农业科技有限公司（以下简称“湖北众盟”）对本公司及子公司佛山雪莱特的民事起诉状，由于新疆辉映怠于向佛山雪莱特主张债权，湖北众盟请求依法行使代位权，向佛山雪莱特主张借款本金 1,200.00 万元及利息 221.20 万元。2024 年 10 月 25 日广东省佛山市南海区人民法院作出（2024）粤 0605 民初 14804 号民事判决书：本案代位权成立，判决如下：一、佛山雪莱特照明有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 800.808 万元及支付以 800.808 万元为基数，从 2021 年 11 月 1 日起至实际清偿之日止按年利率 5% 的标准计算的利息予湖北众盟生态农业科技有限公司；二、驳回湖北众盟生态农业科技有限公司的其他诉讼请求。当事人如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。截止本报告之日，已被执行划扣 1,380,556.62 元。

2023 年 11 月 21 日，公司收到上海市第二中级人民法院履行到期债务通知书，即上海市第二中级人民法院在申请执行人上海恒玖供应链管理有限公司与被执行人新疆辉映文化发展有限公司执行程序中，被执行人未履行还款义务，申请执行人提交财产线索认为，公司对本案被执行人新疆辉映文化发展有限公司负有到期债务（应返还借款）未清偿。根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》以及《关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》相关规定，经申请执行人申请，上海市第二中级人民法院通知公司应在收到本通知后的十五日内向上海市第二中级人民法院支付公司对被执行人新疆辉映文化发展有限公司所负的到期债务人民币 35,900,550.00 元，不得向被执行人新疆辉映文化发展有限公司清偿。收到《履行到期债务通知书》后，公司就该通知向上海市第二中级人民法院提出了异议，请求法院撤销该通知，不得对公司执行，法院收到公司异议后未再对公司进行执行。之后，上海恒玖公司起诉，2024 年 3 月 14 日，广东省佛山市南海区人民法院予以立案，案号为（2024）粤 0605 民初 7729 号。2024 年 10 月 24 日广东省佛山市南海区人民法院作出（2024）粤 0605 民初 7729 号民事判决书：代位权成立，判决如下：一、佛山雪莱特照明有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 2191.974 万元以及支付以 2191.974 万元为计算基数从 2021 年 11 月 1 日起按年利率 5% 计算至实际清偿之日止的利息予上海恒玖供应链管理有限公司；二、驳回上海恒玖供应链管理有限公司的其他诉讼请求。当事人如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未归还的借款本金余额为 29,927,820.00 元，详见附注七注释 28. 其他流动负债。

除存在上述承诺事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	起诉标的金额
----	----	----	--------

			(元)
雷冬龙、徐洪、刘求知	广东星光发展股份有限公司及董事、已离任监事	证券虚假陈述责任纠纷	154,073.16
广州联诚光电科技有限公司	广东星光发展股份有限公司、深圳益科、佛山益光、佛山雪莱特光电、佛山雪莱特照明、佛山雪莱特照明科技、上海紫途、阑途	实用专利侵权纠纷	1,000,000.00
广州联诚光电科技有限公司	广东星光发展股份有限公司、深圳益科、佛山益光、佛山雪莱特光电、佛山雪莱特照明、佛山雪莱特照明科技	实用专利侵权纠纷	500,000.00
佛山虹霸电子有限公司	广东星光发展股份有限公司	财产损害纠纷	1,450,000.00
广东洛梵狄智能科技有限公司	广东星光发展股份有限公司	财产损害纠纷	1,256,136.08
佛山中科开源环境科技有限公司	广东星光发展股份有限公司	财产损害纠纷	924,948.00
佛山雪莱特光电科技有限公司	重庆瀛源域丰建设工程有限公司、张伟东、金文哲	买卖合同纠纷	524,533.42
深圳市鼎宝精密科技有限公司	深圳市卓誉自动化科技有限公司/广东星光发展股份有限公司	承揽合同纠纷	641,616.00
深圳市卓誉自动化科技有限公司	东莞联鹏智能装备有限公司	买卖合同纠纷	2,104,653.08
深圳市益科光电技术有限公司	帝宝车灯制造（合肥）有限公司	买卖合同纠纷	1,654,400.00
广东星光神州量子信息技术有限公司	中山市掌通科技有限公司	买卖合同纠纷	709,245.00
魏志权	广东星光发展股份有限公司、佛山小雪科技有限公司	劳动纠纷	792,504.31
合计	—	—	11,712,109.05

2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保方	债权人	最高担保本金金额	破产重整前承担担保金额（本金加利息）	执行重整计划后应承担支付的预计负债金额	担保起始日	担保到期日
富顺光电	建设银行漳州龙文支行	40,000,000.00	40,000,000.00	20,075,000.00	2018/8/23	2022/8/23
合计	--	40,000,000.00	40,000,000.00	20,075,000.00	--	--

担保事项说明：

由于为原子公司富顺光电提供担保，星光股份公司承担了或有负债。星光股份公司在 2022 年执行完成破产重整后，依照重整计划，对富顺光电担保应支付金额已进行提存，截至 2026 年 6 月 30 日，剩余 2,007.50 万元尚未执行完毕，仍在预计负债中核算。

除存在上述或有事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

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

(1) 新增诉讼

原告	被告	案由	起诉标的金额（元）
广东星光发展股份有限公司	普洱普顺智能科技有限公司	产品责任纠纷	12,448,800.00
合计	—	—	12,448,800.00

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(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
无		

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

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、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

7、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,861,578.81	22,741,250.37
1 至 2 年	25,342.63	292,078.77
2 至 3 年	1,152,491.65	236,497.28
3 年以上	108,061,231.77	109,285,629.09
3 至 4 年	108,061,231.77	109,285,629.09
合计	125,100,644.86	132,555,455.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	71,220,872.02	56.93%	71,220,872.02	100.00%	0.00	71,740,656.62	54.12%	71,740,656.62	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	53,879,772.84	43.07%	33,617,007.80	62.39%	20,262,765.04	60,814,798.89	45.88%	33,919,537.19	55.78%	26,895,261.70
其中：										
关联方组合	5,917,185.89	4.73%	0.00	0.00%	5,917,185.89	11,723,893.28	8.84%			11,723,893.28
账龄组合—光电组合	44,014,114.34	35.18%	33,377,449.92	75.83%	10,636,664.42	49,090,905.61	37.03%	33,919,537.19	69.10%	15,171,368.42
账龄组合—信息安全行业组合	3,948,472.61	3.16%	239,557.88	6.07%	3,708,914.73					
合计	125,100,644.86	100.00%	104,837,879.82	83.80%	20,262,765.04	132,555,455.51	100.00%	105,660,193.81	79.71%	26,895,261.70

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	44,699,965.23	100.00%	预计无法收回
B 公司	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00%	预计无法收回
C 公司	1,370,095.87	1,370,095.87	1,327,621.49	1,327,621.49	100.00%	预计无法收回
D 公司	258,837.58	258,837.58	250,813.35	250,813.35	100.00%	预计无法收回
E 公司	3,731,412.16	3,731,412.16	3,615,734.56	3,615,734.56	100.00%	预计无法收回
F 公司	120,355.90	120,355.90	120,355.90	120,355.90	100.00%	诉讼后仍无法收回
G 公司	4,860,436.43	4,860,436.43	4,709,757.92	4,709,757.92	100.00%	预计无法收回
H 公司	3,337,546.84	3,337,546.84	3,277,893.98	3,277,893.98	100.00%	预计无法收回
I 公司	3,154,376.17	3,154,376.17	3,154,376.17	3,154,376.17	100.00%	已起诉，预计无法收回
J 公司	1,362,676.00	1,362,676.00	1,320,431.64	1,320,431.64	100.00%	预计无法收回
K 公司	1,215,792.61	1,215,792.61	1,215,792.61	1,215,792.61	100.00%	预计无法收回
L 公司	1,185,882.95	1,185,882.95	1,149,119.36	1,149,119.36	100.00%	预计无法收回
M 公司	527,909.40	527,909.40	513,022.05	513,022.05	100.00%	预计无法收回

N 公司	321,497.87	321,497.87	311,531.11	311,531.11	100.00%	预计无法收回
O 公司	201,831.15	201,831.15	195,574.17	195,574.17	100.00%	预计无法收回
P 公司	176,485.44	176,485.44	171,014.21	171,014.21	100.00%	预计无法收回
Q 公司	132,874.26	132,874.26	128,755.02	128,755.02	100.00%	预计无法收回
R 公司	126,861.11	126,861.11	122,928.29	122,928.29	100.00%	预计无法收回
S 公司	110,445.63	110,445.63	107,021.70	107,021.70	100.00%	预计无法收回
T 公司	107,564.26	107,564.26	107,564.26	107,564.26	100.00%	预计无法收回
其他零星客 户汇总（注 1）	748,511.33	748,511.33	732,300.57	732,300.57	100.00%	预计无法收回
合计	71,740,656.62	71,740,656.62	71,220,872.02	71,220,872.02		

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,917,185.89	0.00	0.00%
合计	5,917,185.89	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：光电行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,812,301.66	1,181,230.17	10.00%
1 至 2 年	7,802.04	4,681.22	60.00%
2 至 3 年	9,888.43	7,416.32	75.00%
3 年以上	32,184,122.21	32,184,122.21	100.00%
合计	44,014,114.34	33,377,449.92	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：信息安全行业组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	3,105,787.61	155,289.38	5.00%
半年至 1 年	842,685.00	84,268.50	10.00%
1 至 2 年			20.00%
2 至 3 年			40.00%
3 年以上			100.00%
合计	3,948,472.61	239,557.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	71,740,656.62		519,784.59			71,220,872.03
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,919,537.19		302,529.40			33,617,007.79
合计	105,660,193.81		822,313.99			104,837,879.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	44,699,965.23	0.00	44,699,965.23	35.73%	44,699,965.23
第二名	8,481,840.00	0.00	8,481,840.00	6.78%	848,184.00
第三名	4,866,907.47	0.00	4,866,907.47	3.89%	0.00
第四名	4,709,757.92	0.00	4,709,757.92	3.76%	4,709,757.92
第五名	4,569,952.52	0.00	4,569,952.52	3.65%	4,569,952.52
合计	67,328,423.14	0.00	67,328,423.14	53.81%	54,827,859.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,003,228.02	31,684,770.14
合计	32,003,228.02	31,684,770.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,517,923.63	1,799,762.93
代垫费用	22,771.60	32,761.56
关联方往来款	53,223,470.57	53,338,606.98
其他	320,816,012.88	320,836,714.86
垫付采购款	985,315.00	985,315.00
合计	376,565,493.68	376,993,161.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,121,332.98	21,037,329.87
1 至 2 年	22,621,441.54	17,126,802.30
2 至 3 年	13,600.00	142,310.00
3 年以上	338,809,119.16	338,686,719.16
3 至 4 年	338,809,119.16	338,686,719.16
合计	376,565,493.68	376,993,161.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	341,097,499.41	90.58%	341,097,499.41	100.00%	0.00	341,097,499.41	90.48%	341,097,499.41	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	35,467,994.27	9.42%	3,464,766.25	9.77%	32,003,228.02	35,895,661.92	9.52%	4,210,891.78	11.73%	31,684,770.14
其中：										
其中：特殊风险组合	22,771.60	0.01%	0.00	0.00%	22,771.60	41,069.06	0.01%			41,069.06
关联方组合	23,088,232.67	6.13%	0.00	0.00%	23,088,232.67	23,203,369.08	6.15%			23,203,369.08
光电行业组合	11,371,675.00	3.02%	3,366,234.75	29.60%		12,651,223.78	3.36%	4,210,891.78	33.28%	8,440,332.00
信息安	985,315	0.26%	98,531.	10.00%						

全行业组合	.00		50							
合计	376,565,493.68	100.00%	344,562,265.66	91.50%	32,003,228.02	376,993,161.33	100.00%	345,308,391.19	91.60%	31,684,770.14

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	21,380,000.00	21,380,000.00	21,380,000.00	21,380,000.00	100.00%	经营不善, 预期无法收回
B 公司	8,755,237.90	8,755,237.90	8,755,237.90	8,755,237.90	100.00%	经营不善, 预期无法收回
C 公司	295,139,261.51	295,139,261.51	295,139,261.51	295,139,261.51	100.00%	应收富顺的股利和借款无法收回
D 公司	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00%	应收借款无法收回
合计	341,097,499.41	341,097,499.41	341,097,499.41	341,097,499.41		

按组合计提坏账准备类别名称: 光电行业组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,567,435.53	1,913,487.11	20.00%
1 至 2 年	579,019.72	231,607.89	40.00%
2 至 3 年	13,600.00	9,520.00	70.00%
3 年以上	1,211,619.75	1,211,619.75	100.00%
合计	11,371,675.00	3,366,234.75	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 信息安全行业组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	0.00	0.00	5.00%
半年至 1 年	985,315.00	98,531.50	10.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	20.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	40.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	985,315.00	98,531.50	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 特殊风险组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
社保公积金	22,771.60	0.00	0.00%
合计	22,771.60	0.00	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
A 公司	10,803,000.00	0.00	0.00%
B 公司	4,970,825.22	0.00	0.00%
C 公司	3,005,881.25	0.00	0.00%
D 公司	2,757,736.20	0.00	0.00%
E 公司	800,790.00	0.00	0.00%
F 公司	350,000.00	0.00	0.00%
G 公司	300,000.00	0.00	0.00%
H 公司	100,000.00	0.00	0.00%
合计	23,088,232.67	0.00	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	4,210,891.78		341,097,499.41	345,308,391.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	746,125.53			746,125.53
2026 年 6 月 30 日余额	3,464,766.25		341,097,499.41	344,562,265.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	341,097,499.41					341,097,499.41
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,210,891.78		746,125.53			3,464,766.25
合计	345,308,391.19		746,125.53			344,562,265.66

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
富顺光电科技股份有限公司	应收富顺光电款项	295,139,261.51	3 年以上	78.38%	295,139,261.51
四川雪莱特光电科技有限公司	集团内关联方	21,380,000.00	3 年以上	5.68%	21,380,000.00
福建银福节能科技有限公司	应收富顺光电子公司款项	15,823,000.00	3 年以上	4.20%	15,823,000.00
广东星光发展控股有限公司	集团内关联方	10,803,000.00	1 至 2 年	2.87%	0.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	集团内关联方	8,755,237.90	3 年以上	2.33%	8,755,237.90
合计		351,900,499.41		93.46%	341,097,499.41

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	514,876,608.47	321,273,134.49	193,603,473.98	515,746,608.47	321,273,134.49	194,473,473.98
对联营、合营企业投资	61,638.64		61,638.64	61,840.96		61,840.96
合计	514,938,247.11	321,273,134.49	193,665,112.62	515,808,449.43	321,273,134.49	194,535,314.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东星光发展控股	49,100,000.00						49,100,000.00	

有限公司								
广东星光智慧城市科技有限公司	10,022,650.00						10,022,650.00	
佛山市开林照明有限公司	0.00	2,400,000.00					0.00	2,400,000.00
四川雪莱特光电科技有限公司	0.00	49,579,645.02					0.00	49,579,645.02
佛山小雪科技有限公司	3,262,106.11						3,262,106.11	
深圳市益科光电技术有限公司	12,004,817.65	5,692,257.09					12,004,817.65	5,692,257.09
深圳曼塔智能科技有限公司*1	0.00	15,000,000.00					0.00	15,000,000.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	0.00	5,980,000.00					0.00	5,980,000.00
佛山雪莱特光电科技有限公司	28,121,687.05						28,121,687.05	
深圳市卓誉自动化科技有限公司	57,460,307.62	242,621,232.38					57,460,307.62	242,621,232.38
佛山雪莱特照明有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东星光投资控股有限公司	11,420,000.00		430,000.00				11,850,000.00	
广东星光国际控股有限公司	34,101.48						34,101.48	
佛山雪莱特照明电器有限公司	30,753.34						30,753.34	
广东星光能源发展有限公司	17,050.73						17,050.73	
广东星光数科信息技术有限公司	11,100,000.00		600,000.00				11,700,000.00	
广东星光云计算有	1,900,000.00			1,900,000.00			0.00	

限公司								
合计	194,473,473.98	321,273,134.49	1,030,000.00	1,900,000.00			193,603,473.98	321,273,134.49

(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）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	61,840.96				-202.32						61,638.64	0.00
佛山雪莱特照明科技有限公司*2	0.00				0.00						0.00	0.00
普洱普顺智能科技有限公司*2	0.00				0.00						0.00	0.00
小计	61,840.96				-202.32						61,638.64	0.00
合计	61,840.96				-202.32						61,638.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

注 1：因深圳市市场监督管理局宝安监管局信用监管科通过登记的住所或经营场所无法联系深圳曼塔智能科技有限公司，将其经营状态列为异常，截止本报告出具之日，相关异常状态未解除。

注 2：本公司对外投资的联营企业佛山雪莱特照明科技有限公司和普洱普顺智能科技有限公司截至期末已发生超额亏损，详见附注十（3）3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损。

注 3：因佛山市南海区市场监督管理局狮山分局通过登记的住所或经营场所无法联系佛山雪莱特照明科技有限公司，将其经营状态列为异常，截止本报告出具之日，相关异常状态未解除。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,110,800.56	564,107.60	476,341.67	406,628.70
其他业务	4,496,517.31	536,298.85	5,084,020.14	461,961.02
合计	6,607,317.87	1,100,406.45	5,560,361.81	868,589.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-202.32	-178.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,020,749.32	
合计	-1,020,951.64	-178.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	36,803.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	71,627.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,099.20	
与公司正常经营业务无关的或有事项	-547,658.76	

产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,951.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,898.67	
减：所得税影响额	3,469.20	
少数股东权益影响额（税后）	-238,155.19	
合计	-81,495.60	--

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	不适用	-0.0144	-0.0144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0143	-0.0143

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

广东星光发展股份有限公司

法定代表人：李振江

2026 年 8 月 25 日