



海洋王照明科技股份有限公司

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。

公司负责人李文兵、主管会计工作负责人曾春莲及会计机构负责人(会计主管人员)朱立裕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”所列示的主要风险。

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	19
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海洋王、照明科技公司、发行人	指	海洋王照明科技股份有限公司
照明工程公司	指	深圳市海洋王照明工程有限公司，本公司之全资子公司
海洋王东莞公司	指	海洋王（东莞）照明科技有限公司，本公司之全资子公司
香港海洋王公司	指	OCEAN'S KING TECH LIMITED,即海洋王（香港）技术有限公司，本公司之全资子公司，注册地在香港
海洋王技术公司	指	深圳市海洋王技术有限公司，本公司之全资子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东会	指	海洋王照明科技股份有限公司股东会
董事会	指	海洋王照明科技股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本报告	指	2026 年半年度报告
本报告期、报告期内	指	2026 年 1-6 月
本报告期末、报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
明之辉	指	深圳市明之辉智慧科技有限公司，本公司之控股子公司
电网照明公司	指	深圳市海洋王电网照明技术有限公司，本公司之全资子公司
石油照明公司	指	深圳市海洋王石油照明技术有限公司，本公司之全资子公司
铁路照明公司	指	深圳市海洋王铁路照明技术有限公司，本公司之全资子公司
场馆照明公司	指	深圳市海洋王场馆照明技术有限公司，本公司之全资子公司
绿色照明公司	指	深圳市海洋王绿色照明技术有限公司，本公司之全资子公司
公消照明公司	指	深圳市海洋王公消照明技术有限公司，本公司之全资子公司
海洋王电气公司	指	深圳市海洋王电气有限公司，本公司之全资子公司
石化照明公司	指	深圳市海洋王石化照明技术有限公司，本公司之全资子公司
印尼子公司	指	PT OCEANS KING SCIENCE TECHNOLOGY，即海洋王（印尼）科技有限公司，注册地在印度尼西亚

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海洋王	股票代码	002724
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海洋王照明科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海洋王		
公司的外文名称（如有）	Ocean's King Lighting Science & Technology Co., Ltd		
公司的法定代表人	李文兵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓春燕	叶子青
联系地址	深圳市光明区光明街道东周社区聚丰路1601号海洋王科技楼	深圳市光明区光明街道东周社区聚丰路1601号海洋王科技楼
电话	0755-23242666 转 6456	0755-23242666 转 6513
传真	0755-26406711	0755-26406711
电子信箱	dengchunyan@haiyangwang.com	yezq@haiyangwang.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）	759,120,783.59	805,907,476.72	-5.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,407,960.52	90,287,411.90	-68.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,616,733.00	65,943,166.03	-89.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-101,623,341.59	-67,286,635.29	-51.03%
基本每股收益（元/股）	0.0368	0.1170	-68.55%
稀释每股收益（元/股）	0.0368	0.1170	-68.55%
加权平均净资产收益率	1.03%	3.38%	-2.35%
	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）	3,322,529,003.50	3,586,139,182.99	-7.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,713,798,268.69	2,768,824,137.62	-1.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☒不适用

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

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

□适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-120,205.91	
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）	1,291,413.79	
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	20,215,698.99	结构性存款与定期存款收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,013,209.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	748,678.11	
减：所得税影响额	1,281,703.80	
少数股东权益影响额（税后）	1,075,863.60	
合计	21,791,227.52	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所从事的主要业务

海洋王作为国内首家专业工作照明企业，自 1996 年率先将“专业工作照明”理念引入中国，开启了国内专业工作照明产业的全新篇章。主要业务从早期传统特殊环境照明设备的研发、销售、生产逐步向专业照明服务型企业转化。随着 LED、激光等新光源、新技术的发展，客户现场及工作需求的不断升级变化，公司将工作环境照明产品与互联网相结合，持续落地“构建光互联世界”新愿景，以照明硬件为载体、IoT 与 AI 技术为纽带，持续深化“照明+”一体化解决方案业务定位，发挥 LED 产品+控制器+服务平台的产品组合优势，为客户提供专业照明解决方案，推动客户照明系统朝信息化、数字化、智能化的方向发展。

（二）公司提供的主要产品和服务

1、主要产品

伴随光源技术迭代与客户需求升级，公司产品历经卤钨灯、气体放电灯、节能灯等多代演进，现已全面迈入第六代 LED 照明时代，产品形态也从单一的专业照明灯具升级为多功能集成的“照明+”复合体系。其中：

2000 年—2005 年，公司由移动、便携照明拓展至固定照明领域，凭借高品质气体放电灯产品树立起行业标杆；

2006 年至今完成 LED 化升级，并深度融合摄像、音视频传输、智能控制等功能，构建特色“照明+”矩阵。如今，公司将充分应用防强震动、防海洋腐蚀、耐特高温、智能光谱调节等技术，同时将前沿 AI 技术与智慧平台相结合，为客户提供定制化智慧全场景解决方案。

公司通过传统和智能产品的双驱动发展，为客户节能减排、数字化升级提供有力的支撑。

2、主要服务

公司长期深耕专业照明领域，精准锚定行业客户在安全生产、节能增效、智能运维等核心诉求，着力打造专业化、场景化、一体化的照明服务体系。自 2009 年起，公司相继推出专业照明节能分享、应急救援保障、节能保证及智能照明 EPC 等创新服务产品，持续完善从方案设计、项目实施、运维保障全链条服务能力，直击客户运营痛点，显著提升照明系统运行效能与综合价值。

面向未来，公司将始终坚持以客户为中心，依托技术研发实力与全域服务网络优势，不断创新服务模式、拓展服务边界，以高品质、定制化的专业照明服务为客户创造长期价值，助力各行业实现低碳转型与高质量可持续发展。

（三）主要的经营模式

1、销售模式

公司实施以“客户为中心”的贴近客户直销模式，通过靠近客户设点，与客户使用者、决策者进行现场沟通、精准地找出客户在照明+互联网等方面的需求，同时在客户的参与下结合外部技术发展，设计出嵌入 IoT 技术的照明设备和服务产品。

2、研发模式

公司始终坚持“简单可靠、节能环保”的设计理念。为更好地服务客户，我们建立了三级研发体系。

一级研发体系由行业子公司/事业部承接，直接面向市场，为客户提供适配的解决方案。负责制定 3 年内的产品技术规划及开发，由行业子公司/事业部负责人全程参与并主导新产品开发，有力的保障了新产品开发中人、财、物资源的投入。同时，充分发挥了事业部贴近客户的优势，将收集到的客户需求、售后信息充分的应用在新产品开发中，保证了产品生命周期管理机制的有效运行。

二级研发体系由集团公司技术与设计部承接，负责平台技术及产品规划及开发。通过洞察客户未来发展方向及需求，提前储备平台技术，为行业子公司/事业部开发创新产品提供技术支撑，有力的保障了新产品开发 QCD 目标的实现。

三级研发体系由发展研究院承接，专注未来智慧照明及周边生态发展趋势，运用 AI、IoT 等技术为产品赋能，为客户提供专业化场景解决方案，让客户体验到智慧照明的优势。通过与高校等机构的合作来提升公司的技术能力和积累，保障公司的先发优势。

公司的三级研发体系，有效的支撑专业照明领域的技术创新和产品迭代，不断满足客户对产品和服务的需求，提升客户满意度。

3、采购模式

公司构建以战略协同、风险可控、敏捷响应、稳定交付为核心的采购体系，秉持“守初心、铸品质、谋共赢”理念，打造长期稳固的供应链保障能力。

深化前端协同开发机制，推动核心供应商深度参与新产品早期设计与验证，充分整合供应商专业技术与制造优势，实现需求信息高效共享、技术方案同步迭代，提升产品竞争力与交付效率。

持续完善供应商全生命周期管理，强化质量、交期与成本精细化管控，主动赋能并协助供应商解决生产经营痛点。开放端口链接上下游各合作伙伴，全面优化提升系统内外协同效率，保障信息准确透明、物料价格公允、质量可靠、按需准时交付。

通过多元供应布局、备选资源储备与应急保障机制，显著增强供应链韧性与抗风险能力，牢牢守住生产经营安全底线，持续提升供应商粘性与合作稳定性，高效满足终端客户需求，支撑公司业务稳健发展。

4、生产模式

公司始终坚持以“客户为中心”，运用 AI、IoT、大数据等先进技术，打造信息化、数字化、智能化的生产交付管理体系。

建立了销售预测与计划一体化管理机制，产销协同共享市场信息，快速满足客户需求；实施产品、物料细分量化的动态分类管理机制，实现库存的高效周转；采用了单元化与流水线相结合的柔性化生产方式，在保证标准化生产顺利完成的同时高效满足客户个性化需求；推进生产 BI 数据平台深化应用，优化产销预测模型；坚守质量第一，严格落实过程质量管控，确保生产交付按质按时满足客户需要。

（四）公司业绩驱动因素

公司充分利用市场一线贴近客户的优势，挖掘和把握客户需求，同时运用成熟的研发、采购和生产管理体系，在持续深入推进 TQM 基础上，促进业务规模和盈利水平得以可持续发展。

（五）行业发展现状及公司所处的行业地位

1、行业基本情况及发展阶段

专业照明作为工业安全生产、高效运营及智能化升级的核心基础设施，主要服务于石油化工、电力、煤矿、冶金、核电、海上风电等高危、复杂、极端工况领域，其产品核心需满足防爆、防腐、防水防尘、抗强振、耐高低温、高可靠、长寿命等特种要求，行业具有技术壁垒、认证壁垒、服务壁垒高，且客户粘性强、特定细分领域集中度高的鲜明特征。

报告期内，国内专业照明行业呈现总量平稳、结构分化的发展格局，传统单一灯具市场竞争加剧、价格持续承压，以智能物联、系统节能、特种极端场景为核心的高附加值赛道持续增长，行业正式进入“安全+绿色+智能”三位一体综合竞争新阶段。

未来，行业发展趋势清晰明确：

（1）智能化与 AIoT 深度融合，照明设备逐步成为工业物联网关键感知节点，集成智能传感、自动调光、故障预警、能耗监测、定位追踪等功能，与工业控制系统、数字孪生平台深度联动，实现按需照明、主动节能及预测性维护；

（2）绿色低碳化持续深化，LED 渗透率稳步提升，高效驱动、光学优化、光伏直驱、再生材料应用加速；照明即服务（LaaS）、合同能源管理（EMC）模式普及，助力客户节能 30%-60%，契合“双碳”目标；

（3）场景化及特种化需求持续爆发，核电、海上风电、氢能、深海探测、数据中心等高景气赛道驱动产品向耐辐照、深海高压、超低温、防爆无干扰、全光谱健康照明等极端场景定制化迭代升级；

（4）服务化转型持续推进，行业从“卖产品”转向“卖方案、卖服务、卖保障”，覆盖照明设计、安装调试、运维托管、节能改造、数字化升级的全生命周期解决方案成为主流，服务收入占比持续提升；

（5）技术跨界融合加速，照明+通信、照明+安防、照明+环境监测、照明+智能巡检等多功能集成产品涌现；AI 算法、全光谱、Mini/Micro LED 等新技术推动照明行业从“照亮”向健康、安全、智慧、高效的综合价值创造转型。

2、公司所处的行业地位

公司深耕专业照明领域三十余载，在传统照明时期即凭借全国性营销网络与卓越产品品质铸就行业领先地位。依托深厚的技术积累与持续创新能力，公司新技术产品在专业照明市场实现显著增长，尤其“照明+AI”融合产品引领工业

照明向智能化、数字化方向发展。作为国内第一家装备航天员的照明企业，国内第一家进军奥运场馆的照明企业，国内第一家获得世界戴明奖的本土企业，公司树立行业标杆。

报告期内，公司以“让智慧照明服务每一个客户”为新使命，率先在智慧冶金、数字铁路、智慧电网、智慧场馆、智慧炼化、数字油田、智慧港口、数字矿山、智慧电厂、智慧校园、智慧工地、智能仓储等领域取得突破，引领行业升级。公司已具备提供高度自主可控的综合物联网整体解决方案的能力，在服务产业数字化转型的过程中构筑了深厚的技术壁垒与竞争优势。

未来，公司将通过优化布局、拓展市场、强化创新、提升管理，致力于巩固并提升国内专业照明头部地位。

二、核心竞争力分析

（一）营销模式快速把握客户需求的能力

公司基于不同行业细分市场，建立了贴近客户、快速响应客户需求的行业子公司/行业事业部制，在全国设有 12 个专业化的行业子公司/行业事业部，行业子公司/行业事业部下设约 190 个服务中心，服务中心下设约 1000 个服务部，基本覆盖了全国专业照明领域。

专业人员组成的服务工程师团队可以针对不同行业客户提供个性化服务，现场可立即把客户需求语言和场景转化成产品技术语言，通过市场情报体系反馈给各行业和集团，配合并行的 IPD 和供应商一体化体系实施联动，使公司具有较高应对客户需求的反应能力。

（二）立足技术创新，高效满足客户需求

公司构建了由行业产品线、技术与设计部及发展研究院组成的三级研发体系，并与复旦大学等知名院校建立长期技术合作关系，汇聚光学、电气、结构设计等技术人才。依托成熟的 IPD 研发流程及内嵌的供应商协同机制，公司形成了持续的技术创新与高效转化能力。以新技术应用储备为基础，每年滚动更新未来三年产品路标与技术规划，并同步挖掘客户需求，确定当年新产品研发计划。通过 IPD 体系及供应商协同，实现客户需求向产品的快速、低成本、高质量转化，满足不同市场的个性化需求，逐步构建稳定的多元化客户结构，为“工业管家式服务”奠定坚实基础。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及控股子公司拥有 1703 项国内专利、189 项 PCT 国外发明专利及 299 项软件著作权。其中国内专利包括发明专利 1375 项、实用新型 90 项、外观设计 238 项。公司获得知识产权合规管理体系认证证书，技术创新得到行业认可，先后荣获“广东省知识产权优势企业”、“国家知识产权优势企业”、“广东省工业设计中心”、“专精特新中小企业”、“广东省工业照明海洋王工程技术研究中心”等荣誉称号，多款产品及工程项目荣获国际日本 GMARK、法国设计奖、国内金芦苇奖、德国红点奖和德国 IF 奖。

（三）推行自主经营机制，提升运营与需求响应效能

为了持续经营和目标实现，在行业子公司/行业事业部、供应链管理、各职级部门导入了自主经营，使之清晰地展现各价值工作方向和管理重点，拉动经营者自主地进行量入为出的经营。自主经营机制清晰界定了各部门的责、权、利，并将责、权用金额予以量化，通过经营产出的分享，在激发全员积极性的同时，也为做大事业提供了所需的物质保障。同时，权力下放给行业子公司/行业事业部，激发了经营的主动性，提高了其管理能力。通过活用自主经营报告、深入自主经营管理机制，激发了全员积极性，使公司、部门、员工成为命运共同体，各部门形成了一股合力，企业的运营效率得到了显著提升。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 75,912.08 万元，同比下降 5.81%；归属于上市公司股东的净利润 2,840.80 万元，同比下降 68.54%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 661.67 万元，同比下降 89.97%。

2026 年上半年，受外部行业结构性分化、财政预算审批放缓、行业低价内卷等因素影响，部分下游客户订单收入确认不及预期；同时，公司坚定推进“照明+”战略，加大业务布局、产品开发等前瞻性投入，阶段性抬升了成本费用。内外因素叠加，营业收入及利润同比有所下降。但从单季度来看，二季度公司各项经营改善举措逐步显效：较一季度扭

亏为盈，经营质量环比改善。

报告期内主要工作完成情况如下：

(1) 国内外市场双线发力，核心业务基本盘稳固

国内市场：国内专业照明行业呈现传统产品更新换代承压、智能特种赛道高增的结构性分化格局；面对行业结构性变化，公司坚持以客户为中心，依托专业化行业运作体系输出成套数字化转型方案，深度匹配各行业客户现场智能化升级需求，推进由单一产品供应商向“照明+光互联”智慧场景解决方案服务商转型，国内业务保持稳健运行。

海外市场：围绕全新拓展方针，依托中资出海配套、海外新建项目延伸业务，加快本地化人员布局，重点拓展矿山、石油等优质客户并开拓新兴国别；完成了老产品高光效升级以及中东高温适配、港机抗震、大功率防爆高顶灯研发、零下 60℃低温等特种技术开发，形成定制化产品组合，搭建海外发展新模式。

(2)“照明+”战略纵深推进，长期壁垒持续夯实

AI 与工业照明深度落地成为 2026 年核心主线，公司围绕“照明+”战略，持续加大底层架构、智能控制硬件、软件平台及 AI 算法的前瞻性投入。

软件平台方面，自研 OK-LIMS 智慧工作照明系统，采用微服务架构与标准化“物模型”，深度集成智慧照明、安防监控、安全用电等七大子系统；开发 LIMS 调试软件，实现工程配置与用户前端操作解耦，提升项目交付与终端交互质量。

硬件与控制生态方面，完成包括国产化替代在内的自研方案，满足高安全等级信创需求；量产覆盖 LoRa、电力载波、DMX 等协议的整体控制系统，自研网关、控制器、传感器、驱动等产品，提升大规模设备物联稳定性与部署效率。

技术研发与 AI 应用方面，落实智慧化产品升级战略，深度融合 AI 技术，联合推进新材料、新工艺落地迭代，完善光互联智能软硬件产品矩阵，夯实技术竞争壁垒；依托自有移动摄像产品，通过 AI 视觉识别算法挖掘现场数据价值，打造智能仓储、智慧工地等行业定制方案。

组织保障方面，系统性优化研发组织架构，覆盖公司下游各行业赛道，形成全链路研发交付协同体系，为后续客户需求响应、项目交付提效、各赛道业务增长提供了坚实的组织支撑。

上述投入虽阶段性推高了成本费用，却为构筑长期核心竞争力筑牢根基。

(3) 运营提效多措并举，经营质量环比改善

公司纵深推进全链条降本增效工作。运营端深入推行全面质量管理（TQM），优化从产品开发、供应链协同到质量闭环管理的全流程运营体系；依托数字化工具完成生产工序、物料管理数字化升级，提升订单准时交付水平；搭建供应商至终端客户全流程可视化管理体系，缩短客户投诉闭环周期；迭代内部管理系统、扩容海洋王 BI 数据平台应用场景，逐步构建数据驱动经营决策的完整闭环。丰富应收账款催收手段，加大货款回收力度。一系列经营优化举措成效逐步显现，公司扭转了一季度亏损局面。

(4) 子公司明之辉业务优化调整

明之辉的主要业务模式为照明工程施工和 EPC 总承包，主要客户为政府及其所属投资建设主体、大型商业体等。报告期内，景观照明、市政亮化行业整体承压，行业普遍出现订单萎缩、回款拉长、低价竞争加剧的情况。控股子公司明之辉依托战略规划提前布局城市更新赛道有一定成效，但尚未能抵消亮化业务下滑；同时，公司优化客户与业务结构，坚持项目质量优先、现金流优先，主动收缩放弃部分项目，也一定程度上影响了上半年营收。

2026 年下半年，公司将继续锚定年度经营计划推进各项经营工作，奋力冲刺全年目标。

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	759,120,783.59	805,907,476.72	-5.81%	
营业成本	317,460,449.42	332,070,386.37	-4.40%	
销售费用	285,156,992.43	294,459,047.34	-3.16%	
管理费用	77,282,469.63	71,798,536.68	7.64%	
财务费用	1,253,451.66	-1,447,012.70	186.62%	主要系汇兑损益影响

所得税费用	27,516,716.74	13,884,354.06	98.19%	主要系当期递延所得税增加
研发投入	54,037,857.04	53,460,677.61	1.08%	
经营活动产生的现金流量净额	-101,623,341.59	-67,286,635.29	-51.03%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	67,013,412.61	-99,719,735.91	167.20%	主要系本期到期理财增加及购买理财支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-148,612,377.97	-60,779,847.01	-144.51%	主要系本期分配股利支出及支付其他与筹资活动有关的现金支出增加
现金及现金等价物净增加额	-186,190,555.60	-228,178,727.14	18.40%	
其他收益	17,835,155.11	35,404,486.23	-49.62%	主要系本期收到的政府补助减少
资产减值损失	1,276,783.77	6,218,257.89	-79.47%	主要系本期合同资产计提减值损失影响
投资收益	1,418,213.78	1,061,850.56	33.56%	主要系本期到期理财收益增加

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	759,120,783.59	100%	805,907,476.72	100%	-5.81%
分行业					
电气机械和器材制造业	720,361,205.81	94.89%	737,755,681.85	91.54%	-2.36%
建筑工程	38,759,577.78	5.11%	68,151,794.87	8.46%	-43.13%
分产品					
照明设备	719,901,671.40	94.83%	737,166,658.27	91.47%	-2.34%
城市及道路照明工程建造业务	37,519,874.57	4.94%	64,299,712.99	7.98%	-41.65%
管养服务	960,212.68	0.13%	3,156,308.04	0.39%	-69.58%
设计服务	222,490.53	0.03%	674,560.84	0.08%	-67.02%
其他收入	516,534.41	0.07%	610,236.58	0.08%	-15.36%
分地区					
境内地区	727,973,308.84	95.90%	772,538,016.97	95.86%	-5.77%
境外地区	31,147,474.75	4.10%	33,369,459.75	4.14%	-6.66%

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						
电气机械和器材制造业	720,361,205.81	282,981,765.43	60.72%	-2.36%	5.28%	-2.85%
分产品						
照明设备	719,901,671.40	282,981,765.43	60.69%	-2.34%	5.42%	-2.90%
分地区						
境内地区	727,973,308.84	301,427,970.80	58.59%	-5.77%	-4.85%	-0.40%

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

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	238,967,864.23	7.19%	423,324,979.34	11.80%	-4.61%	主要系本期支付货款及分配股利支出
应收账款	601,382,670.92	18.10%	602,061,504.50	16.79%	1.31%	本报告期内无重大变化
合同资产	106,194,170.11	3.20%	111,649,342.17	3.11%	0.09%	本报告期内无重大变化
存货	127,161,945.39	3.83%	119,720,410.48	3.34%	0.49%	本报告期内无重大变化
固定资产	326,130,143.16	9.82%	340,899,748.35	9.51%	0.31%	本报告期内无重大变化
使用权资产	7,261,222.70	0.22%	9,861,327.54	0.27%	-0.05%	本报告期内无重大变化
合同负债	6,703,737.48	0.20%	3,529,995.20	0.10%	0.10%	本报告期内无重大变化
长期借款	9,970,000.00	0.30%	9,970,000.00	0.28%	0.02%	本报告期内无重大变化
租赁负债	1,484,132.03	0.04%	3,145,504.57	0.09%	-0.05%	本报告期内无重大变化
其他非流动金融资产	973,279,813.26	29.29%	942,576,906.95	26.28%	3.01%	本报告期内无重大变化
应收票据	43,718,882.86	1.32%	58,394,831.23	1.63%	-0.31%	本报告期内无重大变化

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）	791,834,390.88	1,715,901.88			200,000,000.00	284,061,195.97		709,489,096.79
4.其他权益	5,023,764.5							5,023,764.5

工具投资	1							1
5.其他非流动金融资产	942,576,906.95	17,081,583.33			200,040,444.44	186,419,121.46		973,279,813.26
金融资产小计	1,739,435,062.34	18,797,485.21			400,040,444.44	470,480,317.43		1,687,792,674.56
应收款项融资	3,748,393.47				55,988,086.96	53,882,428.21		5,854,052.22
上述合计	1,743,183,455.81	18,797,485.21			456,028,531.40	524,362,745.64		1,693,646,726.78
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	受限类型	受限情况
货币资金	15,719,899.28	15,719,899.28	冻结	履约保证金、诉讼及其他冻结
应收票据	34,132,393.59	32,425,773.91	已背书	用于票据背书
合计	49,852,292.87	48,145,673.19		

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
深圳市海洋王照明工程有限公司	子公司	研发、生产、销售灯具、光源类、控制器产品	400,000,000.00	1,147,132,389.49	664,891,262.35	583,874,469.07	80,451,534.03	90,643,192.14
海洋王（东莞）照明科技有限公司	子公司	研发、生产、销售灯具、光源类、控制器产品	357,541,568.50	646,512,298.11	616,649,030.21	87,352,260.87	28,584,838.04	24,275,567.29
深圳市海洋王电网照明技术有限公司	子公司	灯具的技术开发、销售、租赁；照明灯具、照明设备、照明系统的技术服务	50,000,000.00	89,380,563.08	60,605,576.31	82,099,080.72	13,340,684.17	13,251,927.27
深圳市海洋王铁路照明技术有限公司	子公司	灯具的技术开发、销售、租赁；照明灯具、照明设备、照明系统的技术服务	50,000,000.00	67,102,155.69	58,527,690.81	34,778,546.65	10,653,981.08	10,654,379.94
深圳市海洋王场馆照明技术	子公司	研发、生产、销售灯具、光源类、控制器	50,000,000.00	84,981,242.94	70,260,402.84	40,407,649.37	17,887,121.32	16,552,224.20

有限公司		产品						
深圳市海洋王电气有限公司	子公司	灯具的技术开发、销售、租赁；照明灯具、照明设备、照明系统的技术服务	50,000,000.00	56,852,681.98	52,336,956.38	26,536,055.62	6,100,770.03	6,099,581.53
深圳市海洋王技术有限公司	子公司	软件开发、销售；技术开发、服务、咨询；数据处理服务	20,000,000.00	232,959,832.84	225,853,087.79	71,728,975.86	59,223,282.78	52,084,119.79
深圳市明之辉智能科技有限公司	子公司	城市照明、文旅夜游、装饰装修、城市更新的设计与施工；智慧城市系统产品的开发与应用	51,180,000.00	266,694,541.66	60,011,328.52	38,759,577.78	4,063,139.07	3,612,313.12

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
深圳市澳科工程装备有限公司	设立	报告期内新设立子公司处于前期培育阶段，业务规模较小，对公司整体经营业绩影响有限
OK LIGHTING MOROCCO SARLAU	设立	报告期内新设立子公司，暂未产生营业收入

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

（一）宏观经济波动以及下游行业波动带来的风险

公司的产品广泛应用于电力、冶金、铁路、油田、石化、公安、消防、煤炭、部队、港口、场馆、民航、船舶和机械制造等关系到国计民生的重要基础行业，国家宏观经济的波动和相关经济政策的调整直接或间接地影响着上述相关领域的发展。公司销售的产品分布在关系到国计民生的各个基础行业，单个或少数几个行业的波动不会对公司的经营产生较大的影响。如果发生宏观经济波动，很可能导致多个行业的投资额和增速下降，减少对特殊环境照明设备的需求，从而对公司经营产生一定的影响。

（二）竞争加剧的风险

公司的主要客户为大型国有企业，近年来部分客户在物资采购方面进行了改革，开始实行集中招标采购方式。集中招标方式导致竞争对手以低价策略作为主要竞争手段。虽然公司积极顺应采购方式的变化，进一步深挖客户需求，但客户采购方式的变化以及市场不断加剧的价格竞争给公司的市场销售带来了新的挑战。

（三）公司经营业绩季节性波动的风险

公司的客户以大中型国有企业、政府机关、事业单位等为主，这些客户一般年初预算、年底决算，因此公司的营业收入在下半年体现较多。此外，公司以 1 月 1 日至 12 月 31 日作为一个销售工作年度，各行业市场尤其是新市场，经过上半年的销售工作积累，能够对客户的需求进行详细了解，并最终赢得客户的认可和信任，因此公司销售成果集中体

现在下半年，特别是第四季度。公司业务的季节性特征不仅导致公司季节性资金需求和现金流量不均衡，定期报告中各季度营业收入、营业成本、营业利润也均呈现出明显的不均衡。

（四）人力资源的风险

高素质的技术研发团队和销售服务团队是公司发展的基石，客户需求的不断提高和市场竞争的不断加剧，对公司研发、销售与管理人员的业务能力和职业素养提出了更高的要求，也对公司如何吸引、留住、培养和激励人才提出了新的挑战。尽管公司建立了相对完善的人力资源激励和约束机制，但公司机制若不能很好地适应未来发展趋势，公司将面临人员流失的风险，对公司未来可持续发展将产生不利影响。

（五）管理风险

为适应宏观经济环境和客户需求的变化，公司需要积极调整管理模式。但是如果公司未来的管理水平不能适应公司外部环境变化的需要，组织模式和管理制度未能及时调整和完善，将难以保证公司安全和高效运营，进而削弱公司的市场竞争力。

（六）商标和商号侵权的风险

公司经过多年积累，依靠良好的产品质量，使得“海洋王”商号和商标在行业内具有较高的品牌知名度。除公司及下属子公司使用“海洋王”商号和商标外，市场上存在其他同行业企业名称中使用“海洋王”字样情况，也存在其他企业在国家商标局申请与公司已获得专用权的商标类似或相似的商标的情况，构成对公司商标和商号的侵权，并引起市场混乱，损害公司的品牌形象。

为应对其他企业对公司商标和商号的侵权行为，公司通过向国家商标局提起异议、申请撤销，以及向工商行政部门申请或向法院提起诉讼等多种途径，打击上述侵犯公司商号及商标的行为，加强品牌的监督和保护，并已取得初步成效。由于知识产权侵权行为及其纠正过程的特殊性，公司在短期内尚无法彻底消除上述侵权行为，对公司的品牌建设可能构成一定的不利影响。

（七）应收账款回款滞后和坏账风险

由于控股子公司明之辉所处的行业，项目工程工期一般都比较长，工程的完工、验收、审计决算有一定滞后性，因此公司应收账款金额较大，周转速度缓慢。若公司未来不能对应收账款进行有效管理，或者客户出现信用风险、支付困难、财务状况恶化或其他原因而现金流紧张，导致客户不能履约或按期办理结算，公司无法按期收回工程结算款，将出现应收账款的信用减值风险，出现坏账损失。

控股子公司明之辉将不断优化应收账款风险管理体系，重点强化收款力度、解决资金回笼问题，成立了应收工作小组管理回款，积极通过法律手段催收，尽可能降低应收账款的回款风险。

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

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李文兵	董事	被选举	2026 年 06 月 26 日	换届
成林	职工代表董事	被选举	2026 年 06 月 26 日	换届
曾春莲	董事	被选举	2026 年 06 月 26 日	换届
	财务负责人	聘任	2026 年 06 月 26 日	换届
王毅	独立董事	被选举	2026 年 06 月 26 日	换届
王贺	副总裁	聘任	2026 年 06 月 26 日	换届
郝立萍	副总裁	聘任	2026 年 06 月 26 日	换届
孙治斌	副总裁	聘任	2026 年 06 月 26 日	换届
张胜利	副总裁	聘任	2026 年 06 月 26 日	换届
邓春燕	董事会秘书	聘任	2026 年 06 月 26 日	换届
杨志杰	职工代表董事	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
	副董事长	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
陈艳	副董事长	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
	董事会秘书	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
王春	董事	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
	副总裁	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
郭亚雄	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
胡左浩	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
林红宇	副总裁	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届
朱立裕	财务负责人	任期满离任	2026 年 06 月 26 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2025 年限制性股票

1、2025 年 9 月 25 日，公司第六届董事会 2025 年第四次临时会议和第六届监事会 2025 年第四次临时会议审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》等议案。同日，公司监事会、董事会薪酬与考核委员会审议上述议案并对本激励计划的激励对象名单进行核查，认为激励对象的主体资格合法、有效。

2、2025 年 9 月 26 日，公司在公告栏通过张贴方式对激励对象名单和职务进行了公示，公示时间为自 2025 年 9 月 26 日起至 2025 年 10 月 9 日止，在公示期间，公司监事会、董事会薪酬与考核委员会及相关部门未收到对本次拟激励对象提出的任何异议。监事会、董事会薪酬与考核委员会对激励计划拟激励对象名单进行了核查。详见公司于 2025 年 10 月 20 日在巨潮资讯网站(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《董事会薪酬与考核委员会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》《监事会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

3、2025 年 10 月 24 日，公司 2025 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。并于 2025 年 10 月 25 日披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2025 年 10 月 28 日，公司第六届董事会 2025 年第六次临时会议和第六届监事会 2025 年第六次临时会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。监事会、董事会薪酬与考核委员会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。本激励计划的限制性股票授予登记完成日为 2025 年 11 月 18 日，合计向 8 名激励对象授予限制性股票 397.8052 万股。截至报告期末，获授的限制性股票全部处于限售中，尚未解锁。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
第三期员工持股计划：对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司中层管理人员、核心技术（业务）人员	1,014	5,922,300	无	0.77%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、行政法规允许的其他方式取得的资金，不涉及杠杆资金。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
李彩芬、李文兵、王贺、孙治斌、邓春燕	董事、高级管理人员	141,497	48,308	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。报告期内作为员工持股计划计入相关费用影响利润总额的金额为 9,072,382.94 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 2 月 25 日召开第六届董事会 2025 年第一次临时会议、第六届监事会 2025 年第一次临时会议，于 2025 年 3 月 13 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司第三期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司第三期员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。详见公司于 2025 年 2 月 26 日、2025 年 3 月 14 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2025 年 4 月 9 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 5,922,300 股股票，已于 2025 年 4 月 8 日非交易过户至公司第三期员工持股计划专户。详见公司于 2025 年 4 月 10 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司于 2025 年 4 月 15 日召开第三期员工持股计划第一次持有人会议，审议通过了《关于设立公司第三期员工持股计划管理委员会的议案》、《关于选举第三期员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于授权公司第三期员工持股计划管理委员会办理员工持股计划相关事宜的议案》，详见公司于 2025 年 4 月 16 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2026 年 4 月 10 日，公司披露了《关于第三期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，第三期员工持股计划锁定期于 2026 年 4 月 8 日届满，可解锁分配的权益份额占本员工持股计划份额的 100%，对应的标的股票数量为 5,922,300 股，占公司目前总股本的 0.77%。

2026 年 5 月 16 日，公司披露了《关于第三期员工持股计划完成出售及非交易过户暨终止的公告》，截至该公告披露日，第三期员工持股计划所持有的股票已全部出售或过户至员工持股计划份额持有人，且员工持股计划项下货币资产已全部清算、分配完毕，根据第三期员工持股计划的相关规定，公司第三期员工持股计划实施完毕并终止。

其他说明：

“招商证券资管—浦发银行—招商智远海洋王 1 号集合资产管理计划”实施情况

公司分别于 2016 年 3 月 27 日召开第三届董事会 2016 年第一次临时会议、2016 年 4 月 14 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈海洋王照明科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及摘要〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，第一期员工持股计划设立后委托招商证券资产管理有限公司成立招商智远海洋王 1 号集合资产管理计划进行管理。详见公司于 2016 年 3 月 29 日、2016 年 4 月 15 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司于 2016 年 5 月 27 日召开第一期员工持股计划第一次持有人会议，审议通过了《海洋王照明科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》、《关于设立海洋王照明科技股份有限公司第一期员工持股计划管理委员会的议案》等议案，详见公司于 2016 年 5 月 31 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2016 年 9 月 12 日，公司第一期员工持股计划已通过二级市场集中竞价的方式累计购买公司股票 3,894,300 股，占公司总股本的比例为 0.97%，成交均价为 23.555 元/股。截至 2016 年 9 月 12 日，公司第一期员工持股计划已完成公司股票的购买，上述购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自 2016 年 9 月 14 日起 12 个月。详见公司于 2016 年 9 月 14 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

根据公司 2016 年度股东大会决议，公司于 2017 年 6 月 20 日实施了 2016 年年度权益分派方案：以总股本 400,000,000 股为基数，每 10 股现金分红 0.55 元（含税），分配现金股利 22,000,000.00 元。同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。不送红股。公司第一期员工持股计划因此获得转增股数为 1,947,150 股，本次转增后合计持有公司股票 5,841,450 股。

公司于 2018 年 3 月 5 日召开第一期员工持股计划第二次持有人会议，审议通过了《关于海洋王第一期员工持股计划存续期延期的议案》，并于 2018 年 4 月 12 日召开第四届董事会 2018 年第一次临时会议，审议通过了《关于海洋王第一期员工持股计划延期的议案》，同意将第一期员工持股计划进行延期，存续期在原定终止日的基础上延长 36 个月，至 2021 年 4 月 13 日止。在存续期内，一旦员工持股计划所持有的公司股票全部出售，员工持股计划可提前终止。公司于 2018 年 6 月 12 日召开第四届董事会 2018 年第二次临时会议，审议通过了《关于变更公司第一期员工持股计划资产管理合同的议案》。详见公司于 2018 年 4 月 12 日、2018 年 6 月 13 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

根据公司 2017 年度股东大会决议，公司于 2018 年 6 月 26 日实施了 2017 年年度权益分派方案：以总股本 600,000,000 股为基数，每 10 股现金分红 1 元（含税），分配现金股利 60,000,000.00 元。同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股。不送红股。公司第一期员工持股计划因此获得转增股数为 1,168,290 股，本次转增后合计持有公司股票 7,009,740 股。

公司于 2021 年 2 月 26 日召开第一期员工持股计划第四次持有人会议，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期延期的议案》、《关于调整公司第一期员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于公司第一期员工持股计划管理委员会存续期延长的议案》，同时，于 2021 年 2 月 26 日召开管理委员会第二次会议，审议通过了《关于选举海洋王照明科技股份有限公司第一期员工持股计划管理委员会主任的议案》，同意选举陈艳为海洋王照明科技股份有限公司第一期员工持股计划管理委员会主任委员，公司第一期员工持股计划管理委员会委员为陈艳、孙红梅、黎科文，任期为公司第一期员工持股计划的存续期。

公司于 2021 年 4 月 9 日召开第五届董事会 2021 年第二次临时会议，审议通过了《关于海洋王第一期员工持股计划再次延期的议案》，同意将第一期员工持股计划进行延期，存续期在原定终止日的基础上延长 36 个月，至 2024 年 4 月 13 日止。在存续期内，一旦员工持股计划所持有的公司股票全部出售，员工持股计划可提前终止。详见公司于 2021 年 4 月 10 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司于 2023 年 10 月 26 日召开第一期员工持股计划第五次持有人会议，于 2023 年 10 月 27 日召开第六届董事会 2023 年第一次临时会议，审议通过了《关于变更招商智远海洋王 1 号集合资产管理计划集合资产管理合同的议案》。详见公司于 2023 年 10 月 31 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司于 2024 年 3 月 25 日召开第一期员工持股计划第六次持有人会议，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期延期的议案》、《关于公司第一期员工持股计划管理委员会存续期延长的议案》、《关于陈艳、孙红梅、黎科文继续担任第一期员工持股计划管理委员会成员的议案》，于 2024 年 4 月 2 日召开第六届董事会 2024 年第二次临时会议，审议通过了《关于海洋王第一期员工持股计划存续期延期的议案》，同意将第一期员工持股计划进行延期，存续期在原定终止日的基础上延长至 2028 年 10 月 26 日止。在存续期内，一旦员工持股计划所持有的公司股票全部出售，员工持股计划可提前终止。详见公司于 2024 年 4 月 3 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

截至本报告期末，持有 4,661,840 股股票，占公司总股本的 0.60%。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）社会责任使命、愿景、价值观

- 1、使命：节能环保、育树育人，构建和谐价值链
- 2、愿景：成为全球专业照明领域一流企业公民
- 3、价值观：诚信、和谐

（二）股东和债权人权益保护

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规要求，结合公司治理实际优化调整内部治理结构，建立了以《公司章程》为基础，以股东会、董事会、管理层为核心主体，辅以董事会专门委员会（审计委员会、提名与薪酬委员会、战略委员会）及独立董事监督职能的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。

公司始终秉承“公平、公正、公开”原则，将投资者权益保护贯穿治理全流程：在信息披露方面，严格执行信息披露事务管理制度，确保信息披露客观、真实、准确、完整，同时强化内幕信息管理，严防未公开信息泄露；在投资者关系管理方面，通过投资者说明会、线上互动平台、投资者热线电话等多元渠道，平等对待全体投资者，及时回应市场关切。未来，公司将继续优化治理机制，深化投资者关系管理，通过更丰富的沟通形式与更精准的服务举措，提升投资者服务水平，构建与投资者长期互信的良性关系。

（三）员工权益保护

报告期内，海洋王始终将员工权益保障放在经营管理的重要位置，覆盖职业发展、绩效公平、薪酬福利、文化关怀、健康安全五大维度，全方位维护员工合法权益，实现企业与员工共生发展。

1、职业发展权益保障

公司为员工搭建专业、管理双通道晋升体系，员工可根据个人兴趣、职业规划与专长自主选择发展路径，充分释放个人潜能，实现个人价值与公司发展的深度同频。为支撑全序列员工成长，公司搭建完善的分层培训体系，涵盖新员工入职培训、在岗技能提升培训、高阶研修课程、管理者提升培训等模块，覆盖各层级员工及后备干部培养需求，为员工职业晋升与公司长远发展筑牢人才根基。

2、绩效权益保障

公司建立公开透明的绩效管理机制，结合岗位核心职责锚定绩效指标，通过全流程目标分解与双向沟通机制，帮助员工清晰理解工作目标、感知个人贡献价值，明确个人工作产出与公司战略落地的关联，切实增强员工职业认同感与成就感。考核全过程秉持公平、公正、公开原则，同时将合规经营、安全生产、环境保护等责任要求纳入绩效评估体系，引导员工个人发展与公司可持续发展目标保持一致。

3、薪酬福利权益保障

在薪酬福利方面，公司在法定福利之外设置多重特色福利，全方位提升员工幸福感：一是为全员投保涵盖意外险、重疾险等险种的补充商业保险，进一步完善员工风险保障；二是推行带薪年假递增制度，员工年假天数随工龄增长上浮，保障员工有充足时间休憩放松；此外还设置节日礼品、生日关怀、购房补贴等暖心福利，既在重要节点传递企业关怀，也切实助力员工解决安居需求，实现美好生活目标。

4、文化与健康安全权益保障

4.1 员工企业文化建设

公司高度重视员工精神文化需求，定期开展“同读一本书”、“5S 落地实践”、“质量月”、“海洋王 TQM 水平检定”等兼具业务赋能与团队建设属性的特色活动，例如“同读一本书”阅读书籍《向前一步：女性、工作及领导意志》，开展高助共读会、经理“悦”读会、销售系统读书活动、各部门/服务中心读书交流会等，推动企业文化与经营战略双向落地，营造“快乐工作、快乐生活”的积极氛围，切实增强员工归属感。

4.2 职业健康安全管理（ISO45001:2018 体系合规管控）

公司严格履行企业职业健康安全法定主体责任，全面运行 ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系，建立全流程、全岗位健康危害因素闭环管控机制：

4.2.1 健康宣教与自主防护能力建设

多渠道分层级开展职业健康知识普及培训，针对装配、仓储、工程作业等不同岗位危害特性定向科普，持续强化员工岗位风险辨识、自我防护的专业意识与实操能力。

4.2.2 安全实训与应急处置体系建设

按年度制定安全操作实训、综合应急演练计划，覆盖机械伤害、电气隐患、消防、化学品、锂电池火灾等各类场景；完善突发事件分级响应流程，实现隐患突发时人员、物资、应急资源快速统筹调配、高效协同处置，全方位守护全体员工职业健康与生命安全。

（四）客户及供应商权益保护

1、客户权益保护：公司秉持客户导向理念，积极主动地挖掘客户需求，与客户共同推进 TQM 建设，在为客户创造价值的同时，也培育了众多忠诚客户。

2、供应商权益保护：公司通过确立与供应商的一体化机制，持续推进阳光采购，严格执行公平公正的供应商准入与考核标准，保障公平竞争及合作过程全流程可追溯，按时履约支付采购款项。主动向供应商传递可持续发展理念，协同上游伙伴共同履行社会责任，构建互利共生、长期稳定的高质量供应链生态。

（五）环境保护与可持续发展

公司将绿色低碳环保战略嵌入产品全生命周期管理，覆盖研发设计、智能制造、项目工程交付全链条；同步推进 ISO 14001:2026 新版环境管理体系落地运行，对标 GB/T 24001 国标转化要求，重点强化气候行动、生物多样性、碳绩效管控，统筹绿色工厂建设、低碳循环经济、水资源集约管控、产品碳足迹全生命周期核查四大核心工作，落实国家“双碳”发展目标。

1、国家级“绿色工厂”建设与运营

公司获评国家级绿色工厂认证，为行业环保标准化生产标杆。深度契合 ISO 14001:2026 对全生命周期环境绩效、生态保护的管控要求，将低碳环保理念融入产品研发、生产制造全流程，通过多维度技改降耗举措提升能源利用效率、削减生产端碳排放、规模化导入清洁能源、迭代优化低能耗生产工艺、建立生产边角料废弃物闭环循环利用体系，园区完成太阳能路灯节能改造；既夯实企业绿色合规形象，同时引领产业链上下游同步开展绿色生产转型，兼顾生物多样性保护。

2、低碳循环经济深化落地

紧跟国家“双碳”战略发展要求，全面深化绿色低碳生产运营体系，匹配 ISO14001:2026 气候适应、温室气体绩效管控核心条款，推动低碳商业模式规模化落地。精准匹配各行业客户低碳转型需求，定制化开发高效节能照明整体解决方案，批量配置高能效、低损耗照明设备，为客户搭建零碳、低耗绿色照明场景，持续降低客户终端能源消耗，间接实现全产业链减排，助力上下游客户稳步完成绿色低碳升级。

3、产品碳足迹全生命周期核查管理

依据国内产品碳足迹评价国家标准、ISO 14001:2026 温室气体核算与绩效改进条款，建立产品全生命周期碳足迹核查、核算、披露闭环管理机制。

4、污染物排放及废弃物处理

4.1 绿色工艺创新：通过研发低污染生产工艺（如无铅焊接技术、水性涂料替代溶剂型涂料），从源头减少有害废弃物产生；采用模块化设计延长产品寿命，降低报废率。

4.2 三废监测管控：公司高度重视环境监测工作，委托具备 CMA（中国计量认证）资质及相关行业认可资质的第三方专业机构，对公司生产现场和办公区域进行生活废水、废气、噪声的全面监测。监测结果显示，各项指标均符合国家及地方规定的排放标准，体现了公司在日常运营中对环境保护措施的有效落实。

4.3 危废品规范管理：公司始终秉持合规运营的理念，严格依照国家和地方的法律法规及规章要求，开展危险废弃物的管理工作。从危险废弃物的产生、收集、储存到运输等各个环节，均执行严格的操作流程。同时，公司委托具备相关资质的专业机构，对危险废弃物进行安全转移和妥善处置，确保危险废弃物得到有效管控，避免对环境造成潜在危害。

4.4 资源循环利用：公司在生产过程中积极践行循环经济理念，通过技术创新和管理优化，将生产废弃物转化为可利用资源，实施了废弃物再利用改善等“变废为宝”的资源循环利用核心实践。

5、水资源利用与节水措施

公司建立全厂区水资源分级管控方案，符合 ISO14001:2026 资源效率管控要求，从漏损管控、行为引导、工艺技改三维度实现水资源高效节约利用：

5.1 管网严密防漏闭环管控

配置专职设备团队，制定标准化给排水管网、阀门、用水终端周期性巡检制度；建立漏水点上报、维修、复查闭环流程，第一时间处置渗漏隐患，最大限度削减管网隐性水资源浪费，降低水资源消耗环境影响。

5.2 全员节水行为常态化引导

将节水文化纳入日常环境宣教重点，在卫生间、清洗区、车间用水点位张贴标准化节水警示标识，规范员工用水操作，杜绝长流水、无意义耗水等浪费行为，打造全员参与、自觉节水的厂区氛围。

5.3 工艺设备节水技术创新应用

针对厂区日常清洁、设备冲洗等用水场景实施节水技改，按需装配红外线自动控水阀，依据清洁作业需求动态调节冲水流量，在满足现场清洁标准前提下最大限度降低单位耗水量，实现水资源利用效率最大化，持续优化水资源利用绩效。

6、植树造林，守护绿色家园

2026年上半年，公司以“同植一片树林，共建美丽家园”的年度主题，在全国范围持续开展植树造林活动，以实际行动守护绿色家园、助力生态建设。

报告期内，公司总部与各地服务中心积极响应，员工及家属踊跃参与，并邀请客户代表同行，凝聚更广泛的绿色共识。3月，公司总部在深圳市光明区虹桥公园率先开展“同植一片树林，共建美丽家园”主题植树活动；与此同时，北京、成都、郑州、济南、沈阳、新疆等全国各地服务中心同步联动，延续公益传统，以植树护绿践行绿色发展承诺。部分基地还将公益行动延伸至校园，如济南基地在长清区张夏纸坊小学开展爱心捐赠后，与师生共同栽种30棵杏树苗，将“助学”与“护林”紧密结合，赋予植树活动更深层的育人意义。各地员工、家属及客户代表共同参与，成功栽种适应当地环境的苗木，新增多处绿化面积。据统计，2026年上半年公司1100余人植树900余棵。活动既是公司绿色运营战略在社区层面的生动实践，也延续了公司连续二十余年坚持植树造林的公益传统，将节能环保的产品内核延伸为全员身体力行的社会责任。

（六）公共关系、社会公益事业

公司在公共关系及社会公益事业方面的措施及成果主要体现在以下几个方面：

1、参与大型公共活动与技术支持

2026年上半年，公司积极参与各行业展会。报告期内，通过参与各行业展会，如第二十六届中国国际石油石化技术装备展览会、第十六届中国国际道路交通安全产品博览会、第43届中国国际体育用品博览会、第六届石油石化安全与应急技术交流大会暨成果展示会、2026年中国带电作业与智能运检装备展览会等照明展会，积极与同行业企业分享照明行业经验及实践案例，共同推进工业照明行业的健康发展。

2、灾害救援支持

2026年上半年，公司建立健全突发自然灾害快速响应机制，面对各类灾情高效联动，为抢险救援工作提供坚实可靠的照明支撑。

5月18日，广西柳州市柳南区先后发生两次5.2级地震，震源深度8公里，最高烈度达Ⅶ度（7度）。此次地震造成2人死亡、4人受伤，14栋房屋倒塌，灾害影响覆盖4个县区16个乡镇，累计转移群众超7000人，人民群众生命财产安全受到严重威胁。灾情就是命令！地震发生后，海洋王照明南宁公消服务中心、南宁电网服务中心、宁铁服务中心等多部门迅速响应，第一时间启动抗震救灾应急照明保障预案，组建10余人的专业应急冲锋队，携带300多套专业应急照明设备紧急奔赴救灾一线，为灾区群众转移、夜间搜救、安置点帐篷搭建及临时照明布设提供坚实保障，用灯光为救援之路保驾护航。

受超强台风“美莎克”及西南季风双重影响，广西遭遇极端强降雨，多地出现特大暴雨，郁江发生2001年以来最大洪水，全区几十万人受灾和紧急转移。面对突如其来的极端灾害，公司迅速启动应急响应。南宁地区服务中心秉持快速响应、极速保障、攻坚克难的服务理念，在台风形成初期便高度警惕、提前部署，密切追踪台风路径与雨情变化，第一时间组建应急支援队伍、集结保障物资，火速奔赴灾区，以雷霆速度开启全域应急保电照明支援工作。

海洋王以一次次向险而行的实际行动，诠释了企业的责任与使命，成为灾害救援一线照亮生命通道的“光明使者”，切实履行了民生领域的社会责任担当。

（七）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2026年上半年，公司秉承“负责任、有质量”的发展理念，持续深耕捐资助教、乡村基建两大领域，立足照明主业优势开展精准帮扶，以全国联动公益行动助力乡村教育提质、和美乡村建设，扎实履行企业社会责任。

捐资助教方面，公司延续24年公益传统，统筹总部、全国各基地、属地服务中心同步开展助学帮扶，覆盖新疆、甘肃、陕西、河南、辽宁、广东等十余省份乡村小学、幼儿园、特殊儿童福利机构与民族学校。5月，总部向长期定点帮扶的广东英德城北小学拨付专项公益资金，用于校园智慧录播系统建设，升级数字化教学硬件；上半年各地基地累计向乡村校园捐赠专业护眼照明灯具320余套，同步配套打印机、音响、课凳等教学设备，以及书包、文具、绘本、球类、

跳绳等上万件学习、文体物资。乌鲁木齐、郑州、沈阳等基地针对性发放助学金、校服，定向帮扶边疆学子、乡村困难学生与孤儿群体；南京区域联动民族小学开展民族团结思政课堂，西安、兰州等地同步结合植树活动开展劳动教育，多维度满足乡村学子学习成长、综合素质培育需求。同期冶金业务板块联动合作企业金川集团，协同开展对口乡村学校物资捐赠，拓宽助学帮扶覆盖面。

乡村基础设施建设方面，公司持续聚焦乡村校园照明、村镇公共亮化、偏远乡村电网配套需求，推动专业节能照明技术与乡村建设深度融合。各地服务中心技术团队深入戈壁、山地、丘陵等偏远乡村校园，结合当地采光、地形条件定制教室护眼照明改造方案，从源头改善乡村校园采光条件，守护青少年视力健康；同时结合全国植树造林公益活动，组织员工走进乡村校园、村落空地栽种苗木，将绿色低碳、生态保护理念融入乡村帮扶全过程，以技术赋能与公益实践双向助力乡村绿色可持续发展。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	朱恺、童莉	股份锁定承诺函	本人因本次交易取得本次发行的海洋王股份时，若本人对标的资产持续拥有权益时间不足 12 个月的，则本人因本次发行而取得的海洋王股份自股份上市之日起 36 个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式的转让）；若本人因本次交易取得本次发行的海洋王股份时，若本人对标的资产持续拥有权益时间不少于 12 个月的，则因本次发行而取得的海洋王股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让，12 个月届满后锁定如下：解除限售时间及解除限售比例如下：A、如标的公司 2020 年度实现净利润达到 2020 年度业绩承诺净利润标准且其持有的股份上市满 12 个月，可转让或交易不超过其持有的全部股份的 30%；B、如标的公司 2020 年度、2021 年度实现净利润总金额达到 2020 年度、2021 年度业绩承诺净利润总金额标准且其持有的股份上市满 24 个月，可累计转让或交易不超过其持有的全部股份的 60%；C、履行完毕《购买资产协议》《业绩承诺补偿协议》及《业绩承诺补偿协议的补充协议》中约定的应由乙方（一）、乙方（二）承担的全部业绩补偿义务后且其持有的股份上市满 36 个月，可转让或交易其持有的剩余全部股份。在前述的锁定期限内，本人所持有的前述未解锁部分股份不得用于质押融资或设定任何其他权利负担。若本人持有海洋王股份期间在海洋王担任董事、监事或高级管理人员职务的，其转让海洋王股份还应符合中国证监会及深交所的其他规定。	2020 年 01 月 06 日	36 个月	因标的公司应收账款的特别约定，朱恺以其持有的海洋王限售股份 4,844,589 股、童莉以其持有的海洋王限售股份 1,063,446 股用于标的公司应收账款的担保。截至本报告期末，上述担保股份尚未解除限售上市流通
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

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
明之辉未达到重大 诉讼标准的诉讼、 仲裁事项（明之辉 为原告）	20,019.4	否	立案、审 理、执行或 结案	已判决，执行 中（13989.25 万）、尚在诉 讼中（5689.62 万）、已结案 （340.52 万）	不适用		未达到重大诉 讼披露标准、 未以临时公告 披露。
明之辉未达到重大 诉讼标准的诉讼、 仲裁事项（明之辉 为被告）	2,230.87	否	立案、审 理、执行或 结案	尚在诉讼中 （2067.09 万）、已结案 （163.78 万）	不适用		未达到重大诉 讼披露标准、 未以临时公告 披露。

其他未达到重大诉讼标准的诉讼、仲裁事项（公司为原告）	2,007.36	否	立案、审理、执行或结案	已判决，执行中（1682.27 万）、尚在诉讼中（124.34 万）、已结案（200.74 万）	不适用	未达到重大诉讼披露标准、未以临时公告披露。
其他未达到重大诉讼标准的诉讼、仲裁事项（公司为被告）	25.16	否	立案、审理、执行或结案	尚在诉讼中（15.92 万）、已结案（9.24 万）	不适用	未达到重大诉讼披露标准、未以临时公告披露。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司租赁了 5 处房产用于办公（均已办理租赁备案）。此外，截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有 191 个服务中心，各服务中心根据其业务开展情况下设服务部。其中北京基地 13 个服务中心、成都基地 10 个服务中心、郑州基地 9 个服务中心、济南基地 11 个服务中心、沈阳基地 9 个服务中心、乌鲁木齐基地 4 个服务中心的办公场所属于自有房产，其他 135 个服务中心及各服务部所使用的房屋为租赁房产，出租方分别与公司及子公司签署了租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

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	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	露日期					有)	有)			担保
客户	2025 年 12 月 23 日	2,000	2026 年 01 月 07 日	784.2	连带责 任担保			一年	否	否
报告期内审批的对 外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保 实际发生额合计 (A2)		784.2				
报告期末已审批的 对外担保额度合计 (A3)		2,000		报告期末对外担保 余额合计 (A4)		784.2				
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
深圳市 海洋王 照明工 程有限 公司	2026 年 04 月 29 日	10,000			连带责 任担保			两年	否	否
深圳市 明之辉 智慧科 技有限 公司	2026 年 06 月 11 日	4,080			连带责 任担保			一年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		14,080		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		14,080		报告期末对子公司 担保余额合计 (B4)		0				
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)		14,080		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		784.2				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		16,080		报告期末全部担保 余额合计 (A4+B4+C4)		784.2				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净 资产的比例				0.29%						
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	保本浮动收益型	20,000	0

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

☐适用 ☒不适用

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 5 月 15 日	线上	网络平台线上交流	其他	所有投资者	公司业绩	详见 2026 年 5 月 15 日刊登在巨潮资讯网上的《海洋王照明科技股份有限公司投资者关系活动记录表（2026-001）》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 6 月 10 日、2026 年 6 月 26 日召开了第六届董事会 2026 年第一次临时会议、2026 年第二次临时股东大会，审议通过了调整董事会成员人数、调整董事会专门委员会设置及董事会换届选举相关议案，顺利完成换届选举产生了公司第七届董事会。

2026 年 6 月 26 日，公司召开了第七届董事会第一次会议，选举产生了第七届董事会董事长、各专门委员会委员，并聘任高级管理人员及其他人员。

具体内容详见公司 2026 年 6 月 11 日、2026 年 6 月 27 日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、收购控股子公司少数股东股权事项

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第六届董事会第七次会议审议并通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》。公司拟以自有资金方式收购深圳市光之科技投资合伙企业（有限合伙）、深圳市光之一号照明投资合伙企业（有限合伙）、李志鹏、深圳市光之二号照明投资合伙企业（有限合伙）、李昌洛、深圳市光之三号照明投资合伙企业（有限合伙）、徐亚、深圳市光之四号照明投资合伙企业（有限合伙）、孙治斌、深圳市光之五号照明投资合伙企业（有限合伙）、陈胜、深圳市光之六号照明投资合伙企业（有限合伙）、邓峰、深圳市光之七号照明投资合伙企业（有

限合伙)、郝立萍、深圳市光之八号照明投资合伙企业(有限合伙)、祝华东分别持有的电网照明公司、石油照明公司、铁路照明公司、场馆照明公司、绿色照明公司、公消照明公司、海洋王电气公司、石化照明公司的股权,本次交易总额为 17,486.23 万元。本次股权收购完成后,公司持有电网照明公司、石油照明公司、铁路照明公司、场馆照明公司、绿色照明公司、公消照明公司、海洋王电气公司、石化照明公司的股权将增加至 100%,以上 8 家子公司将成为公司全资子公司,具体内容详见公司 2026 年 4 月 29 日、2026 年 7 月 29 日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

2、子公司完成工商变更登记事项

因子公司经营发展需要,石油照明公司对企业类型、法定代表人、经理、董事信息、股东信息进行变更;电气公司对企业类型、董事信息、股东信息、经营范围进行变更,绿色照明公司对企业类型、董事信息、股东信息进行变更,照明工程公司对经营范围进行变更,具体内容详见公司 2026 年 7 月 4 日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

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	203,722,892	26.41%	0	0	0	1,296,813	1,296,813	205,019,705	26.57%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	203,722,892	26.41%	0	0	0	1,296,813	1,296,813	205,019,705	26.57%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	203,722,892	26.41%	0	0	0	1,296,813	1,296,813	205,019,705	26.57%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	567,775,102	73.59%	0	0	0	- 1,296,813	- 1,296,813	566,478,289	73.43%
1、人民币普通股	567,775,102	73.59%	0	0	0	- 1,296,813	- 1,296,813	566,478,289	73.43%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	771,497,994	100.00%	0	0	0	0	0	771,497,994	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、公司于 2026 年 6 月 26 日完成董事会换届与高级管理人员聘任工作，部分董事、高级管理人员因任期届满离任。根据相关规则，相关人员的锁定股相应变动。
- 2、原监事卢志丹女士、李英伟先生于 2025 年 12 月 26 日不再担任监事职务，其离职后 6 个月内股份全部限售，在原定任期以及原定任期届满后六个月内每年按持股总数的 25%解除限售。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份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
陈艳	1,648,329	0	360,000	2,008,329	董事及高管离任、股权激励限售股	按照证监会及深交所规定执行
杨志杰	1,492,821	0	360,000	1,852,821	董事离任、股权激励限售股	按照证监会及深交所规定执行
林红宇	1,350,886	0	324,000	1,674,886	高管离任、股权激励限售股	按照证监会及深交所规定执行
王春	464,836	0	28,650	493,486	董事及高管离任、股权激励限售股	按照证监会及深交所规定执行
朱立裕	101,250	0	33,750	135,000	高管离任	按照证监会及深交所规定执行
郝立萍	0	0	98,625	98,625	高管锁定股	按照证监会及深交所规定执行
李文兵	0	0	53,025	53,025	董事及高管锁定股	按照证监会及深交所规定执行
卢志丹	34,020	8,505	0	25,515	任期届满前离任监事，在原定任期届满后六个月内执行限售规定	按照证监会及深交所规定执行
邓春燕	0	0	21,675	21,675	高管锁定股	按照证监会及深交所规定执行
孙治斌	0	0	15,000	15,000	高管锁定股	按照证监会及深交所规定执行
王贺	0	0	14,550	14,550	高管锁定股	按照证监会及深交所规定执行
李英伟	15,827	3,957	0	11,870	任期届满前离任监事，在原定任期届满后六个月内执行限售规定	按照证监会及深交所规定执行
合计	5,107,969	12,462	1,309,275	6,404,782	--	--

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	30,233			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
徐素	境内自然人	35.52%	274,029,734	0	0	274,029,734	不适用	0
周实	境内自然人	32.86%	253,524,869	0	190,143,652	63,381,217	不适用	0
江苏华西集团有限公司	境内非国有法人	1.11%	8,542,317	0	0	8,542,317	质押	8,542,317
朱恺	境内自然人	0.75%	5,774,589	700,000	4,844,589	930,000	不适用	0
招商证券资管－浦发银行－招商智远海洋王 1 号集合资产管理计划	其他	0.60%	4,661,840	348,500	0	4,661,840	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.34%	2,594,838	801,830	0	2,594,838	不适用	0
黄修乾	境内自然人	0.33%	2,536,835	0	507,785	2,029,050	不适用	0
陈艳	境内自然人	0.26%	2,008,329	0	2,008,329	0	不适用	0
杨志杰	境内自然人	0.24%	1,852,821	0	1,852,821	0	不适用	0
林红宇	境内自然人	0.22%	1,674,886	0	1,674,886	0	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、徐素、周实系母女关系，周实与徐素为一致行动人，签署《一致行动协议》，意见不一致的以周实意见为准。 2、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》中规定的一致行动人。							
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）	无							
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	
徐素				274,029,734	人民币普通股		274,029,734	
周实				63,381,217	人民币普通股		63,381,217	
江苏华西集团有限公司				8,542,317	人民币普通股		8,542,317	
招商证券资管－浦发银行－招商智远海洋王 1 号集合资产管理计划				4,661,840	人民币普通股		4,661,840	
香港中央结算有限公司				2,594,838	人民币普通股		2,594,838	

黄修乾	2,029,050	人民币普通股	2,029,050
招商基金管理有限公司－社保基金 1903 组合	1,485,000	人民币普通股	1,485,000
黄芳芳	1,367,600	人民币普通股	1,367,600
谢建永	1,164,300	人民币普通股	1,164,300
徐晓晴	1,101,800	人民币普通股	1,101,800
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	前 10 名无限售流通股股东中徐素、周实系母女关系，是一致行动人；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》中规定的一致行动人。		
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）	不适用		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周实	董事	现任	253,524,869	0	0	253,524,869	0	0	0
李彩芬	董事长	现任	929,115	0	0	929,115	522,533	0	522,533
邱良杰	董事、轮值总裁	现任	678,371	0	0	678,371	678,371	0	678,371
李文兵	董事、轮值总裁	现任	30,000	40,700	0	70,700	0	0	0
成林	职工代表董事	现任	556,001	0	0	556,001	530,441	0	530,441
曾春莲	董事、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
张善端	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
章永奎	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王毅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王贺	副总裁	现任	35,100	0	15,700	19,400	0	0	0
郝立萍	副总裁	现任	101,500	30,000	0	131,500	0	0	0
孙治斌	副总裁	现任	39,300	0	19,300	20,000	0	0	0
张胜利	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓春燕	董事会秘书	现任	14,600	14,300	0	28,900	0	0	0
杨志杰	副董事长	离任	1,852,821	0	0	1,852,821	412,821	0	412,821
陈艳	副董事长、董事会秘书	离任	2,008,329	0	0	2,008,329	568,329	0	568,329
王春	董事、副总裁	离任	493,486	0	0	493,486	378,886	0	378,886
郭亚雄	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

胡左浩	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
林红宇	副总裁	离任	1,674,886	0	0	1,674,886	378,886	0	378,886
朱立裕	财务负责人	离任	135,000	0	0	135,000	0	0	0
合计	--	--	262,073,378	85,000	35,000	262,123,378	3,470,267	0	3,470,267

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：海洋王照明科技股份有限公司

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	238,967,864.23	423,324,979.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	709,489,096.79	791,834,390.88
衍生金融资产		
应收票据	43,718,882.86	58,394,831.23
应收账款	601,382,670.92	602,061,504.50
应收款项融资	5,854,052.22	3,748,393.47
预付款项	18,361,792.54	9,143,692.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,591,445.95	19,861,017.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	127,161,945.39	119,720,410.48
其中：数据资源		
合同资产	106,194,170.11	111,649,342.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,555,460.68	13,771,834.51
流动资产合计	1,892,277,381.69	2,153,510,396.64

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		
其他权益工具投资	5,023,764.51	5,023,764.51
其他非流动金融资产	973,279,813.26	942,576,906.95
投资性房地产		
固定资产	326,130,143.16	340,899,748.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,261,222.70	9,861,327.54
无形资产	67,630,449.32	67,971,514.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,331,331.91	1,851,065.51
递延所得税资产	49,594,896.95	63,928,063.98
其他非流动资产		516,394.56
非流动资产合计	1,430,251,621.81	1,432,628,786.35
资产总计	3,322,529,003.50	3,586,139,182.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	333,097,920.10	373,334,647.17
预收款项		
合同负债	6,703,737.48	3,529,995.20
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	71,249,931.20	155,610,885.93
应交税费	59,914,322.84	73,639,954.06
其他应付款	61,742,668.14	67,627,413.14
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,927,035.88	5,856,612.76
其他流动负债	81,839,677.49	92,885,631.53
流动负债合计	619,475,293.13	772,485,139.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,970,000.00	9,970,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,484,132.03	3,145,504.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,206,860.62	6,844,939.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,660,992.65	19,960,444.03
负债合计	638,136,285.78	792,445,583.82
所有者权益：		
股本	771,497,994.00	771,497,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	314,614,882.25	321,381,521.74
减：库存股		
其他综合收益	342,829.49	-139,779.95
专项储备		
盈余公积	236,047,028.12	236,047,028.12
一般风险准备		
未分配利润	1,391,295,534.83	1,440,037,373.71
归属于母公司所有者权益合计	2,713,798,268.69	2,768,824,137.62
少数股东权益	-29,405,550.97	24,869,461.55
所有者权益合计	2,684,392,717.72	2,793,693,599.17
负债和所有者权益总计	3,322,529,003.50	3,586,139,182.99

法定代表人：李文兵 主管会计工作负责人：曾春莲 会计机构负责人：朱立裕

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	31,289,202.37	39,726,097.09

交易性金融资产	283,865,751.03	368,281,073.05
衍生金融资产		
应收票据	8,014,424.07	4,968,500.39
应收账款	170,522,679.59	155,760,860.89
应收款项融资	2,643,323.36	1,719,645.46
预付款项	2,477,944.21	3,531,210.76
其他应收款	138,238,810.63	293,901,370.62
其中：应收利息		
应收股利	83,000,000.00	240,000,000.00
存货	20,570,604.42	42,449,213.20
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		2,149,208.68
流动资产合计	657,622,739.68	912,487,180.14
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	1,066,904,684.78	998,094,680.52
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	267,800,326.61	216,862,645.01
投资性房地产		
固定资产	97,704,338.29	103,439,363.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	152,747.91	252,370.75
无形资产	18,391,058.06	18,739,929.07
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	23,164.04	37,984.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,455,976,319.69	1,342,426,973.10
资产总计	2,113,599,059.37	2,254,914,153.24
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	67,911,132.18	128,805,388.75
预收款项		
合同负债	526,651.73	435,198.27
应付职工薪酬	7,180,372.54	19,207,312.91
应交税费	10,680,898.30	8,961,832.92
其他应付款	29,284,498.07	21,449,282.11
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	151,033.17	199,125.13
其他流动负债	3,336,596.24	2,727,467.13
流动负债合计	119,071,182.23	181,785,607.22
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	3,393.75	54,105.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	22,912.19	37,855.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,305.94	91,961.28
负债合计	119,097,488.17	181,877,568.50
所有者权益：		
股本	771,497,994.00	771,497,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	320,501,183.59	310,962,797.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	234,893,055.11	234,893,055.11
未分配利润	667,609,338.50	755,682,737.71
所有者权益合计	1,994,501,571.20	2,073,036,584.74
负债和所有者权益总计	2,113,599,059.37	2,254,914,153.24

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	759,120,783.59	805,907,476.72
其中：营业收入	759,120,783.59	805,907,476.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	742,832,658.38	758,766,568.79
其中：营业成本	317,460,449.42	332,070,386.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,641,438.20	8,424,933.49
销售费用	285,156,992.43	294,459,047.34
管理费用	77,282,469.63	71,798,536.68
研发费用	54,037,857.04	53,460,677.61
财务费用	1,253,451.66	-1,447,012.70
其中：利息费用	334,599.27	996,387.04
利息收入	1,967,914.44	2,788,081.09
加：其他收益	17,835,155.11	35,404,486.23
投资收益（损失以“—”号填列）	1,418,213.78	1,061,850.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	18,797,485.21	18,989,673.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,089,584.35	-2,579,917.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,276,783.77	6,218,257.89
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-5,051.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	53,526,178.73	106,230,207.06
加：营业外收入	1,183,033.07	648,480.82
减：营业外支出	554,567.97	393,065.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,154,643.83	106,485,622.27

减：所得税费用	27,516,716.74	13,884,354.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,637,927.09	92,601,268.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,637,927.09	92,601,268.21
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）	28,407,960.52	90,287,411.90
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,770,033.43	2,313,856.31
六、其他综合收益的税后净额	482,609.44	178,216.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	482,609.44	178,216.54
（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	482,609.44	178,216.54
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	482,609.44	178,216.54
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	27,120,536.53	92,779,484.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,890,569.96	90,465,628.44
归属于少数股东的综合收益总额	-1,770,033.43	2,313,856.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0368	0.1170
（二）稀释每股收益	0.0368	0.1170

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：李文兵 主管会计工作负责人：曾春莲 会计机构负责人：朱立裕

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	171,843,161.52	228,071,047.09

减：营业成本	136,884,014.47	172,747,501.75
税金及附加	920,367.43	888,830.63
销售费用	28,344,129.67	36,208,036.38
管理费用	14,383,938.64	11,480,730.18
研发费用	9,857,171.23	10,195,502.29
财务费用	-542,834.84	-726,181.92
其中：利息费用	3,496.12	18,015.79
利息收入	598,129.31	763,276.40
加：其他收益	478,466.19	1,440,840.99
投资收益（损失以“—”号填列）	379,592.30	-21,391.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6,731,075.05	6,444,270.74
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-393,003.98	-1,714,420.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,700.12	-68,235.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	261,946.90	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,554,248.74	3,357,691.86
加：营业外收入	59,833.84	66,708.15
减：营业外支出	429,307.75	42,209.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,923,722.65	3,382,190.50
减：所得税费用	-122.84	-929,252.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,923,599.81	4,311,442.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,923,599.81	4,311,442.98
（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	-10,923,599.81	4,311,442.98
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	756,791,828.05	796,985,800.17
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	18,815,102.36	31,336,025.44
收到其他与经营活动有关的现金	18,882,512.59	12,868,172.14
经营活动现金流入小计	794,489,443.00	841,189,997.75
购买商品、接受劳务支付的现金	267,734,829.84	182,294,528.98
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	391,284,780.82	410,203,590.66
支付的各项税费	101,580,468.32	101,418,076.99
支付其他与经营活动有关的现金	135,512,705.61	214,560,436.41
经营活动现金流出小计	896,112,784.59	908,476,633.04
经营活动产生的现金流量净额	-101,623,341.59	-67,286,635.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,949,000.01	390,100,000.00
取得投资收益收到的现金	21,061,684.91	12,506,490.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,787.19	4,691.84
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	472,027,472.11	402,611,182.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,973,615.06	2,230,918.25
投资支付的现金	400,040,444.44	500,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	405,014,059.50	502,330,918.25
投资活动产生的现金流量净额	67,013,412.61	-99,719,735.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,009,925.00
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		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,924,196.00
筹资活动现金流入小计		27,934,121.00
偿还债务支付的现金	10,000.00	38,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,303,669.31	39,163,639.14
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	71,298,708.66	10,570,328.87
筹资活动现金流出小计	148,612,377.97	88,713,968.01
筹资活动产生的现金流量净额	-148,612,377.97	-60,779,847.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,968,248.65	-392,508.93
五、现金及现金等价物净增加额	-186,190,555.60	-228,178,727.14
加：期初现金及现金等价物余额	409,438,520.55	461,596,884.67
六、期末现金及现金等价物余额	223,247,964.95	233,418,157.53

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	171,687,428.71	198,173,755.51
收到的税费返还	2,169,152.26	1,136,302.77
收到其他与经营活动有关的现金	80,055,226.16	53,248,007.13
经营活动现金流入小计	253,911,807.13	252,558,065.41
购买商品、接受劳务支付的现金	182,057,924.38	91,020,012.99
支付给职工以及为职工支付的现金	22,479,321.06	30,590,965.14
支付的各项税费	6,985,148.57	13,516,058.65
支付其他与经营活动有关的现金	102,573,633.11	66,120,715.08
经营活动现金流出小计	314,096,027.12	201,247,751.86
经营活动产生的现金流量净额	-60,184,219.99	51,310,313.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	231,949,000.01	48,009,925.00
取得投资收益收到的现金	170,701,319.16	397,041.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	301,315.60	4,316.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	402,951,634.77	48,411,282.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,604.02	76,456.64
投资支付的现金	273,850,448.70	94,712,657.95
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	274,087,052.72	94,789,114.59
投资活动产生的现金流量净额	128,864,582.05	-46,377,832.00
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		14,924,196.00
筹资活动现金流入小计		14,924,196.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,149,799.40	38,375,997.10
支付其他与筹资活动有关的现金	102,300.00	
筹资活动现金流出小计	77,252,099.40	38,375,997.10
筹资活动产生的现金流量净额	-77,252,099.40	-23,451,801.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-732.24	1,013.30
五、现金及现金等价物净增加额	-8,572,469.58	-18,518,306.25
加：期初现金及现金等价物余额	32,278,880.29	85,745,727.16
六、期末现金及现金等价物余额	23,706,410.71	67,227,420.91

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	771,497,994.00				321,381,521.74		-139,779.95		236,047,028.12		1,440,037,373.71		2,768,824,137.62	24,869,615.5	2,793,693,599.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	771,497,994.00				321,381,521.74		-139,779.95		236,047,028.12		1,440,037,373.71		2,768,824,137.62	24,869,615.5	2,793,693,599.17

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					- 6,76 6,63 9.49		482, 609. 44				- 48,7 41,8 38.8 8		- 55,0 25,8 68.9 3	- 54,2 75,0 12.5 2	- 109, 300, 881. 45
(一) 综合收益总额							482, 609. 44				28,4 07,9 60.5 2		28,8 90,5 69.9 6	- 1,77 0,03 3.43	27,1 20,5 36.5 3
(二) 所有者投入和减少资本					- 6,76 6,63 9.49								- 6,76 6,63 9.49	- 52,5 04,9 79.0 9	- 59,2 71,6 18.5 8
1. 所有者投入的普通股					- 15,8 39,0 22.4 3								- 15,8 39,0 22.4 3	- 52,5 04,9 79.0 9	- 68,3 44,0 01.5 2
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					9,07 2,38 2.94								9,07 2,38 2.94		9,07 2,38 2.94
4. 其他															
(三) 利润分配											- 77,1 49,7 99.4 0		- 77,1 49,7 99.4 0		- 77,1 49,7 99.4 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 77,1 49,7 99.4 0		- 77,1 49,7 99.4 0		- 77,1 49,7 99.4 0
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	771, 497, 994. 00				314, 614, 882. 25		342, 829. 49		236, 047, 028. 12		1,39 1,29 5,53 4.83		2,71 3,79 8,26 8.69	- 29,4 05,5 50.9 7	2,68 4,39 2,71 7.72

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	771, 497, 994. 00				313, 224, 140. 73	53,2 19,7 48.2 6	- 476, 082. 24		210, 978, 214. 18		1,39 3,41 7,79 5.03		2,63 5,42 2,31 3.44	48,8 49,9 84.0 3	2,68 4,27 2,29 7.47
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	771, 497, 994. 00				313, 224, 140. 73	53,2 19,7 48.2 6	- 476, 082. 24		210, 978, 214. 18		1,39 3,41 7,79 5.03		2,63 5,42 2,31 3.44	48,8 49,9 84.0 3	2,68 4,27 2,29 7.47
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）					- 2,42 5,15 0.10	- 31,8 35,5 66.5 4	178, 216. 54				51,9 11,4 14.8 0		81,5 00,0 47.7 8	891, 647. 11	82,3 91,6 94.8 9
（一）综合 收益总额							178, 216. 54				90,2 87,4 11.9 0		90,4 65,6 28.4 4	2,31 3,85 6.31	92,7 79,4 84.7 5

（二）所有者投入和减少资本					- 2,42 5,15 0.10	- 31,8 35,5 66.5 4							29,4 10,4 16.4 4	- 1,42 2,20 9.20	27,9 88,2 07.2 4
1. 所有者投入的普通股					- 2,42 5,15 0.10								- 2,42 5,15 0.10	- 1,42 2,20 9.20	- 3,84 7,35 9.30
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						- 31,8 35,5 66.5 4							31,8 35,5 66.5 4		31,8 35,5 66.5 4
（三）利润分配											- 38,3 75,9 97.1 0		- 38,3 75,9 97.1 0		- 38,3 75,9 97.1 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 38,3 75,9 97.1 0		- 38,3 75,9 97.1 0		- 38,3 75,9 97.1 0
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	771,497,994.00				310,798,990.63	21,384,181.72	-297,865.70		210,978,214.18		1,445,329.20		2,716,923.36	49,741.64	2,766,663.99

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	771,497,994.00				310,962,797.92				234,893,055.11	755,682,737.71		2,073,036,584.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	771,497,994.00				310,962,797.92				234,893,055.11	755,682,737.71		2,073,036,584.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,538,385.67					-88,073,399.21		-78,535,013.54
（一）综合收益总额										-10,923,599.81		-10,923,599.81
（二）所有者投入和减少资本					9,538,385.67							9,538,385.67
1. 所有者投入的普通股					466,002.73							466,002.73
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					9,072,382.94							9,072,382.94
4. 其他												
（三）利润分配										-77,149,799.40		-77,149,799.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-77,149,799.40		-77,149,799.40
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	771,497,994.00				320,501,183.59				234,893,055.11	667,609,338.50		1,994,501,571.20

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年期末余额	771,497,994.00				302,258,416.93	53,219,748.26			209,824,241.17	568,439,409.33		1,798,800,313.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	771,497,994.00				302,258,416.93	53,219,748.26			209,824,241.17	568,439,409.33		1,798,800,313.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-2,144,626.35	-31,835,566.54				-34,064,554.12		-4,373,613.93
（一）综合收益总额										4,311,442.98		4,311,442.98
（二）所有者投入和减少资本					-2,144,626.35	-31,835,566.54						29,690,940.19
1. 所有者投入的普通股					-2,144,626.35							-2,144,626.35
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						-31,835,566.54						31,835,566.54
（三）利润分配										-38,375,997.10		-38,375,997.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,375,997.10		-38,375,997.10
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	771,4 97,99 4.00				300,1 13,79 0.58	21,38 4,181. 72			209,8 24,24 1.17	534,3 74,85 5.21		1,794, 426,6 99.24

三、公司基本情况

海洋王照明科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原深圳市海洋王投资发展有限公司依法整体变更设立的股份有限公司，发起人为原深圳市海洋王投资发展有限公司股东周明杰、徐素和江苏华西集团公司，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300192368087N 的营业执照，注册资本 771,497,994.00 元，股份总数 771,497,994 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 205,019,705 股；无限售条件的流通股份：A 股 566,478,289 股。公司股票于 2014 年 11 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属专业照明行业。主要经营活动为特殊环境照明设备的研发、生产与销售，同步提供照明工程施工、设计及后期维保服务。公司历经多年发展，通过照明+数据传输、照明+智能控制等核心技术储备，推动照明产品持续迭代升级。产品系列从固定、移动、便携逐步拓展至融合 IOT 和 AI 技术的智慧照明产品与服务。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 20 日第七届董事会第二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港照明、印尼科技境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。

重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提减值准备的合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.3%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付账款认定为重要预付账款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的预计负债	公司将单项预计负债金额超过资产总额 0.3%的预计负债认定为重要预计负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额 0.3%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的境外经营实体	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的境外经营实体确定为重要境外经营实体。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.3%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、回购股份认定为重要的资产负债表日后事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——已完工未结算项目组合		
合同资产——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产-质保金预期信用损失率 (%)	合同资产-已完工未结算项目预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00	2.50	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	5.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	15.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算，应收票据账龄按原应收账款账龄连续计算

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12、应收票据

详见本报告“第八节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”。

13、应收账款

详见本报告“第八节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见本报告“第八节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告“第八节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
模具	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公设备	年限平均法	3-8	5%	11.88%-31.67%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及其建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件及车位使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地可供使用的时间	直线法
软件	5 年，使用寿命	直线法
车位使用权	按合同约定最长租赁期限确定使用寿命为 20 年	直线法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2.直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3.折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

4.无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

5.设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

6.委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

7.其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

8. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

30、长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司业务模块包括，一是照明设备的销售，二是照明施工工程业务，三是合同能源管理业务，四是城市及道路照明工程建造业务，五是照明工程设计收入，六是工程运行管理维护业务。公司根据自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 照明设备销售业务

本公司按照合同约定，将设备产品发货至客户指定地点，经客户验收合格，确认设备产品的销售收入。

(2) 照明施工工程业务

本公司与客户签订照明工程施工总承包合同，包括固定照明设备的销售和照明施工安装工程服务，其中固定照明设备由本公司提供，照明工程的施工安装服务由本公司外包给具备施工资质的第三方完成。照明工程的施工安装周期较短，一般为 2-3 个月。

本公司在照明工程经客户竣工验收合格后，对固定照明设备销售部分确认商品销售收入，商品成本按照加权平均法进行结转确认；对施工安装服务部分在安装劳务完成后验收确认施工安装劳务收入，劳务成本按照分包合同金额进行结转确认。

(3) 合同能源管理

本公司合同能源管理服务利用自身产品和技术，通过建造或改造项目区域内照明工程，为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为 3-5 年，在节能项目进行过程中，区域照明工程建造的节能设备由客户代为保管，本公司为客户提供相关节能的服务，客户按一定的付款周期支付节能收益；在项目结束后，本公司无偿将照明设备所有权转移给客户，不再另行收费。

节能工程经竣工验收合格后，一般以 3 个月为结算周期，本公司在客户对项目节能效果进行验收确认后，按照双方确认的当期节能收益确认收入；本公司对节能项目下的照明设备作为异地存放的存货处理，并按照各期确认的节能分享服务收入占合同金额的比例逐步进行成本结转。

(4) 城市及道路照明工程建造业务

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用履约进度确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量；合同履约进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照履约进度确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于当期在建工程项目，在资产负债表日，根据项目合同总价作为该项目实施过程中可实现的合同总收入，根据履约进度确认每个会计期间实现的合同收入；

对于当期已履约完毕且已办理竣工决算的工程项目，按照决算收入减去以前期间累计已确认的收入后的金额确认为当期合同收入；

对于当期已履约完毕但未办理竣工决算的工程项目，按照合同总收入减去以前期间累计已确认的收入后的金额确认为当期合同收入。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

(5) 照明工程设计业务

本公司按照合同约定，将设计成果交付客户，经客户验收后，确认照明工程设计收入。

(6) 工程运行管理维护业务

对按照一定期限提供的运行管理维护收入，公司于每月末按照合同期间直线法分摊确认当月收入，单项验收的运行管理维护收入经客户验收后，确认运行管理维护收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》	见说明	

（1）公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（5）公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

（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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	0.5%、8.25%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海洋王照明科技股份有限公司（以下简称照明科技）	15%
深圳市海洋王照明工程有限公司（以下简称照明工程）	15%
海洋王（东莞）照明科技有限公司（以下简称东莞照明）	15%
海洋王(香港)技术有限公司（以下简称香港照明）	8.25%
深圳市明之辉智慧科技有限公司（以下简称明之辉）	15%
深圳市海洋王技术有限公司（以下简称海洋王技术）	减半征收
海洋王(印尼)科技有限公司（以下简称印尼科技）	0.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

(1) 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)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。

本公司及子公司照明工程、深圳市海洋王电网照明技术有限公司（以下简称电网照明）、深圳市海洋王石油照明技术有限公司（以下简称石油照明）、深圳市海洋王场馆照明技术有限公司（以下简称场馆照明）、深圳市海洋王绿色照明技术有限公司（以下简称绿色照明）、深圳市海洋王石化照明技术有限公司（以下简称石化照明）、海洋王技术享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税

额加计 5%抵减应纳增值税税额。2026 年度子公司照明工程、东莞照明享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 母公司照明科技于 2025 年 12 月 25 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202544200002 的高新技术企业证书，有效期 3 年。按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2026 年度照明科技按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司照明工程于 2025 年 12 月 25 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202544207005 的高新技术企业证书，有效期 3 年。按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2026 年度照明工程按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司东莞照明于 2025 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的编号为 GR202544006256 的高新技术企业证书，有效期 3 年。按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2026 年度东莞照明按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），2018 年 4 月 1 日之后香港利得税实行两级税制，香港公司累计利润在 200.00 万港币以下的部分按照 8.25%的税率，高于 200.00 万港币的部分按 16.5%的税率计缴利得税。2026 年度子公司香港照明累计利润在 200.00 万港币以下，因此按 8.25%的税率计缴利得税。

(5) 子公司明之辉于 2025 年 12 月 25 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准的编号为 GR202544207646 的高新技术企业证书，有效期 3 年。按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2026 年度子公司明之辉按 15%的税率计缴企业所得税。

(6) 子公司海洋王技术于 2025 年 4 月 15 日取得由中国软件行业协会颁发的编号为深 ERQ-2025-0059 的软件企业证书，有效期一年。从开始获利年度起，享受两免三减半的优惠政策，2026 年度子公司海洋王技术享受软件企业所得税优惠政策。

(7) 根据印尼 1983 年第 7 号《所得税法》（经 2021 年 HPP、2023 年第 6 号法修订），年营业额≤48 亿印尼盾，按营业额 0.5%征收；年营业额在 48 亿–500 亿印尼盾之间的，营业额≤48 亿印尼盾部分，应税所得按 11%（22%×50%）征收，营业额>48 亿印尼盾部分，应税所得按 22%征税；年营业额>500 亿印尼盾，全额按 22%应税所得征收。2026 年度子公司印尼科技未开始正式营业，因此按 0.5%的税率计缴企业所得税。

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	97,971.03	108,587.11
银行存款	223,149,993.92	411,357,724.64
其他货币资金	15,719,899.28	11,858,667.59
合计	238,967,864.23	423,324,979.34
其中：存放在境外的款项总额	2,162,185.38	3,154,451.69

其他说明

公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物、不属于现金和现金等价物的货币资金的情况详见本报告“第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、79、现金流量表补充资料（6）不属于现金及现金等价物的货币资金”。

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	3,094,362.24	5,127,405.52
其中：		
股票	94,362.24	127,405.52
附回售条款的股权投资	3,000,000.00	5,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	706,394,734.55	786,706,985.36
其中：		
一年内到期的定期存款	504,721,841.44	585,951,916.87
结构性存款	201,672,893.11	200,755,068.49
合计	709,489,096.79	791,834,390.88

其他说明

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的指定理由和依据：公司基于持有一年内到期的定期存款和结构性存款的投资性质目的所作的指定。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,634,965.64	24,355,031.55
商业承兑票据	20,083,917.22	34,039,799.68
合计	43,718,882.86	58,394,831.23

(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	46,019,876.70	100.00%	2,300,993.84	5.00%	43,718,882.86	61,468,243.43	100.00%	3,073,412.20	5.00%	58,394,831.23
其中：										
银行承兑汇票	24,878,911.20	54.06%	1,243,945.56	5.00%	23,634,965.64	25,636,875.34	41.71%	1,281,843.79	5.00%	24,355,031.55
商业承兑汇票	21,140,965.50	45.94%	1,057,048.28	5.00%	20,083,917.22	35,831,368.09	58.29%	1,791,568.41	5.00%	34,039,799.68
合计	46,019,876.70	100.00%	2,300,993.84	5.00%	43,718,882.86	61,468,243.43	100.00%	3,073,412.20	5.00%	58,394,831.23

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	24,878,911.20	1,243,945.56	5.00%
商业承兑汇票组合	21,140,965.50	1,057,048.28	5.00%
合计	46,019,876.70	2,300,993.84	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票、银行承兑汇票按 5%计提坏账准备

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	
按组合计提坏账准备	3,073,412.20	-772,418.36				2,300,993.84
合计	3,073,412.20	-772,418.36				2,300,993.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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		19,056,843.50
商业承兑票据		15,075,550.09
合计		34,132,393.59

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 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）	497,622,055.36	480,903,427.20
1 至 2 年	54,299,699.07	42,407,386.41
2 至 3 年	140,426,493.84	153,529,980.73
3 年以上	455,665,155.94	468,685,489.57
3 至 4 年	280,195,233.68	311,357,491.56

4 至 5 年	59,976,693.49	63,168,052.95
5 年以上	115,493,228.77	94,159,945.06
合计	1,148,013,404.21	1,145,526,283.91

(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	459,600,251.34	40.03%	414,871,732.89	90.27%	44,728,518.45	467,606,991.16	40.82%	416,884,942.83	89.15%	50,722,048.33
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	688,413,152.87	59.97%	131,759,000.40	19.14%	556,654,152.47	677,919,292.75	59.18%	126,579,836.58	18.67%	551,339,456.17
其中：										
合计	1,148,013,404.21	100.00%	546,630,733.29	47.62%	601,382,670.92	1,145,526,283.91	100.00%	543,464,779.41	47.44%	602,061,504.50

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	82,791,157.00	82,791,157.00	82,791,157.00	82,791,157.00	100.00%	预计难以收回
客户 2	56,681,776.78	56,681,776.78	56,681,776.78	56,681,776.78	100.00%	预计难以收回
客户 3	26,792,101.92	26,792,101.92	26,792,101.92	26,792,101.92	100.00%	预计难以收回
客户 4	12,520,900.68	12,520,900.68	12,440,900.68	12,440,900.68	100.00%	预计难以收回
客户 5	10,548,497.78	10,548,497.78	10,548,497.78	10,548,497.78	100.00%	预计难以收回
客户 6	4,907,673.04	4,907,673.04	4,907,673.04	4,907,673.04	100.00%	预计难以收回
客户 7	3,648,618.48	3,648,618.48	3,648,618.48	3,648,618.48	100.00%	预计难以收回
客户 8	3,430,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 9	1,849,402.79	1,849,402.79	1,849,402.79	1,849,402.79	100.00%	预计难以收回
客户 10	1,526,344.12	1,526,344.12	1,526,344.12	1,526,344.12	100.00%	预计难以收回
客户 11	1,316,624.58	1,316,624.58	1,316,624.58	1,316,624.58	100.00%	预计难以收回
客户 12	1,096,994.11	1,096,994.11	166,994.11	166,994.11	100.00%	预计难以收回
客户 13	1,095,436.58	1,095,436.58	1,095,436.58	1,095,436.58	100.00%	预计难以收回
客户 14	1,003,209.94	1,003,209.94				预计难以收回
客户 15	955,794.90	955,794.90	955,794.90	955,794.90	100.00%	预计难以收回
客户 16	927,709.00	927,709.00	927,709.00	927,709.00	100.00%	预计难以收回
客户 17	846,366.75	846,366.75	846,366.75	846,366.75	100.00%	预计难以收回
客户 18	809,623.31	809,623.31	809,623.31	809,623.31	100.00%	预计难以收回
客户 19	246,683,529.88	195,961,481.55	240,690,000.00	195,961,481.55	81.42%	预计难以收回
客户 20	662,001.43	662,001.43	662,001.43	662,001.43	100.00%	预计难以收回

客户 21	495,999.73	495,999.73	495,999.73	495,999.73	100.00%	预计难以收回
客户 22	491,200.00	491,200.00	491,200.00	491,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 23	437,236.82	437,236.82	437,236.82	437,236.82	100.00%	预计难以收回
客户 24	398,183.86	398,183.86	398,183.86	398,183.86	100.00%	预计难以收回
客户 25	352,228.31	352,228.31	352,228.31	352,228.31	100.00%	预计难以收回
客户 26	345,318.92	345,318.92	345,318.92	345,318.92	100.00%	预计难以收回
客户 27	299,572.95	299,572.95	299,572.95	299,572.95	100.00%	预计难以收回
客户 28	286,466.52	286,466.52	286,466.52	286,466.52	100.00%	预计难以收回
客户 29	255,152.40	255,152.40	255,152.40	255,152.40	100.00%	预计难以收回
客户 30	250,816.21	250,816.21	250,816.21	250,816.21	100.00%	预计难以收回
客户 31	249,727.10	249,727.10	249,727.10	249,727.10	100.00%	预计难以收回
客户 32	244,875.60	244,875.60	244,875.60	244,875.60	100.00%	预计难以收回
客户 33	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 34	221,694.76	221,694.76	221,694.76	221,694.76	100.00%	预计难以收回
客户 35	221,533.58	221,533.58	221,533.58	221,533.58	100.00%	预计难以收回
客户 36	179,444.53	179,444.53	179,444.53	179,444.53	100.00%	预计难以收回
客户 37	175,063.76	175,063.76	175,063.76	175,063.76	100.00%	预计难以收回
客户 38	169,539.60	169,539.60	169,539.60	169,539.60	100.00%	预计难以收回
客户 39	143,267.20	143,267.20	143,267.20	143,267.20	100.00%	预计难以收回
客户 40	140,778.73	140,778.73	140,778.73	140,778.73	100.00%	预计难以收回
客户 41	138,655.29	138,655.29	138,655.29	138,655.29	100.00%	预计难以收回
客户 42	132,660.69	132,660.69	132,660.69	132,660.69	100.00%	预计难以收回
客户 43	132,500.82	132,500.82	132,500.82	132,500.82	100.00%	预计难以收回
客户 44	128,702.55	128,702.55	128,702.55	128,702.55	100.00%	预计难以收回
客户 45	123,332.28	123,332.28	123,332.28	123,332.28	100.00%	预计难以收回
客户 46	112,537.06	112,537.06	112,537.06	112,537.06	100.00%	预计难以收回
客户 47	97,500.00	97,500.00	97,500.00	97,500.00	100.00%	预计难以收回
客户 48	89,063.01	89,063.01	89,063.01	89,063.01	100.00%	预计难以收回
客户 49	86,469.75	86,469.75	86,469.75	86,469.75	100.00%	预计难以收回
客户 50	71,526.88	71,526.88	71,526.88	71,526.88	100.00%	预计难以收回
客户 51	68,000.00	68,000.00	68,000.00	68,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 52	64,668.58	64,668.58	64,668.58	64,668.58	100.00%	预计难以收回
客户 53	53,227.23	53,227.23	53,227.23	53,227.23	100.00%	预计难以收回
客户 54	41,636.41	41,636.41	41,636.41	41,636.41	100.00%	预计难以收回
客户 55	39,531.66	39,531.66	39,531.66	39,531.66	100.00%	预计难以收回
客户 56	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 57	29,437.13	29,437.13	29,437.13	29,437.13	100.00%	预计难以收回
客户 58	23,815.36	23,815.36	23,815.36	23,815.36	100.00%	预计难以收回
客户 59	21,326.75	21,326.75	21,326.75	21,326.75	100.00%	预计难以收回
客户 60	18,664.24	18,664.24	18,664.24	18,664.24	100.00%	预计难以收回
客户 61	16,068.94	16,068.94	16,068.94	16,068.94	100.00%	预计难以收回
客户 62	14,552.12	14,552.12	14,552.12	14,552.12	100.00%	预计难以收回
客户 63	13,703.12	13,703.12	13,703.12	13,703.12	100.00%	预计难以收回
客户 64	11,349.84	11,349.84	11,349.84	11,349.84	100.00%	预计难以收回
客户 65	11,050.46	11,050.46	11,050.46	11,050.46	100.00%	预计难以收回
客户 66	10,720.00	10,720.00	10,720.00	10,720.00	100.00%	预计难以收回
客户 67	9,529.86	9,529.86	9,529.86	9,529.86	100.00%	预计难以收回
客户 68	9,460.30	9,460.30	9,460.30	9,460.30	100.00%	预计难以收回
客户 69	8,729.11	8,729.11	8,729.11	8,729.11	100.00%	预计难以收回
客户 70	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 71	6,208.07	6,208.07	6,208.07	6,208.07	100.00%	预计难以收回
客户 72	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 73	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100.00%	预计难以收回
客户 74	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	467,606,991.16	416,884,942.83	459,600,251.34	414,871,732.89		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	688,413,152.87	131,759,000.40	19.14%
合计	688,413,152.87	131,759,000.40	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账

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	
单项计提坏账准备	416,884,942.83		2,013,209.94			414,871,732.89
按组合计提坏账准备	126,579,836.58	5,410,492.82		231,329.00		131,759,000.40
合计	543,464,779.41	5,410,492.82	2,013,209.94	231,329.00		546,630,733.29

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	231,329.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

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
客户 1	240,690,000.00		240,690,000.00	17.93%	195,961,481.55
客户 2	82,791,157.00		82,791,157.00	6.17%	82,791,157.00
客户 3	56,681,776.78	15,083,200.21	71,764,976.99	5.34%	71,764,976.99
客户 4	26,792,101.92		26,792,101.92	2.00%	26,792,101.92
客户 5	16,018,739.83		16,018,739.83	1.19%	16,018,739.83
合计	422,973,775.53	15,083,200.21	438,056,975.74	32.63%	393,328,457.29

6、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
已完工未结算项目	194,146,604.30	88,232,430.95	105,914,173.35	201,200,914.84	89,715,396.21	111,485,518.63
应收质保金	563,369.02	283,372.26	279,996.76	361,587.45	197,763.91	163,823.54
合计	194,709,973.32	88,515,803.21	106,194,170.11	201,562,502.29	89,913,160.12	111,649,342.17

(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	
按单项计提坏账准备	30,124,725.79	15.47%	30,124,725.79	100.00%		30,124,725.79	14.95%	30,124,725.79	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	164,585,247.53	84.53%	58,391,077.42	35.48%	106,194,170.11	171,437,776.50	85.05%	59,788,434.33	34.87%	111,649,342.17
其中：										
合计	194,709,973.32	100.00%	88,515,803.21	45.46%	106,194,170.11	201,562,502.29	100.00%	89,913,160.12	44.61%	111,649,342.17

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,328,588.37	3,328,588.37	3,328,588.37	3,328,588.37	100.00%	预计难以收回
客户 2	541,284.40	541,284.40	541,284.40	541,284.40	100.00%	预计难以收回
客户 3	1,318,423.22	1,318,423.22	1,318,423.22	1,318,423.22	100.00%	预计难以收回
客户 4	2,441,135.07	2,441,135.07	2,441,135.07	2,441,135.07	100.00%	预计难以收回
客户 5	250,000.85	250,000.85	250,000.85	250,000.85	100.00%	预计难以收回
客户 6	6,920.85	6,920.85	6,920.85	6,920.85	100.00%	预计难以收回
客户 7	36,580.62	36,580.62	36,580.62	36,580.62	100.00%	预计难以收回
客户 8	9,696.94	9,696.94	9,696.94	9,696.94	100.00%	预计难以收回
客户 9	176,829.53	176,829.53	176,829.53	176,829.53	100.00%	预计难以收回
客户 10	3,110.14	3,110.14	3,110.14	3,110.14	100.00%	预计难以收回
客户 11	1,783,004.41	1,783,004.41	1,783,004.41	1,783,004.41	100.00%	预计难以收回
客户 12	22,261.36	22,261.36	22,261.36	22,261.36	100.00%	预计难以收回
客户 13	126,748.83	126,748.83	126,748.83	126,748.83	100.00%	预计难以收回
客户 14	255,397.42	255,397.42	255,397.42	255,397.42	100.00%	预计难以收回
客户 15	423,279.49	423,279.49	423,279.49	423,279.49	100.00%	预计难以收回
客户 16	159,770.79	159,770.79	159,770.79	159,770.79	100.00%	预计难以收回
客户 17	2,051,224.77	2,051,224.77	2,051,224.77	2,051,224.77	100.00%	预计难以收回
客户 18	402,597.16	402,597.16	402,597.16	402,597.16	100.00%	预计难以收回
客户 19	15,083,200.21	15,083,200.21	15,083,200.21	15,083,200.21	100.00%	预计难以收回
客户 20	1,704,671.36	1,704,671.36	1,704,671.36	1,704,671.36	100.00%	预计难以收回
合计	30,124,725.79	30,124,725.79	30,124,725.79	30,124,725.79		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同资产-已完工未结算项目组合	164,021,878.51	58,107,705.16	35.43%
合同资产-应收质保金组合	563,369.02	283,372.26	50.30%
合计	164,585,247.53	58,391,077.42	

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
单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	-1,397,356.91			
合计	-1,397,356.91			

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：

7、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	5,854,052.22	3,748,393.47
合计	5,854,052.22	3,748,393.47

(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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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	41,570,507.95	
合计	41,570,507.95	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,591,445.95	19,861,017.92
合计	26,591,445.95	19,861,017.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及借款	8,248,331.70	7,886,081.18
押金及保证金	10,994,448.52	10,744,822.31
往来款及其他	12,605,975.19	7,022,704.06
合计	31,848,755.41	25,653,607.55

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）	22,074,933.07	15,041,038.48
1 至 2 年	3,706,611.38	2,564,159.20
2 至 3 年	1,340,954.07	2,745,266.16
3 年以上	4,726,256.89	5,303,143.71
3 至 4 年	2,480,105.16	2,484,949.82
4 至 5 年	527,944.40	500,634.42
5 年以上	1,718,207.33	2,317,559.47
合计	31,848,755.41	25,653,607.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备	31,848,755.41	100.00%	5,257,309.46	16.51%	26,591,445.95	25,653,607.55	100.00%	5,792,589.63	22.58%	19,861,017.92
其中：										
合计	31,848,755.41	100.00%	5,257,309.46	16.51%	26,591,445.95	25,653,607.55	100.00%	5,792,589.63	22.58%	19,861,017.92

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	31,848,755.41	5,257,309.46	16.51%
其中：1 年以内	22,074,933.07	1,103,746.66	5.00%
1-2 年	3,706,611.38	370,661.14	10.00%
2-3 年	1,340,954.07	402,286.22	30.00%
3-4 年	2,480,105.16	1,240,052.59	50.00%
4-5 年	527,944.40	422,355.52	80.00%
5 年以上	1,718,207.33	1,718,207.33	100.00%
合计	31,848,755.41	5,257,309.46	

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	752,051.93	256,415.93	4,784,121.77	5,792,589.63
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-18,533.05	18,533.05		
——转入第三阶段		-40,228.62	40,228.62	
本期计提	370,227.78	135,940.78	-1,041,448.73	-535,280.17
2026 年 6 月 30 日余额	1,103,746.66	370,661.14	3,782,901.66	5,257,309.46

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	

其他应收款坏账准备	5,792,589.63	-535,280.17				5,257,309.46
合计	5,792,589.63	-535,280.17				5,257,309.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款及其他	1,248,832.00	1 年以内	3.92%	62,441.60
单位 2	押金及保证金	970,000.00	1 年以内	3.05%	48,500.00
单位 3	往来款及其他	800,000.00	1 年以内	2.51%	40,000.00
单位 4	往来款及其他	600,000.00	1 年以内	1.88%	30,000.00
单位 5	往来款及其他	550,000.00	3-4 年	1.73%	275,000.00
合计		4,168,832.00		13.09%	455,941.60

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	17,869,505.38	97.32%	8,317,733.40	90.97%
1 至 2 年	291,562.25	1.59%	812,990.74	8.89%
2 至 3 年	195,024.91	1.06%	12,968.00	0.14%
3 年以上	5,700.00	0.03%		
合计	18,361,792.54		9,143,692.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
单位 1	3,167,651.95	17.25%
单位 2	2,020,011.77	11.00%
单位 3	1,517,450.61	8.26%
单位 4	1,300,000.00	7.08%
单位 5	1,249,756.64	6.81%
小计	9,254,870.97	50.40%

其他说明：

10、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	63,072,125.36	126,363.53	62,945,761.83	60,530,665.71	103,977.35	60,426,688.36
在产品	1,877,292.35		1,877,292.35	1,679,732.34		1,679,732.34
库存商品	52,076,753.64	353,200.60	51,723,553.04	46,369,865.48	392,587.59	45,977,277.89
合同履约成本	6,931,823.64		6,931,823.64	8,973,660.02		8,973,660.02
委托加工物资	1,524,019.56		1,524,019.56	1,344,565.14		1,344,565.14

包装物	305,664.16		305,664.16	241,795.61		241,795.61
低值易耗品	1,853,830.81		1,853,830.81	1,076,691.12		1,076,691.12
合计	127,641,509.52	479,564.13	127,161,945.39	120,216,975.42	496,564.94	119,720,410.48

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	103,977.35	37,641.10		15,254.92		126,363.53
库存商品	392,587.59	82,932.04		122,319.03		353,200.60
合计	496,564.94	120,573.14		137,573.95		479,564.13

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资□适用 ☒ 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 ☒ 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	8,253,303.33	5,708,790.64
待抵扣进项税	6,286,147.85	8,045,425.99
待摊费用	16,009.50	17,617.88
合计	14,555,460.68	13,771,834.51

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资**(1) 债权投资的情况**

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京酷鲨科技有限	5,000,000.00						5,000,000.00	

公司								
天津钢铁集团有限公司	23,764.51						23,764.51	
合计	5,023,764.51						5,023,764.51	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

上述投资均为非交易性权益工具投资，本公司出于战略投资目的而计划长期持有的投资，因此公司将其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。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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：										
其中：										

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				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

18、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												

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

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	217,059.25	217,059.25
定期存款	973,062,754.01	942,359,847.70
合计	973,279,813.26	942,576,906.95

其他说明：

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的指定理由和依据

公司基于持有定期存款的投资性质目的所作的指定。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	326,130,143.16	340,899,748.35
合计	326,130,143.16	340,899,748.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	571,827,641.69	15,239,391.13	8,292,234.01	34,788,657.05	85,519,887.37	715,667,811.25
2.本期增加金额		872,223.73		594,993.40	3,542,788.51	5,010,005.64
（1）购置		872,223.73		594,993.40	3,542,788.51	5,010,005.64
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		1,151,945.16		707,418.46	2,333,070.90	4,192,434.52
（1）处置或报废		1,151,945.16		707,418.46	2,333,070.90	4,192,434.52
4.期末余额	571,827,641.69	14,959,669.70	8,292,234.01	34,676,231.99	86,729,604.98	716,485,382.37
二、累计折旧						
1.期初余额	266,634,952.04	11,145,685.79	5,675,430.37	31,166,388.43	59,378,292.36	374,000,748.99
2.本期增加金额	13,555,456.82	548,655.05	406,044.66	575,365.99	4,088,726.09	19,174,248.61
（1）计提	13,555,456.82	548,655.05	406,044.66	575,365.99	4,088,726.09	19,174,248.61
3.本期减少金额		781,928.12		595,609.00	2,209,535.18	3,587,072.30
（1）处置或报废		781,928.12		595,609.00	2,209,535.18	3,587,072.30
4.期末余额	280,190,408.86	10,912,412.72	6,081,475.03	31,146,145.42	61,257,483.27	389,587,925.30
三、减值准备						

1.期初余额					767,313.91	767,313.91
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					767,313.91	767,313.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	291,637,232.83	4,047,256.98	2,210,758.98	3,530,086.57	24,704,807.80	326,130,143.16
2.期初账面价值	305,192,689.65	4,093,705.34	2,616,803.64	3,622,268.62	25,374,281.10	340,899,748.35

(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
房屋及建筑物	213,808,268.03	101,335,980.82		112,472,287.20	

(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	8,170,368.25

(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
房屋及建筑物	1,199,123.93	交房 1 年后才能办理产权证书

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：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
东莞照明灯具博物馆项目	7,449,418.52	7,449,418.52		7,449,418.52	7,449,418.52	
合计	7,449,418.52	7,449,418.52		7,449,418.52	7,449,418.52	

(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

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 ☒ 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 ☒ 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 ☒ 不适用**24、油气资产**□适用 ☒ 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	35,098,429.89	35,098,429.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	18,966.02	18,966.02
(1) 其他	18,966.02	18,966.02
4.期末余额	35,079,463.87	35,079,463.87
二、累计折旧		
1.期初余额	25,237,102.35	25,237,102.35
2.本期增加金额	2,585,090.09	2,585,090.09
(1) 计提	2,585,090.09	2,585,090.09
3.本期减少金额	3,951.27	3,951.27
(1) 处置		
(2) 其他	3,951.27	3,951.27
4.期末余额	27,818,241.17	27,818,241.17
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	7,261,222.70	7,261,222.70
2.期初账面价值	9,861,327.54	9,861,327.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	车位使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	92,061,089.00			20,821,097.14	2,660,168.92	115,542,355.06
2.本期增加金额				1,050,608.79		1,050,608.79
（1）购置				1,050,608.79		1,050,608.79
（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	92,061,089.00			21,871,705.93	2,660,168.92	116,592,963.85
二、累计摊销						
1.期初余额	28,341,243.89			19,152,007.96	77,588.26	47,570,840.11
2.本期增加金额	920,610.90			404,559.28	66,504.24	1,391,674.42
（1）计提	920,610.90			404,559.28	66,504.24	1,391,674.42
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	29,261,854.79			19,556,567.24	144,092.50	48,962,514.53
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	62,799,234.21			2,315,138.69	2,516,076.42	67,630,449.32
2.期初账面价值	63,719,845.11			1,669,089.18	2,582,580.66	67,971,514.95

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、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		
明之辉	151,103,909.60					151,103,909.60
合计	151,103,909.60					151,103,909.60

(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		
明之辉	151,103,909.60					151,103,909.60
合计	151,103,909.60					151,103,909.60

(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
明之辉资产组	明之辉相关资产及负债；资产组产生的现金流入独立于其他资产或者资产组	所属经营分部：照明工程经营分部 依据：从事照明工程施工、设计、维保及相关产品销售业务	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、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
装修款	1,851,065.51		519,733.60		1,331,331.91
合计	1,851,065.51		519,733.60		1,331,331.91

其他说明

29、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	269,763,697.42	40,671,732.49	269,381,285.80	40,719,094.55
内部交易未实现利润	26,120,884.07	5,357,707.83	46,674,287.63	9,986,486.10
可抵扣亏损	642,776.53	160,694.13	63,730,554.93	9,623,860.89
预提费用	5,338,258.75	1,094,683.32	5,778,999.96	1,170,896.50
产品质量保证	8,884,912.73	1,339,415.37	7,117,276.61	1,067,771.97
租赁负债	6,421,167.96	970,663.81	9,002,117.33	1,359,953.97
合计	317,171,697.46	49,594,896.95	401,684,522.26	63,928,063.98

(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
交易性金融资产公允价值变动损益	39,572,642.59	6,047,070.55	31,443,894.07	5,292,952.33
固定资产一次性加计扣除	439,984.87	65,997.73	439,984.87	65,997.73
使用权资产	7,261,222.70	1,093,792.34	9,861,327.54	1,485,989.40
合计	47,273,850.16	7,206,860.62	41,745,206.48	6,844,939.46

(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		49,594,896.95		63,928,063.98
递延所得税负债		7,206,860.62		6,844,939.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,503,732.38	17,618,130.01
可抵扣亏损	263,427,324.47	289,766,966.65
合计	281,931,056.85	307,385,096.66

(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	388,505.26	387,595.26	
2027 年	45,917,852.18	57,234,106.44	
2028 年	60,603,392.18	62,177,504.89	
2029 年	79,784,087.22	79,789,392.28	
2030 年	76,733,487.63	90,178,367.78	
合计	263,427,324.47	289,766,966.65	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项				516,394.56		516,394.56
合计				516,394.56		516,394.56

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、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	15,719,899.	15,719,899.	冻结	履约保证	13,886,458.	13,886,458.	冻结	履约保证

	28	28		金、诉讼及其他冻结	79	79		金、诉讼及其他冻结
应收票据	34,132,393.59	32,425,773.91	已背书	用于票据背书	40,699,566.39	38,664,588.07	已背书	用于票据背书
合计	49,852,292.87	48,145,673.19			54,586,025.18	52,551,046.86		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	332,539,256.43	372,502,482.72
其他	558,663.67	832,164.45
合计	333,097,920.10	373,334,647.17

(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
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	61,742,668.14	67,627,413.14
合计	61,742,668.14	67,627,413.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	172,535.58	226,804.82
往来款	40,519,345.94	42,478,461.75
预提费用	4,619,207.75	8,715,382.47
限制性股票回购义务	14,798,353.44	14,798,353.44
其他	1,633,225.43	1,408,410.66
合计	61,742,668.14	67,627,413.14

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

其他说明

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,703,737.48	3,529,995.20
合计	6,703,737.48	3,529,995.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	155,610,885.93	276,704,996.53	361,065,951.26	71,249,931.20
二、离职后福利-设定提存计划		23,883,273.92	23,883,273.92	
三、辞退福利		419,657.91	419,657.91	
合计	155,610,885.93	301,007,928.36	385,368,883.09	71,249,931.20

(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	141,460,096.36	253,067,532.91	337,447,015.61	57,080,613.66
2、职工福利费		10,796,084.11	10,796,084.11	
3、社会保险费	142.13	6,653,464.43	6,653,606.56	
其中：医疗保险费	142.13	4,830,186.01	4,830,328.14	
工伤保险费		1,037,205.25	1,037,205.25	
生育保险费		786,073.17	786,073.17	
4、住房公积金		6,168,141.65	6,168,141.65	
5、工会经费和职工教育经费	14,150,647.44	19,773.43	1,103.33	14,169,317.54
合计	155,610,885.93	276,704,996.53	361,065,951.26	71,249,931.20

(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		21,935,363.70	21,935,363.70	
2、失业保险费		1,947,910.22	1,947,910.22	
合计		23,883,273.92	23,883,273.92	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,767,884.35	53,757,364.33
企业所得税	14,905,318.89	10,439,424.43
个人所得税	2,313,246.59	3,186,310.56
城市维护建设税	2,291,766.93	3,647,209.68
房产税	5,639.00	11,004.77
教育费附加	1,047,229.84	1,633,235.03
地方教育附加	583,198.98	965,367.25
土地使用税	38.26	38.01
合计	59,914,322.84	73,639,954.06

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000.00	20,000.00
一年内到期的租赁负债	4,917,035.88	5,836,612.76
合计	4,927,035.88	5,856,612.76

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
背书未终止确认的银行承兑汇票	19,056,843.50	14,159,860.72
背书转让未到期的商业承兑汇票	15,075,550.09	26,539,705.67
待转销项税额	36,017,954.33	42,400,736.96
产品质量保证	11,689,329.57	9,785,328.18
合计	81,839,677.49	92,885,631.53

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：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	9,970,000.00	9,970,000.00
合计	9,970,000.00	9,970,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	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													

（3）可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	2,016,533.50	3,687,433.96
未确认融资费用	-532,401.47	-541,929.39
合计	1,484,132.03	3,145,504.57

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	771,497,994.00						771,497,994.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	261,023,297.74	5,181.32	16,305,025.16	244,723,453.90
其他资本公积	60,358,224.00	9,533,204.35		69,891,428.35
合计	321,381,521.74	9,538,385.67	16,305,025.16	314,614,882.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1 本期股本溢价增加 5,181.32 元系第三期员工持股计划剩余分红款及收益归公司所有。

2 本期股本溢价减少 16,305,025.16 元系本期购买子公司少数股东股权所致。

3 本期其他资本公积增加 9,533,204.35 元，其中，确认本期第三期员工持股计划、限制性股票激励费用增加 9,072,382.94 元，库存股转让收益增加 460,821.41 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 139,779.95	482,609.44				482,609.44		342,829.49
外币财务报表折算差额	- 139,779.95	482,609.44				482,609.44		342,829.49
其他综合收益合计	- 139,779.95	482,609.44				482,609.44		342,829.49

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,047,028.12			236,047,028.12
合计	236,047,028.12			236,047,028.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,440,037,373.71	1,393,417,795.03
调整后期初未分配利润	1,440,037,373.71	1,393,417,795.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,407,960.52	110,064,389.72
减：提取法定盈余公积		25,068,813.94
应付普通股股利	77,149,799.40	38,375,997.10
期末未分配利润	1,391,295,534.83	1,440,037,373.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,604,249.18	317,393,945.18	805,297,240.14	331,697,142.70
其他业务	516,534.41	66,504.24	610,236.58	373,243.67
合计	759,120,783.59	317,460,449.42	805,907,476.72	332,070,386.37

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		照明设备		城市及道路照明工程建造业务		管养服务		设计服务		其他收入		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	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：																
照明设备					719,901,671.40	282,981,765.43									719,901,671.40	282,981,765.43
城市及道路照明工程建造业务							37,519,874.57	33,345,494.54							37,519,874.57	33,345,494.54
管养服务									960,212.68	869,937.19					960,212.68	869,937.19
设计服务											222,490.53	196,748.02			222,490.53	196,748.02
其													516,	66,5	516,	66,5

他收入													534.41	04.24	534.41	04.24
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					719,901,671.40	282,981,765.43	37,519,874.57	33,345,494.54	960,212.68	869,937.19	222,490.53	196,748.02	516,534.41	66,504.24	759,120,783.59	317,460,449.42

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,748,046.00	4,231,529.40
教育费附加	1,625,212.54	1,813,569.54
房产税	544,581.29	486,244.98
土地使用税	13,091.45	12,464.43
印花税	654,747.17	672,078.73
地方教育附加	1,055,759.75	1,209,046.41
合计	7,641,438.20	8,424,933.49

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	41,876,411.26	42,910,511.06
折旧摊销	12,005,317.34	11,651,520.53
房租水电管理费	3,642,422.62	3,127,857.21
办公费	797,228.16	629,053.12
培训费	1,730,554.18	1,428,504.03
通讯费	306,995.44	335,521.26
咨询服务费	2,791,718.80	2,964,728.49
劳动保护费	5,476.90	4,876.11
展会费及会议费	3,879,543.48	3,856,553.03
差旅费	1,742,571.45	1,366,016.85
业务招待费	1,155,272.10	891,251.57
其他	1,355,122.96	1,288,370.42
股权激励费用	5,993,834.94	1,343,773.00
合计	77,282,469.63	71,798,536.68

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	205,527,099.61	206,079,327.15
差旅费	20,846,207.58	20,531,458.43
市场推广费	7,621,545.89	7,820,937.38
房租水电管理费	11,792,397.89	7,313,164.51
运杂费	1,743,326.05	1,452,911.63
折旧摊销费	4,762,724.85	6,488,465.69
业务招待费	12,291,428.59	12,392,236.71
通讯费	2,272,593.40	2,380,541.39
办公费	1,718,076.24	2,881,171.39
其他	14,206,679.33	19,816,467.31
股权激励费用	2,374,913.00	7,302,365.75
合计	285,156,992.43	294,459,047.34

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	40,508,632.50	39,362,225.53
折旧摊销费	785,790.76	909,772.03
差旅费	280,327.25	407,787.41
材料燃料动力费	4,009,787.49	4,521,220.83
开发费	367,845.97	356,584.19
认证检测费	2,539,785.44	2,305,442.80
知识产权费	4,501,248.42	3,438,227.71
其他	655,747.21	868,962.86
股权激励费用	388,692.00	1,290,454.25
合计	54,037,857.04	53,460,677.61

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	242,354.25	787,642.04
减：利息收入	1,967,914.44	2,788,081.09
汇兑损益	2,790,850.39	329,823.35
未确认融资费用	92,245.02	144,458.22
手续费及其他	95,916.44	79,144.78
合计	1,253,451.66	-1,447,012.70

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,291,413.79	1,300,723.90
代扣个人所得税手续费返还	1,017,530.80	810,514.40
增值税即征即退	14,731,997.05	31,336,025.44
增值税加计抵减	794,213.47	1,957,222.49
合计	17,835,155.11	35,404,486.23

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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	18,797,485.21	18,989,673.13
合计	18,797,485.21	18,989,673.13

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	903,843.93	1,150,257.57
结构性存款收益	514,369.85	-76,905.24
贴现手续费		-11,501.77
合计	1,418,213.78	1,061,850.56

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,089,584.35	-2,579,917.67
合计	-2,089,584.35	-2,579,917.67

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-120,573.14	-33,183.34
十一、合同资产减值损失	1,397,356.91	6,251,441.23
合计	1,276,783.77	6,218,257.89

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-4,504.65
使用权资产处置收益		-546.36
合计		-5,051.01

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
清理非流动性资产所得	40,019.72	43,012.68	40,019.72
赔款收入	544,608.50	270,115.53	544,608.50
其他	598,404.85	335,352.61	598,404.85
合计	1,183,033.07	648,480.82	1,183,033.07

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	81,461.00		81,461.00
非流动资产毁损报废损失	160,225.63	161,635.19	160,225.63
罚金滞纳金	158,077.06	41,234.16	158,077.06
其他	154,804.28	190,196.26	154,804.28
合计	554,567.97	393,065.61	554,567.97

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,821,768.70	11,404,119.67
递延所得税费用	14,694,948.04	2,480,234.39
合计	27,516,716.74	13,884,354.06

(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	54,154,643.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,123,196.57
子公司适用不同税率的影响	1,682,212.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,626,290.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,704,772.61
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	34,012,365.36
研发费用加计扣除	-7,222,575.69
所得税费用	27,516,716.74

其他说明

77、其他综合收益

详见附注八、财务报告、七、合并财务报表项目注释、57、其他综合收益

78、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
政府补助	2,308,944.59	2,111,238.30
利息收入	1,967,914.44	2,788,081.09
往来款及其他	14,605,653.56	7,968,852.75
合计	18,882,512.59	12,868,172.14

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
往来款及其他	33,258,802.77	118,038,260.69
支付管理费用与研发费用	29,761,647.87	27,790,957.89
支付的销售费用	72,492,254.97	68,731,217.83
合计	135,512,705.61	214,560,436.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励认股款		14,924,196.00
合计		14,924,196.00

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
购买少数股东股权	68,810,004.26	4,712,657.95
支付租赁费用	2,488,704.40	5,857,670.92
合计	71,298,708.66	10,570,328.87

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	9,990,000.00			10,000.00		9,980,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	8,982,117.33			2,488,704.40	92,245.02	6,401,167.91
其他应付款	23,928,871.73					23,928,871.73
应付股利			77,149,799.40	77,149,799.40		
合计	42,900,989.06		77,149,799.40	79,648,503.80	92,245.02	40,310,039.64

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本期数	上年同期数
背书转让的票据	72,999,616.50	72,483,975.67
其中：支付货款	72,999,616.50	72,398,816.49
支付固定资产等长期资产购置款		85,159.18

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,637,927.09	92,601,268.21
加：资产减值准备	812,800.58	-3,638,340.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,174,248.61	18,712,192.77
使用权资产折旧	2,585,090.09	5,226,694.82
无形资产摊销	1,391,674.42	1,433,865.86
长期待摊费用摊销	519,733.60	519,733.60
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	0.00	5,051.01

列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	120,205.91	118,622.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-18,797,485.21	-18,989,673.13
财务费用（收益以“—”号填列）	334,599.27	932,100.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,418,213.78	-1,061,850.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	14,333,167.03	-1,810,728.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	361,921.16	379,369.03
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,424,534.10	-1,751,176.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,511,242.22	114,516,973.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-150,838,101.42	-285,335,063.08
其他	9,072,382.94	10,854,324.75
经营活动产生的现金流量净额	-101,623,341.59	-67,286,635.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	223,247,964.95	233,418,157.53
减：现金的期初余额	409,438,520.55	461,596,884.67
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	-186,190,555.60	-228,178,727.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	223,247,964.95	409,438,520.55
其中：库存现金	97,971.03	108,587.11
可随时用于支付的银行存款	223,149,993.92	409,329,933.44
三、期末现金及现金等价物余额	223,247,964.95	409,438,520.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,162,185.38	3,154,451.69

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
存放在境外的资金	2,162,185.38	3,803,433.76	境外经营子公司受外汇管制、可以将现金用于随时支取，因此符合现金和现金等价物
合计	2,162,185.38	3,803,433.76	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
质量保函	2,989,195.26	1,293,487.52	不可随时支取
履约保证金	9,828,260.08	10,433,346.55	不可随时支取
诉讼冻结	2,902,443.94	2,026,187.61	诉讼冻结
合计	15,719,899.28	13,753,021.68	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、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：

81、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	13,283,704.39	6.8109	90,473,982.22
欧元	21,883.61	7.7671	169,972.18
港币	259,066.99	0.86855	225,014.79
日元	59,610.00	0.042	2,503.62
新加坡币	72.27	5.2605	380.17
印尼盾	380,245,856.16	0.000380839217299241	144,812.54
英镑	154.43	9.0145	1,392.11
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	193,453.16	0.86855	168,023.74
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	147,582.92	0.86855	128,183.15
印尼盾	119,806,661.25	0.000380839217299241	45,627.08
应付账款			
其中：港币	13,250,037.57	0.86855	11,508,320.13
印尼盾	71,472,204.00	0.000380839217299241	27,219.42
其他应付款			
其中：港币	40,559.69	0.86855	35,228.12

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

本公司下属子公司海洋王（香港）技术有限公司其经营地为香港，记账本位币为港币。

本公司下属子公司海洋王（印尼）科技有限公司其经营地为印尼，记账本位币为印尼盾。

(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

82、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

1)使用权资产相关信息详见本报告“第八节、财务报告、七、合并财务报表项目注释、25、使用权资产”。

2)公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告“第八节、财务报告、五、重要会计政策及会计估计、41、租赁”。

3)租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告“第八节、财务报告、七、合并财务报表项目注释、47、租赁负债”。

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
租赁收入	431,628.75	
合计	431,628.75	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额
----	------------

	期末金额	期初金额
第一年	430,045.00	485,370.00
第二年	181,200.00	151,200.00
第三年	49,000.00	40,500.00
五年后未折现租赁收款额总额	660,245.00	677,070.00

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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	40,508,632.50	39,362,225.53
折旧摊销费	785,790.76	909,772.03
差旅费	280,327.25	407,787.41
材料燃料动力费	4,009,787.49	4,521,220.83
开发费	367,845.97	356,584.19
认证检测费	2,539,785.44	2,305,442.80
知识产权费	4,501,248.42	3,438,227.71
其他	655,747.21	868,962.86
股权激励费用	388,692.00	1,290,454.25
合计	54,037,857.04	53,460,677.61
其中：费用化研发支出	54,037,857.04	53,460,677.61

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	---------	---------	---------

			生方式	点	体依据
--	--	--	-----	---	-----

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

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

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于 2026 年 3 月 13 日由子公司深圳市海洋王公消照明技术有限公司出资设立深圳市澳科工程装备有限公司。

公司于 2026 年 6 月 23 日由子公司海洋王(香港)技术有限公司出资设立 OK LIGHTING MOROCCO SARLAU。

6、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	
深圳市海洋	400,000,000.	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立

王照明工程有限公司	00						
海洋王（东莞）照明科技有限公司	357,541,568.50	东莞	东莞	制造业	100.00%		设立
海洋王(香港)技术有限公司	3,343,400.00	香港	香港	商业	100.00%		设立
深圳市海洋王石油照明技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王电网照明技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王铁路照明技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王绿色照明技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王场馆照明技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王电气有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王石化照明技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王公消照明技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市海洋王技术有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	现代服务业	100.00%		设立
深圳市明之辉智慧科技有限公司	51,180,000.00	深圳	深圳	工程	51.00%		非同一控制下合并
海洋王(印尼)科技有限公司	10,000,000.00 ¹ 印尼盾	印尼	印尼	制造业		100.00%	设立
深圳市澳科工程装备有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	制造业		100.00%	设立
OK LIGHTING MOROCCO SARLAU	10,000.00 ² 摩洛哥迪拉姆	摩洛哥	摩洛哥	商业		100.00%	设立

注：1 币种：印尼盾

2 币种：摩洛哥迪拉姆

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
深圳市明之辉智慧科技有限公司	49.00%	-1,770,033.43		-29,405,550.97

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
深圳市明之辉智慧科技有限公司	225,234,759.77	41,459,781.89	266,694,541.66	315,883,494.19	10,822,375.99	326,705,870.18	250,690,712.08	41,732,376.89	292,423,088.97	337,999,728.38	10,822,375.99	348,822,104.37

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
深圳市明之辉智慧科技有限公司	38,759,577.78	-3,612,313.12	-3,612,313.12	2,776,353.58	68,151,794.87	-1,340,191.70	-1,340,191.70	13,155,787.34

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年度本公司收购了以下子公司少数股东股权，交易后持股 100%，交易完成后本集团仍对该子公司实施控制。

子公司名称	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳市海洋王石油照明技术有限公司	83.44%	100%
深圳市海洋王电网照明技术有限公司	75.84%	100%
深圳市海洋王铁路照明技术有限公司	82.70%	100%
深圳市海洋王绿色照明技术有限公司	85.55%	100%
深圳市海洋王场馆照明技术有限公司	84.69%	100%
深圳市海洋王公消照明技术有限公司	84.29%	100%
深圳市海洋王电气有限公司	85.70%	100%
深圳市海洋王石化照明技术有限公司	83.39%	100%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳市海洋王石油照明技术有限公司	深圳市海洋王电网照明技术有限公司	深圳市海洋王铁路照明技术有限公司	深圳市海洋王绿色照明技术有限公司	深圳市海洋王场馆照明技术有限公司	深圳市海洋王公消照明技术有限公司	深圳市海洋王电气有限公司	深圳市海洋王石化照明技术有限公司
购买成本/处置对价	4,950,206.76	15,576,596.71	8,699,858.76	7,127,808.76	7,609,225.76	7,930,768.76	8,051,841.74	8,863,697.01
--现金	4,950,206.76	15,576,596.71	8,699,858.76	7,127,808.76	7,609,225.76	7,930,768.76	8,051,841.74	8,863,697.01
--非现金资产的公允价值								
购买成本/处置对价合计	4,950,206.76	15,576,596.71	8,699,858.76	7,127,808.76	7,609,225.76	7,930,768.76	8,051,841.74	8,863,697.01

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,259,736.99	11,439,624.35	8,279,891.78	1,812,174.16	8,223,977.49	5,364,969.93	6,610,781.30	8,513,823.10
差额								
其中：调整资本公积	2,690,469.77	4,136,972.36	419,966.98	5,315,634.60	-614,751.73	2,565,798.83	1,441,060.44	349,873.91
调整盈余公积								
调整未分配利润								

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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
计入其他收益的政府补助金额	1,291,413.79	1,300,723.90

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告“第八节、财务报告、七、合并财务报表项目注释、4、应收票据/5、应收账款/6、合同资产/8、其他应收款”。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 32.63%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告“第八节、财务报告、七、合并财务报表项目注释、81、外币货币性项目”。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、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				
(一) 交易性金融资产	94,362.24		1,682,674,547.81	1,682,768,910.05
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,362.24		3,217,059.25	3,311,421.49
(2) 权益工具投资	94,362.24		217,059.25	311,421.49
(4) 附回售条款的股权投资			3,000,000.00	3,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,679,457,488.56	1,679,457,488.56
(三) 其他权益工具投资			5,023,764.51	5,023,764.51
(八) 应收款项融资			5,854,052.22	5,854,052.22
持续以公允价值计量的资产总额	94,362.24		1,693,552,364.54	1,693,646,726.78
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

被投资单位的市价按照股票公开交易市场的收盘价作为依据。

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

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

1. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

2. 北京酷鲨科技有限公司(有限合伙)、内蒙古元纬通科技有限责任公司、天津钢铁集团有限公司、重庆能投润欣一号企业管理合伙企业(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，期末按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 公司持有的定期存款及结构性存款，难以在市场中获取公允价值，期末按成本金额及计提的利息作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐素、周实。

其他说明：

自然人名称	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
徐素	35.52	35.52
周实	32.86	32.86

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、财务报告、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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱恺	股东

童莉	股东
深圳市莱盟建设合伙企业（有限合伙）	股东
邱良杰	董事兼轮值总裁
王贺	副总裁
孙治斌	副总裁

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
朱恺	房屋建筑物					0.00	0.00				

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

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
朱恺、童莉	10,000,000.00	2025 年 03 月 14 日	2030 年 03 月 14 日	否

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				
朱恺	15,000,000.00	2023 年 03 月 06 日	2026 年 07 月 01 日	无息
童莉	4,113,247.33	2023 年 02 月 20 日	2026 年 07 月 01 日	无息
童莉	300,000.00	2023 年 05 月 08 日	2026 年 07 月 01 日	无息
童莉	80,000.00	2023 年 05 月 11 日	2026 年 07 月 01 日	无息
童莉	1,000,000.00	2023 年 05 月 15 日	2026 年 07 月 01 日	无息
童莉	1,100,000.00	2023 年 08 月 07 日	2026 年 07 月 01 日	无息
童莉	1,800,000.00	2024 年 03 月 20 日	2026 年 07 月 01 日	无息
童莉	300,000.00	2024 年 03 月 22 日	2026 年 07 月 01 日	无息
深圳市莱盟建设合伙企业（有限合伙）	235,624.40	2024 年 03 月 22 日	2026 年 07 月 01 日	无息
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,128,037.95	6,142,648.84

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(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			
	童莉	8,693,247.33	8,693,247.33
	朱恺	16,200,000.00	15,960,000.00
	深圳市莱盟建设合伙企业（有限合伙）	235,624.40	235,624.40
	邱良杰	115,341.51	143,901.68
	王贺	1,481.94	59,732.62
	孙治斌	83,553.01	55,149.69
小计		25,329,248.19	25,147,655.72
租赁负债			
	朱恺	589,004.46	589,004.46
小计		589,004.46	589,004.46
一年内到期的非流动负债			
	朱恺	449,299.26	449,299.26
小计		449,299.26	449,299.26

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公允价值=(授予日市价-授予价)*股数
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日市场价格选取证券交易所收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,705,387.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,072,382.94

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

本公司主要业务为生产和销售特殊环境照明设备产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入详见本报告“第八节、财务报告、七、合并财务报表项目注释、61、营业收入与营业成本。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,328,815.11	148,172,199.77
1 至 2 年	22,491,804.98	9,388,258.84
2 至 3 年	2,016,919.22	6,115,697.45
3 年以上	5,374,781.75	3,640,734.67
3 至 4 年	3,242,293.36	3,640,734.67
4 至 5 年	2,132,488.39	
合计	183,212,321.06	167,316,890.73

(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账款	183,212,321.06	100.00%	12,689,641.47	6.93%	170,522,679.59	167,316,890.73	100.00%	11,556,029.84	6.91%	155,760,860.89
其										

中：										
合并范围内关联方组合	23,163,858.92	12.64%			23,163,858.92	8,929,652.14	5.34%			8,929,652.14
账龄组合	160,048,462.14	87.36%	12,689,641.47	7.93%	147,358,820.67	158,387,238.59	94.66%	11,556,029.84	7.30%	146,831,208.75
合计	183,212,321.06	100.00%	12,689,641.47	6.93%	170,522,679.59	167,316,890.73	100.00%	11,556,029.84	6.91%	155,760,860.89

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	23,163,858.92		
账龄组合	160,048,462.14	12,689,641.47	7.93%
合计	183,212,321.06	12,689,641.47	

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	
按组合计提坏账准备	11,556,029.84	1,133,611.63				12,689,641.47
合计	11,556,029.84	1,133,611.63				12,689,641.47

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
客户 1	14,093,487.00		14,093,487.00	7.69%	3,717,506.70
客户 2	5,574,898.83		5,574,898.83	3.04%	278,744.94
客户 3	5,370,647.66		5,370,647.66	2.93%	268,532.38
客户 4	4,500,267.58		4,500,267.58	2.46%	225,013.38
客户 5	3,763,979.60		3,763,979.60	2.05%	188,198.98
合计	33,303,280.67		33,303,280.67	18.17%	4,677,996.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	83,000,000.00	240,000,000.00
其他应收款	55,238,810.63	53,901,370.62
合计	138,238,810.63	293,901,370.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市海洋王照明工程有限公司	83,000,000.00	190,000,000.00
海洋王（东莞）照明科技有限公司		50,000,000.00
合计	83,000,000.00	240,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及借款	388,640.00	158,640.00
押金及保证金	2,958,602.18	2,578,832.30
往来款及其他	52,229,915.47	52,403,164.76
合计	55,577,157.65	55,140,637.06

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）	54,833,462.80	53,096,178.13
1 至 2 年	605,900.00	205,440.17
2 至 3 年	71,200.00	1,010,323.66

3 年以上	66,594.85	828,695.10
3 至 4 年	33,950.00	73,420.05
4 至 5 年	14,479.85	4,500.00
5 年以上	18,165.00	750,775.05
合计	55,577,157.65	55,140,637.06

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	55,577,157.65	100.00%	338,347.02	0.61%	55,238,810.63	55,140,637.06	100.00%	1,239,266.44	2.25%	53,901,370.62
其中：										
合计	55,577,157.65	100.00%	338,347.02	0.61%	55,238,810.63	55,140,637.06	100.00%	1,239,266.44	2.25%	53,901,370.62

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方组合	50,640,000.00		
账龄组合	4,937,157.65	338,347.02	6.85%
其中：1 年以内	4,193,462.80	209,673.14	5.00%
1-2 年	605,900.00	60,590.00	10.00%
2-3 年	71,200.00	21,360.00	30.00%
3-4 年	33,950.00	16,975.00	50.00%
4-5 年	14,479.85	11,583.88	80.00%
5 年以上	18,165.00	18,165.00	100.00%
合计	55,577,157.65	338,347.02	

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	124,540.24	20,544.02	1,094,182.18	1,239,266.44
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,029.50	3,029.50		

--转入第三阶段		-2,136.00	2,136.00	
本期计提	88,162.40	39,152.48	-1,028,234.30	-900,919.42
2026 年 6 月 30 日余额	209,673.14	60,590.00	68,083.88	338,347.02

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	
账龄组合	1,239,266.44	-900,919.42				338,347.02
合计	1,239,266.44	-900,919.42				338,347.02

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
单位 1	合并范围内往来款	50,640,000.00	1 年以内	91.12%	

单位 2	押金保证金	970,000.00	1 年以内	1.75%	48,500.00
单位 3	往来款及其他	300,000.00	1 年以内	0.54%	15,000.00
单位 4	押金保证金	156,000.00	1 年以内	0.28%	7,800.00
单位 5	押金保证金	152,000.00	1 年以内	0.27%	7,600.00
合计		52,218,000.00		93.96%	78,900.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,338,224,684.78	271,320,000.00	1,066,904,684.78	1,269,414,680.52	271,320,000.00	998,094,680.52
合计	1,338,224,684.78	271,320,000.00	1,066,904,684.78	1,269,414,680.52	271,320,000.00	998,094,680.52

(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		
深圳市海洋王照明工程有限公司	285,865,576.59						285,865,576.59	
海洋王(东莞)照明科技有限公司	357,541,568.50						357,541,568.50	
海洋王(香港)技术有限公司	3,343,400.00						3,343,400.00	
深圳市海洋王石油照明技术有限公司	41,857,440.05		4,950,206.76				46,807,646.81	
深圳市海洋王电网照明技术有限公司	36,817,145.91		15,576,596.71				52,393,742.62	
深圳市海洋王铁路照明技术有限公司	41,225,415.45		8,699,858.76				49,925,274.21	
深圳市海	42,322,110.		7,609,225.7				49,931,336.	

洋王场馆照明技术有限公司	87		6				63	
深圳市海洋王绿色照明技术有限公司	42,648,000.47		7,127,808.76				49,775,809.23	
深圳市海洋王公消照明技术有限公司	43,008,901.11		7,930,768.76				50,939,669.87	
深圳市海洋王电气有限公司	41,842,311.30		8,051,841.74				49,894,153.04	
深圳市海洋王石化照明技术有限公司	41,622,810.27		8,863,697.01				50,486,507.28	
深圳市明之辉智慧科技有限公司		271,320,000.00						271,320,000.00
深圳市海洋王技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	998,094,680.52	271,320,000.00	68,810,004.26				1,066,904,684.78	271,320,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	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												

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

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	171,739,618.88	136,884,014.47	227,845,507.18	172,747,501.75
其他业务	103,542.64		225,539.91	
合计	171,843,161.52	136,884,014.47	228,071,047.09	172,747,501.75

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		照明设备		其他收入		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	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：										
照明设备					171,739,618.88	136,884,014.47			171,739,618.88	136,884,014.47
其他收入							103,542.64		103,542.64	
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					171,739, 618.88	136,884, 014.47	103,542. 64		171,843, 161.52	136,884, 014.47

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
银行理财产品收益	379,592.30	-21,391.85
合计	379,592.30	-21,391.85

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-120,205.91	
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）	1,291,413.79	
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	20,215,698.99	结构性存款与定期存款收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,013,209.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	748,678.11	
减：所得税影响额	1,281,703.80	
少数股东权益影响额（税后）	1,075,863.60	
合计	21,791,227.52	--

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	1.03%	0.0368	0.0368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0086	0.0086

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