



穗晶光电

NEEQ : 833423

深圳市穗晶光电股份有限公司

SHENZHEN SUIJING OPTOELECTRONICS CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑汉武、主管会计工作负责人刘强及会计机构负责人（会计主管人员）郑萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
穗晶光电、公司、本公司或股份公司	指	深圳市穗晶光电股份有限公司
穗晶半导体	指	深圳市穗晶半导体有限公司
穗晶汽车电子	指	深圳市穗晶汽车电子有限公司
凯华互联	指	深圳市凯华互联电子合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年上半年
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
律师	指	北京国枫律师事务所
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	深圳市穗晶光电股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市穗晶光电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市穗晶光电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市穗晶光电股份有限公司监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
金额单位：元、万元	指	金额单位：人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市穗晶光电股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN SUIJING OPTOELECTRONICS CO., LTD.		
	SUIJING		
法定代表人	郑汉武	成立时间	2010年10月26日
控股股东	控股股东为（郑汉武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑汉武、郑泽伟），一致行动人为（郑汉武、郑泽伟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为 LED 封装，是一家专业从事 LED 器件及背光灯条模组产品的研发、生产与销售的高新技术企业。公司的产品主要为 LED 器件（包括 LED 背光器件、车用 LED、LED 闪光灯、LED 指示器件等）以及背光灯条模组，广泛应用于各类智能手机、电脑、液晶电视、汽车、工控显示器、医用显示器等的显示、照明、指示、闪光等领域。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	穗晶光电	证券代码	833423
挂牌时间	2015年9月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	74,500,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑玲敏	联系地址	深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号琦丰达大厦 B 座 3 楼
电话	0755-29491919	电子邮箱	suijing@suijing.net
传真	0755-29498889		
公司办公地址	深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号琦丰达大厦 B 座 3 楼	邮政编码	518100
公司网址	www.suijing-led.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300564240333X		
注册地址	广东省深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号 A 栋 201		
注册资本（元）	74,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司主营业务是 LED 封装，是一家专业从事 SMD LED 产品的研发、生产与销售的国家级高新技术企业。公司产品主要有背光 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 及闪光灯，主要应用于各类手机、平板电脑、电视、显示器等智能数码产品及工控、医疗、车载、飞行仪表显示屏生产领域；公司保持技术和产品的不断升级、换代，在市场上享有较高的知名度和美誉度。

公司成立至今，为了应对市场竞争、提升公司综合实力，公司制定了一系列业务流程、并不断更新，形成了自己的核心竞争力和持续性的盈利模式。公司主打产品以生产周期短和具有一定通用性特征的定制化为特色，公司采取以销定产的生产模式，采购部门根据生产计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产；销售部门采取直销和经销相结合、直销为主的销售模式，取得业务订单；研发中心以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺、新产品的研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的各种规格尺寸背光 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 及闪光灯，以获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

#### (二) 行业情况

LED 封装行业处于 LED 产业链的中游。LED 封装是将芯片在固晶、焊线、配胶、灌胶固封环节后，形成颗粒状成品，主要起到机械保护，提高可靠性；加强散热，降低芯片结温，提高 LED 性能；光学控制，提高出光效率，优化光束分布等作用。

全球 LED 封装产业主要集中于中国大陆、日本、中国台湾、美国、欧洲、韩国等国家和地区。从 LED 封装产业发展来看，第一阶段日本、美国、欧洲等厂商依托先发优势，具有技术优势和设备优势，成为全球最早的 LED 封装产业中心；第二阶段台湾和韩国拥有完整的消费类电子产业链，各环节分工明确，并迅速崛起；当前处于第三阶段，中国大陆地区承接全球产业转移，同时受益于成本优势和旺盛的下游产品市场需求，近年来持续增长，已成为世界重要的 LED 封装生产基地。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>一、“专精特新”认定</p> <p>根据中华人民共和国工业和信息化部中小企业局 2021 年 8 月公布的《关于第三批专精特新“小巨人”企业名单的公示》，依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司被认定为国家工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业。有效期：2021 年 7 月 1 日-2024 年 06 月 30 日。</p> <p>这是国家工业和信息化部对公司技术研发能力、公司发展前景</p>

等多方面的认可,有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力,对公司整体发展产生积极影响。公司将坚守发展战略,走好“专精特新”之路,持续加大研发投入,加强自主创新,将公司打造成为行业标杆企业。

## 二、“高新技术企业”认定

公司于2020年12月11日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定,高新技术企业可享受按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性,可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	124,301,783.48	246,389,583.52	-49.55%
毛利率%	17.87%	20.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,987,226.69	22,483,964.62	-117.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,297,680.40	17,979,034.88	-135.03%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.09%	6.02%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.73%	4.96%	-
基本每股收益	-0.05	0.30	-117.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	485,195,941.48	522,566,825.20	-7.15%
负债总计	121,931,431.01	156,141,362.16	-21.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	362,438,236.35	366,425,463.04	-1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	4.92	-1.09%
资产负债率%(母公司)	23.69%	29.68%	-
资产负债率%(合并)	25.13%	29.88%	-
流动比率	4.00	3.25	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,908,693.80	22,226,811.87	-50.92%
应收账款周转率	1.03	1.44	-
存货周转率	1.26	2.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-7.15%	3.94%	-
营业收入增长率%	-49.55%	-5.11%	-
净利润增长率%	-117.73%	-42.48%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	141,584,088.98	29.18%	131,516,450.61	25.17%	7.66%
应收票据	9,760,564.93	2.01%	29,620,964.21	5.67%	-67.05%
应收账款	97,807,928.61	20.16%	121,537,455.67	23.26%	-19.52%
存货	62,978,021.12	12.98%	73,310,918.58	14.03%	-14.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	70,239,986.41	14.48%	76,165,620.17	14.58%	-7.78%
在建工程	1,789,245.91	0.37%			
无形资产	6,918,630.11	1.43%	7,722,389.33	1.48%	-10.41%
商誉					
应收款项融资	43,458,833.09	8.96%	26,622,307.54	5.09%	63.24%
预付款项	1,252,634.71	0.26%	1,095,609.94	0.21%	14.33%
其他流动资产	2,863,538.73	0.59%	3,282,550.53	0.63%	-12.76%
长期待摊费用	6,181,062.56	1.27%	7,392,087.99	1.41%	-16.38%
递延所得税资产	6,896,225.65	1.42%	7,435,515.14	1.42%	-7.25%
其他非流动资产	12,577,485.58	2.59%	13,475,783.66	2.58%	-6.67%
应付票据	15,388,023.02	3.17%	15,766,154.70	3.02%	-2.40%
应付账款	58,190,896.31	11.99%	86,444,593.44	16.54%	-32.68%
应付职工薪酬	4,105,854.00	0.85%	4,239,550.00	0.81%	-3.15%
应交税费	1,482,659.23	0.31%	931,658.48	0.18%	59.14%
其他应付款	3,057,332.20	0.63%	4,476,954.79	0.86%	-31.71%
递延收益	18,979,591.73	3.91%	21,431,549.16	4.10%	-11.44%
资产总计	485,195,941.48		522,566,825.20		-7.15%

#### 项目重大变动原因：

应收票据：2023年06月30日期末余额应收票据较上年期末减少67.05%（金额减少1986.04万元），主要系报告期内公司营收下降所致。

应收账款：2023年06月30日期末余额应收账款较上年期末减少19.52%（金额减少2372.95万元），主要系报告期内公司营收下降所致。

存货：2023年06月30日期末余额存货较上年期末减少14.09%（金额减少1033.29万元），主要系报告期内公司营收下降，导致存货降低。

无形资产：2023年06月30日期末余额较上年期末减少10.41%（金额减少80.38万元），主要系报告期内无形资产摊销所致。

应收款项融资：2023年06月30日期末余额较上年期末增加63.24%（金额增加1683.65万元），主要系公司收到银行承兑汇票增加所致。

预付款项：2023年06月30日期末余额较上年期末增加14.33%（金额增加15.70万元），主要系公司2023年6月份预付货款，在2023年7月份收货。

其他流动资产：2023年06月30日期末余额较上年期末减少12.76%（金额减少41.90万元），主要系公司企业所得税返还减少所致。

长期待摊费用：2023年06月30日期末余额较上年期末减少16.38%（金额减少121.10万元），主要系报告期内公司摊销所致。

应付账款：2023年06月30日期末余额较上年期末减少32.68%（金额减少2825.37万元），主要系报告期内公司营业收入下降，采购减少所致。

应交税费：2023年06月30日期末余额较上年期末增加59.14%（金额增加55.10万元），主要系截止报告期末应交增值税增加所致。

其他应付款：2023年06月30日期末余额较上年期末减少31.71%（金额减少141.96万元），主要系截止报告期末已支付货款。

递延收益：2023年06月30日期末余额较上年期末减少11.44%（金额减少245.20万元），主要系报告期内递延收益摊销所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	124,301,783.48	-	246,389,583.52	-	-49.55%
营业成本	102,091,304.23	82.13%	196,187,524.06	79.62%	-47.96%
毛利率	17.87%	-	20.38%	-	-
销售费用	7,369,515.49	5.93%	5,192,332.90	2.11%	41.93%
管理费用	8,249,716.07	6.64%	9,331,920.90	3.79%	-11.60%
研发费用	9,979,771.96	8.03%	10,485,614.95	4.26%	-4.82%
财务费用	-499,755.83	-0.40%	-209,415.28	-0.08%	138.64%
信用减值损失	1,638,551.77	1.32%	-1,158,321.90	-0.47%	-241.46%
资产减值损失	-8,039,796.22	-6.47%	-3,385,096.70	-1.37%	137.51%
其他收益	2,718,069.92	2.19%	4,523,874.54	1.84%	-39.92%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-177.71	0.0001%	768,146.23	0.31%	-100.02%
汇兑收益					
营业利润	-7,287,674.94	-5.86%	24,709,394.24	10.03%	-129.49%

营业外收入	20,160.32	0.02%	28,251.82	0.01%	-28.64%
营业外支出	982.44	0.0008%	4,563.92	0.002%	-78.47%
净利润	-7,160,952.57	-5.76%	22,483,964.62	9.13%	-131.85%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 本报告期内较上年同期减少 49.55% (金额减少 12208.78 万元), 主要系 2023 年上半年智能手机和平板销量下滑, 受此影响造成公司营业收入下降。

营业成本: 本报告期内较上年同期减少 47.96% (金额减少 9409.62 万元), 主要系 2023 年上半年公司营业收入下降较多, 导致本报告期内营业成本下降所致。

销售费用: 本报告期内较上年同期增加 41.93% (金额增加 217.72 万元), 主要系本报告期内合同佣金增加 111.59 万元, 公司开拓客户情形增加, 使销售费用增加。

管理费用: 本报告期内较上年同期减少 11.60% (金额减少 108.22 万元), 主要系本报告期内人员薪资、审计费、招聘费比去年同期减少所致。

财务费用: 本报告期内较上年同期减少 138.64% (金额减少 29.03 万元), 主要系本年利息收入比上年同期增加。

信用减值损失: 本报告期内较上年同期减少 241.46% (金额减少 279.69 万元), 主要系按照公司既定的会计政策对商业承兑汇票、应收账款计提坏账准备减少所致。

资产减值损失: 本报告期内较上年同期增加 137.51% (金额增加 465.47 万元), 主要系本报告期内计提存货跌价损失增加所致。

其他收益: 本报告期内较上年同期减少 39.92% (金额减少 180.58 万元), 主要系报告期内计入当期损益的政府补助相对上年同期减少所致。

资产处置收益: 本报告期内较上年同期减少 100.02% (金额减少 76.83 万元), 主要系报告期内对机器设备处置相对上年同期减少所致。

营业利润: 本报告期内较上年同期减少 129.49% (金额减少 3199.71 万元), 主要系 2023 年上半年公司营业收入下降较多所致。

净利润: 本报告期内较上年同期减少 131.85% (金额减少 2964.49 万元), 主要系 2023 年上半年公司营业收入下降较多所致。

## 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	123,674,293.64	245,036,270.15	-49.53%
其他业务收入	627,489.84	1,353,313.37	-53.63%
主营业务成本	102,091,236.26	196,187,524.06	-47.96%
其他业务成本	67.97	0.00	

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	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
LED 背光器件	96,762,631.21	74,693,118.33	22.81%	-51.22%	-51.45%	0.36%
背光灯条模组	4,741,833.57	6,571,227.83	-38.58%	-83.14%	-73.64%	-49.96%
车用 LED	9,741,105.06	9,016,780.23	7.44%	5.54%	1.81%	3.39%
LED 闪光灯	12,177,026.08	11,616,976.15	4.60%	32.40%	37.78%	-3.73%
LED 指示器件	251,697.72	193,133.72	23.27%	111.43%	48.23%	32.71%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
境内	124,301,783.48	102,091,304.23	17.87%	-49.55%	-47.96%	-2.51%
境外	0	0	0%	0%	0%	

收入构成变动的的原因：

报告期无外销收入。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,908,693.80	22,226,811.87	-50.92%
投资活动产生的现金流量净额	-1,808,196.43	-6,648,937.18	-72.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-537,453.14	-4,390,104.53	-87.76%

现金流量分析：

本报告期经营活动产生的现金流量净额较上期下降50.92%，主要系本报告期内销售商品、提供劳务收到的现金等经营活动产生的现金流量减少所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额较上期下降72.80%，主要系本报告期内购建固定资产和其他长期资产减少所致。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降87.76%，主要系本报告期内子公司深圳市穗晶汽车电子有限公司吸收少数股东投资400万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	---	------	------	-----	-----	------	-----

称	司 类 型						
深圳市 穗晶半 导体有 限公司	控 股 子 公 司	集成电路芯片 及产品制造； 可穿戴智能设 备制造；电子 元器件制造	10,000,000.00	5,820,875.37	5,663,193.36	0	-1,366,866.14
深圳市 穗晶汽 车电子 有限公 司	控 股 子 公 司	半导体照明器 件制造；光电 子器件制造； 其他电子器件 制造。许可经 营项目是：汽 车销售。	40,000,000.00	56,211,409.86	9,763,008.40	6,311,791.10	-6,476,991.60

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

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
深圳市穗晶汽车电子有限公司	设立	对公司未来的长期业绩和收益具有积极影响，有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术进步和竞争加剧带来的市场风险	经过几年快速的发展，公司在小尺寸背光 LED 领域较同行业公司具备较大的技术优势，但面对国内、国外竞争对手，如果公司不能保持创新、提升整体竞争力，则可能在激烈的竞争中被

	<p>对手取代，特别是国家“十二五”规划出台以后，作为“十二五”规划的新型行业，受国家政策的推动，越来越多的资本和优质企业进入 LED 行业，行业技术也会得到空前的发展。因此，公司将面临技术进步和竞争加剧带来的市场风险。</p>
产品毛利率下降的风险	<p>LED 作为国家政策鼓励的新型行业，近年来技术持续创新，上游原材料的成本不断下降，带动整个产业链的成本下降，产品售价随之下降。随着终端产品的应用领域和规模不断扩大，更多的下游 LED 应用类生产企业参与到市场当中，导致市场竞争加剧，进而整条产业链的毛利率不断被缩减。作为 LED 产业链中的一环，公司面临如上述市场现状造成的毛利率下降的风险：2023 上半年、2022 年、2021 年、公司的毛利率分别为 17.87%、18.28%、25.42%，公司近几年毛利率总体呈下降趋势，不排除后续随市场行情出现毛利率仍然下降的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人郑汉武与郑泽伟叔侄合计持有公司 46.95% 的股份，同时郑汉武作为凯华互联的普通合伙人并担任执行事务合伙人，通过凯华互联实际拥有公司 6.78% 的投票权；另外，郑汉武任公司董事长、总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p>
因应收账款回款情况不良导致公司现金流紧张、发生诉讼或其他纠纷的风险	<p>公司 2023 年上半年末、2022 年末、2021 年末、应收账款净值分别为 97,807,928.61 元、121,537,455.67 元、156,074,566.56 元、占资产总额的比例分别为 20.16%、23.26%、27.46%；应收账款账面价值占收入的比重分别为 78.69%、31.66%、32.59%，应收账款余额及净值总体平稳，本报告期内一年以内应收账款占比为 82.37%，公司主要客户具有良好的信用和较强的实力，但是，应收账款金额较大会影响公司资金的周转，如果个别大客户因经营等问题导致公司无法及时足额收回货款甚至发生坏账，将对公司现金流和经营业绩产生不利影响；而且公司的主要客户均为 LED 应用企业，并且由于下游应用产业的市场准入门槛不高，众多中小企业参与其中，造成市场竞争加剧，下游企业如因竞争激烈或经营不善导致现金流紧张甚至破产，将会对公司的正常经营造成较大的影响；报告期内公司出现了少量客户因经营不善长期拖欠公司货款的情形。因此，公司存在因应收账款回款情况不良导致公司现金流紧张、发生诉讼或其他纠纷的风险。</p>
高新技术企业税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2020 年 12 月 11 日第三次被认定为国家扶持的高新技术企业（《高新技术企业证书》，编号为：GR202044201933），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，</p>

	<p>高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>截至报告期末，公司生产经营场所有深圳市宝安区松岗街道芙蓉东路松岗桃花源科技创新园一期综合科技大厦 1 楼 C 区以及 2-3 楼面积共计 11630 m<sup>2</sup>，向深圳市粤新钢投资集团有限公司租赁所得，租赁期限至 2025 年 06 月 30 日。桃花源科技创新园宿舍 11-14 楼 34 间向东莞市福缘物业管理有限公司租赁所得，租赁期限至 2025 年 6 月 30 日。向深圳市汉海达物业管理有限公司租赁员工饭堂 605 m<sup>2</sup>，租赁期限至 2023 年 2 月 21 日（2023 年 2 月，续签租赁期限至 2028 年 2 月 21 日）。向深圳市中展联合投资发展有限公司租赁位于深圳市宝安区松岗街道芙蓉路 9 号锦顺源厂区二期厂房，总租赁面积 6625 m<sup>2</sup>，租赁期限至 2026 年 4 月 30 日。并向深圳市中展联合投资发展有限公司租赁位于锦顺源厂区宿舍 75 间，租赁期限至 2026 年 4 月 30 日。深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号琦丰达大厦 B 区 6 楼 04 号，场地面积为 235 m<sup>2</sup>，向深圳市粤新钢投资集团有限公司租赁所得，租赁期限至 2025 年 06 月 30 日。公司无自有生产经营场所，因此公司存在生产经营场所租赁风险。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

##### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	其他货币资金	质押	8,425,416.96	1.74%	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	银行承兑汇票	质押	11,374,599.23	2.34%	银行承兑汇票质押
<b>总计</b>	-	-	19,800,016.19	4.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

银行承兑汇票保证金系公司开具汇票用于质押的专用资金，对公司经营不存在不利影响。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高信用，该汇票到期不获支付的可能性较低。综上所述，对公司经营不存在不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,072,750	52.45%	42,187	39,114,937	52.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,817,378	14.52%	64,454	10,881,832	14.61%	
	董事、监事、高管	3,599,152	4.83%	136,641	3,735,793	5.01%	
	核心员工	162,228	0.22%	10,808	173,036	0.23%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,427,250	47.55%	-42,187	35,385,063	47.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,096,000	32.34%	-	24,096,000	32.34%	
	董事、监事、高管	28,427,250	38.16%	-42,187	28,385,063	38.10%	
	核心员工	0	0%	-	-	0.00%	
总股本		74,500,000	-	0	74,500,000	-	
普通股股东人数						601	

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑汉武	26,575,000	94,454	26,669,454	35.80%	24,096,000	2,573,454	0	0
2	郑泽伟	8,338,378	-30,000	8,308,378	11.15%		8,308,378	0	0
3	林敦荣	7,473,861	0	7,473,861	10.03%	7,000,000	473,861	0	0
4	深圳市凯华互联电子合伙企业（有	5,050,000	0	5,050,000	6.78%		5,050,000	0	0

	限合伙)								
5	林英辉	4,982,652	0	4,982,652	6.69%	3,937,500	1,045,152	0	0
6	上海宽联投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.03%	0	3,000,000	0	0
7	童良忠	1,591,307	115,198	1,706,505	2.29%	0	1,706,505	0	0
8	深圳市中金永邦投资管理中心(有限合伙)	1,012,547	0	1,012,547	1.36%	0	1,012,547	0	0
9	李燊	1,000,000	0	1,000,000	1.34%	0	1,000,000	0	0
10	肖铁军	785,000	0	785,000	1.05%	0	785,000	0	0
	<b>合计</b>	59,808,745	-	59,988,397	80.52%	35,033,500	24,954,897	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1) 郑汉武和郑泽伟是叔侄关系。除此之外,公司其他的自然人股东之间不存在关联关系;
- 2) 郑汉武为凯华互联的普通合伙人;
- 3) 郑汉武和郑泽伟为一致行动人。

报告期内股份代持行为说明:报告期内不存在委托持股情形。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑汉武	董事长、总经理	男	1967年10月	2022年1月17日	2024年4月23日
郑林	董事、副总经理	男	1996年12月	2021年7月28日	2024年4月23日
林英辉	董事、副总经理	男	1977年7月	2022年1月17日	2024年4月23日
王雨	董事	男	1977年3月	2021年4月24日	2024年4月23日
张三土	董事	男	1982年7月	2021年4月24日	2024年4月23日
郑玲敏	董事会秘书	女	1994年8月	2023年3月14日	2024年4月23日
庄儒洲	监事会主席	男	1965年4月	2021年4月24日	2024年4月23日
陈潮深	监事	男	1987年7月	2021年4月24日	2024年4月23日
姜涛	监事	男	1986年4月	2021年4月24日	2024年4月23日
刘强	财务总监	男	1980年8月	2022年2月24日	2024年4月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理郑汉武与董事郑林是父子关系，郑汉武与董事会秘书郑玲敏是父女关系、郑汉武与郑泽伟是叔侄关系；除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑汉武	26,575,000	94,454	26,669,454	35.80%	0	0
林英辉	4,982,652	0	4,982,652	6.69%	0	0
庄儒洲	300,000	0	300,000	0.40%	0	0
陈潮深	168,750	0	168,750	0.23%	0	0
合计	32,026,402	-	32,120,856	43.12%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑玲敏		新任	董事会秘书	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

郑玲敏，女，董事会秘书，1994年8月生，中国国籍，无国外永久居留权，本科学历，经济学学士学位。2020年7月至今就职于本公司，历任总经理助理，2023年3月14日起担任公司董事会秘书。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	45	18	10	53
生产人员	323	249	181	391
销售人员	27	4	5	26
技术人员	73	15	13	75
财务人员	10	1	0	11
员工总计	478	287	209	556

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三.（五）（一）1	141,584,088.98	131,516,450.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	三.（五）（一）2	9,760,564.93	29,620,964.21
应收账款	三.（五）（一）3	97,807,928.61	121,537,455.67
应收款项融资	三.（五）（一）4	43,458,833.09	26,622,307.54
预付款项	三.（五）（一）5	1,252,634.71	1,095,609.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三.（五）（一）6	1,355,234.74	1,463,587.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三.（五）（一）7	62,978,021.12	73,310,918.58
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	三.（五）（一）8	2,863,538.73	3,282,550.53
<b>流动资产合计</b>		<b>361,060,844.91</b>	<b>388,449,844.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	三. (五) (一) 9	70,239,986.41	76,165,620.17
在建工程	三. (五) (一) 10	1,789,245.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三. (五) (一) 11	19,532,460.35	21,925,584.06
无形资产	三. (五) (一) 12	6,918,630.11	7,722,389.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三. (五) (一) 13	6,181,062.56	7,392,087.99
递延所得税资产	三. (五) (一) 14	6,896,225.65	7,435,515.14
其他非流动资产	三. (五) (一) 15	12,577,485.58	13,475,783.66
<b>非流动资产合计</b>		124,135,096.57	134,116,980.35
<b>资产总计</b>		485,195,941.48	522,566,825.20
<b>流动负债:</b>			
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	三. (五) (一) 16	15,388,023.02	15,766,154.70
应付账款	三. (五) (一) 17	58,190,896.31	86,444,593.44
预收款项			
合同负债	三. (五) (一) 18	48,856.64	15,796.46
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	三. (五) (一) 19	4,105,854.00	4,239,550.00
应交税费	三. (五) (一) 20	1,482,659.23	931,658.48
其他应付款	三. (五) (一) 21	3,057,332.20	4,476,954.79
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	三. (五) (一) 22	8,027,465.63	7,564,945.61
其他流动负债	三. (五) (一) 23	6,351.36	2,053.54
<b>流动负债合计</b>		90,307,438.39	119,441,707.02
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债	三. (五) (一) 24	12,644,400.89	15,268,105.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三. (五) (一) 25	18,979,591.73	21,431,549.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		31,623,992.62	36,699,655.14
<b>负债合计</b>		121,931,431.01	156,141,362.16
<b>所有者权益：</b>			
股本	三. (五) (一) 26	74,500,000.00	74,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三. (五) (一) 27	91,105,915.18	91,105,915.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三. (五) (一) 28	28,573,948.83	28,573,948.83
一般风险准备			
未分配利润	三. (五) (一) 29	168,258,372.34	172,245,599.03
归属于母公司所有者权益合计		362,438,236.35	366,425,463.04
少数股东权益		826,274.12	
<b>所有者权益合计</b>		363,264,510.47	366,425,463.04
<b>负债和所有者权益合计</b>		485,195,941.48	522,566,825.20

法定代表人：郑汉武

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：郑萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		122,467,143.82	124,327,963.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,760,564.93	29,620,964.21
应收账款	三. (十四) (一) 1	114,990,816.99	121,537,455.67
应收款项融资		43,458,833.09	26,622,307.54
预付款项		1,132,510.06	1,095,609.94
其他应收款	三. (十四) (一)	1,704,943.48	1,463,587.77

	2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,991,230.23	73,310,918.58
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		1,849,421.41	3,193,605.51
<b>流动资产合计</b>		<b>359,355,464.01</b>	<b>381,172,412.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三.(十四)(一) 3	22,240,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,391,044.42	76,165,620.17
在建工程		1,789,245.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,532,460.35	21,925,584.06
无形资产		6,918,630.11	7,722,389.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,007,002.96	7,392,087.99
递延所得税资产		6,896,225.65	7,435,515.14
其他非流动资产		12,577,485.58	13,475,783.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>126,352,094.98</b>	<b>144,116,980.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>485,707,558.99</b>	<b>525,289,392.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,388,023.02	15,766,154.70
应付账款		52,866,951.25	86,444,593.44
预收款项			
合同负债		21,865.49	15,796.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,872,183.00	3,997,747.00
应交税费		1,452,251.81	922,975.40

其他应付款		2,824,937.05	4,480,068.03
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		8,027,465.63	7,564,945.61
其他流动负债		2,842.51	2,053.54
<b>流动负债合计</b>		<b>83,456,519.76</b>	<b>119,194,334.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,644,400.89	15,268,105.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,979,591.73	21,431,549.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,623,992.62</b>	<b>36,699,655.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,080,512.38</b>	<b>155,893,989.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		74,500,000.00	74,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,105,915.18	91,105,915.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,573,948.83	28,573,948.83
一般风险准备			
未分配利润		176,447,182.60	175,215,539.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>370,627,046.61</b>	<b>369,395,403.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>485,707,558.99</b>	<b>525,289,392.86</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		124,301,783.48	246,389,583.52
其中：营业收入	三.（五） （二）1	124,301,783.48	246,389,583.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,906,106.18	222,428,791.45
其中：营业成本	三.（五） （二）1	102,091,304.23	196,187,524.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三.（五） （二）2	715,554.26	1,440,813.92
销售费用	三.（五） （二）3	7,369,515.49	5,192,332.90
管理费用	三.（五） （二）4	8,249,716.07	9,331,920.90
研发费用	三.（五） （二）5	9,979,771.96	10,485,614.95
财务费用	三.（五） （二）6	-499,755.83	-209,415.28
其中：利息费用			
利息收入		1,027,391.92	756,495.40
加：其他收益	三.（五） （二）7	2,718,069.92	4,523,874.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三.（五） （二）8	1,638,551.77	-1,158,321.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三.（五） （二）9	-8,039,796.22	-3,385,096.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三.（五） （二）10	-177.71	768,146.23

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,287,674.94	24,709,394.24
加：营业外收入	三.（五） （二）11	20,160.32	28,251.82
减：营业外支出	三.（五） （二）12	982.44	4,563.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,268,497.06	24,733,082.14
减：所得税费用	三.（五） （二）13	-107,544.49	2,249,117.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,160,952.57	22,483,964.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,160,952.57	22,483,964.62
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,173,725.88	
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,987,226.69	22,483,964.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,160,952.57	22,483,964.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,987,226.69	22,483,964.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,173,725.88	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.30

法定代表人：郑汉武

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：郑萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	三. (十四) (二) 1	121,873,857.24	246,389,583.52
减：营业成本	三. (十四) (二) 1	98,748,899.92	196,187,524.06
税金及附加		715,554.26	1,440,813.92
销售费用		6,618,259.45	5,192,332.90
管理费用		7,323,872.16	9,331,920.90
研发费用	三. (十四) (二) 2	7,475,774.63	10,485,614.95
财务费用		-382,084.39	-209,415.28
其中：利息费用			
利息收入		909,651.91	756,495.40
加：其他收益		2,717,824.83	4,523,874.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,822,595.62	-1,158,321.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,806,604.43	-3,385,096.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-177.71	768,146.23
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,107,219.52	24,709,394.24
加：营业外收入		17,861.50	28,251.82
减：营业外支出		982.44	4,563.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,124,098.58	24,733,082.14
减：所得税费用		-107,544.49	2,249,117.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,231,643.07	22,483,964.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,231,643.07	22,483,964.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,231,643.07	22,483,964.62
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.30

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,260,622.99	141,893,196.28
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			
收到再保险业务现金净额			
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		1,991,018.08	340,400.55
收到其他与经营活动有关的现金	三.(五)(三) 1	-909,188.50	3,486,307.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		98,342,452.57	145,719,904.36
购买商品、接受劳务支付的现金		43,017,016.27	72,446,743.04
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		26,858,786.46	33,969,015.51
支付的各项税费		5,907,368.00	10,682,894.98
支付其他与经营活动有关的现金	三.(五)(三) 2	11,650,588.04	6,394,438.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,433,758.77	123,493,092.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,908,693.80	22,226,811.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			907,501.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		462,570.72	663,160.88
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		462,570.72	1,570,662.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,270,767.15	8,219,600.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,270,767.15	8,219,600.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,808,196.43	-6,648,937.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			-1,365,712.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	三.(五)(三) 3	4,537,453.14	5,755,817.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,537,453.14	4,390,104.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-537,453.14	-4,390,104.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,544.68	-15,526.06

五、现金及现金等价物净增加额		8,579,588.91	11,172,244.10
加：期初现金及现金等价物余额		124,579,083.11	110,293,323.99
六、期末现金及现金等价物余额		133,158,672.02	121,465,568.09

法定代表人：郑汉武

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：郑萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,175,114.64	141,893,196.28
收到的税费返还		1,991,018.08	340,400.55
收到其他与经营活动有关的现金		-438,490.16	3,486,307.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,727,642.56</b>	<b>145,719,904.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,382,907.23	72,446,743.04
支付给职工以及为职工支付的现金		23,298,170.83	33,969,015.51
支付的各项税费		5,904,778.49	10,682,894.98
支付其他与经营活动有关的现金		11,148,341.91	6,394,438.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,734,198.46</b>	<b>123,493,092.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,993,444.10</b>	<b>22,226,811.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			907,501.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		462,570.72	663,160.88
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>462,570.72</b>	<b>1,570,662.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,043,975.34	8,219,600.05
投资支付的现金		12,240,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,283,975.34</b>	<b>8,219,600.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,821,404.62</b>	<b>-6,648,937.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			-1,365,712.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,537,453.14	5,755,817.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,537,453.14	4,390,104.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,537,453.14	-4,390,104.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,544.73	-15,526.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,348,868.93	11,172,244.10
加：期初现金及现金等价物余额		117,390,595.79	110,293,323.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,041,726.86	121,465,568.09

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 2 户, 分别是全资子公司深圳市穗晶半导体有限公司, 控股子公司深圳市穗晶汽车电子有限公司。本公司本年度合并范围增加 1 户, 增加原因系公司因发展需要, 注册成立控股子公司: 深圳市穗晶汽车电子有限公司。

#### (二) 财务报表项目附注

## 深圳市穗晶光电股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

#### 一、公司基本情况

深圳市穗晶光电股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市工商行政管理局批准, 由郑汉武、郑泽伟发起设立, 于 2014 年 12 月 31 日在深圳市市场监督管理局宝安分局登记注册, 总部位于

广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300564240333X 的营业执照，注册资本 74,500,000.00 元，股份总数 74,500,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 9 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造业-LED 封装行业。主要经营活动为 LED 芯片、光电产品、LED 芯片封装、LED 照明灯具的研发、生产和销售。主要产品或者提供的劳务有背光专用 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 和闪光灯及提供上述产品受托加工服务。

因经营发展的需要，投资设立控股子公司：深圳市穗晶汽车电子有限公司。于 2023 年 3 月 2 日取得由深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。营业期限：永续经营。一般经营项目是：半导体照明器件制造；光电子器件制造；其他电子器件制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：汽车销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本报告期纳入合并范围的子公司如下：深圳市穗晶半导体有限公司、深圳市穗晶汽车电子有限公司。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **（二）持续经营能力评价**

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。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）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。

### **（二）会计期间**

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### **（三）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。

### **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（五）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。

### **（六）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。

## （七）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

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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	承兑人类型	承兑人若为信用等级较高的银行（如大型国有商业银行及上市股份制商业银行等），不计提坏账准备；承兑人若为其他银行，结合历史信息单项分析预期信用损失并考虑是否需要计提坏账准备；承兑人若为非银行金融机构（如财务公司），参照应收账款——账龄组合计量预期信用损失的方法计提坏账准备（若系应收账款转入应收票据，账龄持续计算）
应收商业承兑汇票		参照应收账款——账龄组合计量预期信用损失的方法计提坏账准备（若系应收账款转入应收票据，账龄持续计算）
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

#### 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。

#### （八）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （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。

#### （九）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

#### （十）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### （十一）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。

#### （十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10

3. 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。

#### (十三) 部分长期资产减值

对固定资产、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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 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。

##### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 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。

### (十六) 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。

## （十七）收入

### 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。

（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

公司主要销售背光专用 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 和闪光灯等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司按订单约定的交货期送货，并在与买方约定的验收对账日，

将上一对账日至本对账日期间买方收到的货物与买方进行验收核对(核对内容包括品种、数量、金额以及因质量验收情况产生的退换货和金额调整等), 双方核对无误后, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移, 公司按验收对账确认的品种、数量和金额在验收对账日确认销售收入实现。

#### (十八) 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。

#### (十九) 合同资产、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。

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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 租赁

##### 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. 公司作为出租人

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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 四、税项

### (一) 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	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市穗晶光电股份有限公司	15.00%
深圳市穗晶半导体有限公司	25.00%
深圳市穗晶汽车电子有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

深圳市穗晶光电股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202044201933), 认定有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及实施条例, 本公司 2023 年度适用企业所得税税率为 15%。

**五、财务报表项目注释**

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2023 年 1 月 1 日的数数据。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	171,896.20	79,036.20
银行存款	132,986,775.82	124,500,046.91
其他货币资金	8,425,416.96	6,937,367.50
合 计	141,584,088.98	131,516,450.61

(2) 其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日, 其他货币资金 8,425,416.96 元为银行承兑汇票保证金, 使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,274,278.87	100.00	513,713.94	5.00	9,760,564.93
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	10,274,278.87	100.00	513,713.94	5.00	9,760,564.93
合 计	10,274,278.87	100.00	513,713.94	5.00	9,760,564.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,179,962.33	100.00	1,558,998.12	5.00	29,620,964.21
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	31,179,962.33	100.00	1,558,998.12	5.00	29,620,964.21
合 计	31,179,962.33	100.00	1,558,998.12	5.00	29,620,964.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	10,274,278.87	513,713.94	5.00
小 计	10,274,278.87	513,713.94	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,558,998.12				1,045,284.18			513,713.94

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,995,085.60
小 计		1,995,085.60

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,684,331.43	6.13	4,825,092.51	72.19	1,859,238.92
按组合计提坏账准备	102,276,443.73	93.87	6,327,754.04	6.19	95,948,689.69
合 计	108,960,775.16	100.00	11,152,846.55	10.24	97,807,928.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,218,876.03	4.66	4,592,364.81	73.85	1,626,511.22
按组合计提坏账准备	127,208,680.08	95.34	7,297,735.63	5.74	119,910,944.45
合 计	133,427,556.11	100.00	11,890,100.44	8.91	121,537,455.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市博川科技有限公司	622,118.42	622,118.42	100.00	企业已破产, 虽一审胜诉, 但预计可回收性低
深圳市德仓科技有限公司	2,893,028.20	1,446,514.10	50.00	正在起诉中, 预计可回收性低
其他汇总	3,169,184.81	2,756,459.99	86.98	公司已停业或尾款无法收回
小 计	6,684,331.43	4,825,092.51	72.19	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,003,601.16	4,450,180.06	5.00
1-2 年	10,521,393.94	1,052,139.39	10.00
2-3 年	2,751,448.63	825,434.59	30.00
小 计	102,276,443.73	6,327,754.04	6.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	89,755,575.96
1-2 年	13,195,102.74

账 龄	期末账面余额
2-3 年	2,943,695.61
3-4 年	82,146.95
4 年以上	2,984,253.90
合 计	108,960,775.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备	4,592,364.81	232,727.7						4,825,092.51
按组合计 提坏账准备	7,297,735.63	-969,981.59						6,327,754.04
合 计	11,890,100.44	-737,253.89						11,152,846.55

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
东莞鹏龙光电有限公司	14,322,063.54	13.14	716,103.18
惠州市隆利科技发展有限公司	10,700,658.03	9.82	535,032.9
深圳市全正科技有限公司	6,602,755.58	6.06	330,137.78
深圳市茂泰威电子科技有限公司	5,867,090.28	5.38	293,354.51
天马微电子股份有限公司	5,731,982.41	5.26	286,599.12
小 计	43,224,549.84	39.67	2,161,227.49

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	43,458,833.09		26,622,307.54	
合 计	43,458,833.09		26,622,307.54	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,374,599.23
小 计	11,374,599.23

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	57,020,177.78

项 目	期末终止确认金额
小 计	57,020,177.78

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,229,634.71	98.16		1,229,634.71	1,072,609.94	97.90		1,072,609.94
1-2 年	23,000.00	1.84		23,000.00	23,000.00	2.10		23,000.00
合 计	1,252,634.71	100.00		1,252,634.71	1,095,609.94	100.00		1,095,609.94

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市嘉锐恒泰实业有限公司	455,000.00	36.32
深圳市鑫濠科技有限公司	240,572.13	19.21
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	137,234.75	10.96
广东联合电子服务股份有限公司	95,000.00	7.58
倍科质量技术服务(东莞)有限公司	35,000.00	2.79
小 计	962,806.88	76.86

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,411,887.16	100.00	1,056,652.42	43.81	1,355,234.74
合 计	2,411,887.16	100.00	1,056,652.42	43.81	1,355,234.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,376,253.89	100.00	912,666.12	38.41	1,463,587.77

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,376,253.89	100.00	912,666.12	38.41	1,463,587.77

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,411,887.16	1,056,652.42	43.81
其中：1年以内	404,958.90	20,247.94	5.00
1-2年	556,360.00	55,636.00	10.00
2-3年	132,078.26	39,623.48	30.00
3-4年	754,690.00	377,345.00	50.00
4年以上	563,800.00	563,800.00	100.00
小计	2,411,887.16	1,056,652.42	43.81

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	44,067.27	11,816.85	856,782.00	912,666.12
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-26,929.65	26,929.65		
--转入第三阶段		-12,344.00	12,344.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,110.32	29,233.5	111,642.48	143,986.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,247.94	55,636.00	980,768.48	1,056,652.42

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,140,256.26	2,001,504.88

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	222,964.40	206,146.56
其他	48,666.50	168,602.45
合 计	2,411,887.16	2,376,253.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市粤新钢投资集团有限公司	押金保证金	754,690.00	3-4 年	31.29	377,345.00
深圳市中展联合投资发展有限公司	押金保证金	504,250.00	4-5 年	20.91	504,250.00
深圳小传实业有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	20.73	50,000.00
社会保险个人承担部分	应收暂付款	146,120.40	1 年以内	6.06	7,306.02
倍科质量技术服务(东莞)有限公司	押金保证金	140,000.00	1 年以内	5.80	7,000.00
小 计		2,045,060.40		84.79	945,901.02

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,906,545.71	2,383,381.21	17,523,164.50	25,059,039.25	2,025,628.06	23,033,411.19
在产品	4,828,316.74		4,828,316.74	5,086,226.65		5,086,226.65
库存商品	40,076,276.43	11,810,156.92	28,266,119.51	37,272,442.76	7,502,655.75	29,769,787.01
发出商品	12,949,448.23	1,317,059.97	11,632,388.26	15,874,225.49	1,167,658.11	14,706,567.38
委托加工物资	5,775.77		5,775.77	5,775.77		5,775.77
低值易耗品	722,256.34		722,256.34	709,150.58		709,150.58
合 计	784,886,199.22	15,510,598.10	62,978,021.12	84,006,860.50	10,695,941.92	73,310,918.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,025,628.06	972,742.90		614,989.75		2,383,381.21
库存商品	7,502,655.75	5,891,766.19		1,584,265.02		11,810,156.92
发出商品	1,167,658.11	1,175,287.13		1,025,885.27		1,317,059.97
合 计	10,695,941.92	8,039,796.22		3,225,140.04		15,510,598.10

2) 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	本期转回存货跌价准备的原因	本期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影响因素已经消失	以前期间计提了存货跌价准备的存货本期售出或领用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	具体订单售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

#### 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	1,849,442.84		1,849,442.84	3,193,605.51		3,193,605.51
待抵扣进项税	1,014,095.89		1,014,095.89	88,945.02		88,945.02
合 计	2,863,538.73		2,863,538.73	3,282,550.53		3,282,550.53

#### 9. 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	161,671,944.40	1,335,868.74	6,521,969.86	11,636,249.87	181,166,032.87
本期增加金额	332,189.80	1,077,294.02	45,044.23	99,755.29	1,554,283.34
其中：购置	332,189.80	1,077,294.02	45,044.23	99,755.29	1,554,283.34
本期减少金额	12,566.46		8,975.02	7,801.77	29,343.25
其中：处置或报废			8,975.02		8,975.02
其他转出	12,566.46			7,801.77	20,368.23
期末数	161,991,567.74	2,413,162.76	6,558,039.07	11,728,203.39	182,690,972.96
累计折旧					
期初数	91,409,818.13	548,692.00	4,808,583.47	7,649,318.49	104,416,412.09
本期增加金额	6,454,452.66	176,425.31	268,861.80	560,170.01	7,459,909.78
其中：计提	6,454,452.66	176,425.31	268,861.80	560,170.01	7,459,909.78
本期减少金额			8,526.27	809.66	9,335.93
其中：处置或报废			8,526.27		8,526.27
其他转出				809.66	809.66
期末数	97,864,270.79	725,117.31	5,068,919.00	8,208,678.84	111,866,985.94
减值准备					0.00

期初数	584,000.61				584,000.61
本期增加金额					0.00
本期减少金额					0.00
期末数	584,000.61				584,000.61
账面价值					0.00
期末账面价值	63,543,296.34	1,688,045.45	1,489,120.07	3,519,524.55	70,239,986.41
期初账面价值	69,678,125.66	787,176.74	1,713,386.39	3,986,931.38	76,165,620.17

10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改建项目	1,789,245.91		1,789,245.91			
合 计	1,789,245.91		1,789,245.91			

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	32,894,494.59	32,894,494.59
本期增加金额	1,567,885.82	1,567,885.82
1) 租入	1,567,885.82	1,567,885.82
本期减少金额	730,976.45	730,976.45
期末数	33,731,403.96	33,731,403.96
累计折旧		
期初数	10,968,910.53	10,968,910.53
本期增加金额	3,961,009.53	3,961,009.53
1) 计提	3,961,009.53	3,961,009.53
本期减少金额	730,976.45	730,976.45
期末数	14,198,943.61	14,198,943.61
减值准备		
期初数		
本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	19,532,460.35	19,532,460.35
期初账面价值	21,925,584.06	21,925,584.06

#### 12. 无形资产

项 目	软件	专利使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,238,580.13	19,394,553.02	21,633,133.15
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
期末数	2,238,580.13	19,394,553.02	21,633,133.15
累计摊销			
期初数	1,269,796.26	12,640,947.56	13,910,743.82
本期增加金额	108,809.58	694,949.64	803,759.22
其中：计提	108,809.58	694,949.64	803,759.22
本期减少金额			
期末数	1,378,605.84	13,335,897.20	14,714,503.04
账面价值			
期末账面价值	859,974.29	6,058,655.82	6,918,630.11
期初账面价值	968,783.87	6,753,605.46	7,722,389.33

#### 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,392,087.99	469,026.55	1,680,051.98		6,181,062.56
合 计	7,392,087.99	469,026.55	1,680,051.98		6,181,062.56

#### 14. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

	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	26,995,245.95	4,049,286.89	28,138,551.79	4,220,782.77
递延收益	18,979,591.73	2,846,938.76	21,431,549.16	3,214,732.37
合 计	45,974,837.68	6,896,225.65	49,570,100.95	7,435,515.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,780,059.20	2,381,947.46
可抵扣亏损	11,875,693.74	5,137,505.45
合 计	14,655,752.94	7,519,452.91

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	5,137,505.45	5,137,505.45	
2028 年	6,738,188.29		
合 计	11,875,693.74	5,137,505.45	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	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	2,566,943.91		2,566,943.91	3,465,241.99		3,465,241.99
债权投资	10,010,541.67		10,010,541.67	10,010,541.67		10,010,541.67
合 计	12,577,485.58		12,577,485.58	13,475,783.66		13,475,783.66

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,388,023.02	15,766,154.70
合 计	15,388,023.02	15,766,154.70

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	56,140,345.83	85,285,860.67
设备采购款	2,020,550.48	1,128,732.77
工程款	30,000.00	30,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	58,190,896.31	86,444,593.44

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	48,856.64	15,796.46
合 计	48,856.64	15,796.46

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,162,330.00	25,734,707.18	25,791,183.18	4,105,854.00
离职后福利—设定提存计划		1,247,382.60	1,247,382.60	
辞退福利	77,220.00	-214,156.65	-136,936.65	
合 计	4,239,550.00	26,767,933.13	26,901,629.13	4,105,854.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,162,330.00	23,094,336.00	23,150,812.00	4,105,854.00
职工福利费		1,609,785.35	1,609,785.35	
社会保险费		619,170.83	619,170.83	
其中：医疗保险费		539,670.78	539,670.78	
工伤保险费		37,013.45	37,013.45	
生育保险费		42,486.60	42,486.60	
住房公积金		411,415.00	411,415.00	
小 计	4,162,330.00	25,734,707.18	25,791,183.18	4,105,854.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,195,592.40	1,195,592.40	
失业保险费		51,790.20	51,790.20	
小 计		1,247,382.60	1,247,382.60	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,257,141.95	542,516.37
代扣代缴个人所得税	72,632.24	114,472.64
城市维护建设税	89,182.94	40,069.15
教育费附加	38,221.26	17,172.49
地方教育附加	25,480.84	11,448.33
印花税		205,979.50
合 计	1,482,659.23	931,658.48

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用类	3,057,332.20	4,476,954.79
合 计	3,057,332.20	4,476,954.79

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	8,027,465.63	7,564,945.61
合 计	8,027,465.63	7,564,945.61

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	6,351.36	2,053.54
合 计	6,351.36	2,053.54

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	13,184,692.04	16,063,133.10
减：未确认融资费用	540,291.15	795,027.12
合 计	12,644,400.89	15,268,105.98

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	21,431,549.16		2,451,957.43	18,979,591.73	尚未结转收益
合 计	21,431,549.16		2,451,957.43	18,979,591.73	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
深圳市宝安区经济促进局本级/机器换人	5,532.24		1,844.08	3,688.16	与资产相关
循环经济与节能减排专项资金扶持	406,969.38		55,161.29	351,808.09	与资产相关
技术装备及管理提升扶持项目	1,263,067.44		166,594.62	1,096,472.82	与资产相关
经信委技术改造项目补贴款	1,483,932.91		156,646.74	1,327,286.17	与资产相关
技术装备和管理智能化提升项目第一批资助	3,005,214.36		410,801.06	2,594,413.30	与资产相关
宝安区企业技术改造补贴款	3,837,444.77		336,125.04	3,501,319.73	与资产相关
2019 年度宝安区智能制造项目	1,809,014.35		187,266.50	1,621,747.85	与资产相关
市工业和信息化局 2020 年技术改造倍增 专项技术改造投资项目	491,830.79		51,823.50	440,007.29	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术装备及管 理智能化提升项目	978,868.15		113,081.92	865,786.23	与资产相关
2019 年技术改造补贴项目	3,872,698.34		408,219.72	3,464,478.62	与资产相关
2021 年企业技术改造项目第二批资助计 资助款	54,167.56		28,986.58	25,180.98	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划拟资助技 术装备及管理智能化提升项目	326,306.51		9,431.02	316,875.49	与资产相关
2021 新一代信息技术产业扶持计划	3,896,502.36		525,975.36	3,370,527.00	与资产相关
小 计	21,431,549.16		2,451,957.43	18,979,591.73	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,500,000.00						74,500,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	80,178,135.18			80,178,135.18
其他资本公积	10,927,780.00			10,927,780.00
合 计	91,105,915.18			91,105,915.18

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,573,948.83			28,573,948.83
合 计	28,573,948.83			28,573,948.83

(2) 其他说明

本增加系根据公司章程规定按本期公司净利润的 10%计提法定盈余公积金。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	172,245,599.03	158,821,087.02
加：本期净利润	-3,987,226.69	22,483,964.62
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	168,258,372.34	181,305,051.64

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	123,674,293.64	102,091,236.26	245,036,270.15	196,187,524.06
其他业务收入	627,489.84	67.97	1,353,313.37	
合 计	124,301,783.48	102,091,304.23	246,389,583.52	196,187,524.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	124,301,783.48	102,091,304.23	246,389,583.52	196,187,524.06

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
背光 LED 器件	96,762,631.21	74,693,118.33	198,364,117.81	153,843,356.46
背光灯条模组	4,741,833.57	6,571,227.83	28,125,680.42	24,925,842.02
车用 LED	9,741,105.06	9,016,780.23	9,230,081.54	8,856,683.39

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
闪光灯 LED	12,177,026.08	11,616,976.15	9,197,345.46	8,431,352.81
指示类 LED	251,697.72	193,133.72	119,044.92	130,289.38
其 他	627,489.84	67.97	1,353,313.37	0.00
小 计	124,301,783.48	102,091,304.23	246,389,583.52	196,187,524.06

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	124,301,783.48	102,091,304.23	246,389,583.52	196,187,524.06
境外	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	124,301,783.48	102,091,304.23	246,389,583.52	196,187,524.06

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	124,301,783.48	246,389,583.52
小 计	124,301,783.48	246,389,583.52

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	416,476.00	686,561.47
教育费附加	178,489.71	294,240.63
地方教育附加	118,993.15	196,160.42
印花税		262,261.00
车船税	1,595.40	1,590.40
合 计	715,554.26	1,440,813.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,381,285.99	2,471,444.54
业务招待费	2,472,820.79	1,692,504.80
差旅费	402,458.93	255,375.75
特许权使用提成费	679,365.02	637,007.00

项 目	本期数	上年同期数
佣金	1,115,905.00	0.00
其他	317,679.76	136,000.81
合 计	7,369,515.49	5,192,332.90

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,805,112.58	4,059,973.29
折旧费及摊销	1,514,505.86	2,051,064.72
中介机构费	958,161.54	1,175,207.83
房租水电费	1,275,020.57	1,204,876.08
办公费	200,088.79	211,110.45
业务招待费	10,669.00	78,695.14
差旅费	57,373.57	4,776.81
通讯及快递费	3,942.60	0
汽车费用	20,522.97	635.70
其他	404,318.59	545,580.88
合 计	8,249,716.07	9,331,920.90

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	5,729,753.53	6,806,051.52
研发领料	3,494,024.44	1,581,270.82
折旧及摊销	376,039.39	235,019.81
其他	379,954.60	1,863,272.80
合 计	9,979,771.96	10,485,614.95

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	1,027,391.92	756,495.40

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	-16,544.68	-15,526.06
手续费及其他	15,039.09	30,439.87
未确认融资费用	529,141.68	532,166.31
合 计	-499,755.83	-209,415.28

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,451,957.43	2,160,859.16	2,451,957.43
与收益相关的政府补助[注]	246,817.56	2,347,224.05	246,817.56
代扣个人所得税手续费返还	19,294.93	15,791.33	
合 计	2,718,069.92	4,523,874.54	2,698,774.99

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,638,551.77	-1,158,321.90
合 计	1,638,551.77	-1,158,321.90

#### 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-8,039,796.22	-3,385,096.70
固定资产减值损失		
合 计	-8,039,796.22	-3,385,096.70

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-177.71	16,805.26	-177.71
其他		751,340.97	
合 计	-177.71	768,146.23	-177.71

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赞助款			
赔偿款		14,627.84	
其他	20,160.32	13,623.98	20,160.32
合 计	20,160.32	28,251.82	20,160.32

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金			
流动资产清理损失			
其他	982.44	4,563.92	982.44
合 计	982.44	4,563.92	982.44

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-646,833.98	2,077,354.92
递延所得税费用	539,289.49	171,762.60
合 计	-107,544.49	2,249,117.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,719,759.16	24,733,082.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,007,963.87	3,709,962.32
子公司适用不同税率的影响	-784,385.77	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,645.70	106,272.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	601,468.80	5,725.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,541,380.74	
研发费用加计扣除的影响	-1,760,690.09	-1,572,842.24
所得税费用	-107,544.49	2,249,117.52

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	0.00	366,796.75
政府补助	-453,694.17	2,347,224.05
财务利息收入	1,027,391.92	756,495.40
收到票据保证金	5,163.21	0.00
其他收入	-1,488,049.46	15,791.33
合 计	-909,188.50	3,486,307.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现及制造费用中的水电费支出	10,792,644.68	4,709,497.12
财务费用中的付现支出	15,039.09	4,563.92
支付承兑汇票保证金及其他		-6,092,737.10
往来款	842,904.27	531,554.06
制造费用中的租金支出		6,794,311.49
其他支出		462,501.44
合 计	11,650,588.04	6,409,690.93

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁租金	4,537,453.14	5,740,565.52
合 计	4,537,453.14	5,740,565.52

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,160,952.57	22,483,964.62
加: 资产减值准备	6,401,244.45	4,543,418.60

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,459,909.78	7,066,412.26
使用权资产折旧	3,961,009.53	3,624,455.18
无形资产摊销	803,759.22	1,106,761.33
长期待摊费用摊销	1,680,051.98	1,634,610.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	177.71	-768,146.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	94.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	512,597.00	30,778.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	539,289.49	171,762.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,630,889.71	11,357,911.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,422,809.62	-29,885,255.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,342,186.17	860,138.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,908,693.80	22,226,811.87
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	133,158,672.02	121,465,568.09
减：现金的期初余额	124,579,083.11	110,293,323.99
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	8,579,588.91	11,172,244.10
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	133,158,672.02	124,579,083.11

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	171,896.20	79,036.20
可随时用于支付的银行存款	132,986,775.82	124,500,046.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	133,158,672.02	124,579,083.11
其中：使用受限制的现金及 现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,425,416.96	保证金受限
应收款项融资	11,374,599.23	银行承兑汇票质押
合 计	19,800,016.19	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			457,672.63
其中：美元	63,338.68	7.2258	457,672.63
应收账款			0
其中：美元	0		0
应付账款			0
其中：美元	0		0

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	--------------	----

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
深圳市宝安区经济促进局本级/机器换人	5,532.24		1,844.08	3,688.16	其他收益	根据关于拨付企业机器换人项目资金的通知(深宝经促(2016)161号)
循环经济与节能减排专项资金扶持	406,969.38		55,161.29	351,808.09	其他收益	根据宝安区2017年第二批循环经济与节能减排专项资金扶持计划初步通过名单公示(深宝规(2014)8号)
技术装备及管理提升扶持项目	1,263,067.44		166,594.62	1,096,472.82	其他收益	根据市经贸信息委关于2017年战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目拟资助计划公示的通知(深经贸信息技术字(2017)222号)
经信委技术改造项目补贴款	1,483,932.91		156,646.74	1,327,286.17	其他收益	根据市经贸信息委关于2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第二批拟资助计划公示的通知(深经贸信息技术字(2018)271号)
技术装备和管理智能化提升项目第一批资助	3,005,214.36		410,801.06	2,594,413.30	其他收益	根据市工业和信息化局关于2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知(深工信投创字【2019】123号)
宝安区企业技术改造补贴款	3,837,444.77		336,125.04	3,501,319.73	其他收益	根据关于2018年第三批技术改造拟补贴企业名单(深宝规(2018)4号)
2019年度宝安区智能制造项目	1,809,014.35		187,266.50	1,621,747.85	其他收益	根据深圳市宝安区工业和信息化局《关于公示2019年度智能制造项目奖励等拟立项企业名单的通知》(深宝规(2018)4号)
市工业和信息化局2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	491,830.79		51,823.50	440,007.29	其他收益	根据市工业和信息化局关于2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批拟资助计划公示的通知(深工信规(2019)3号)
2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目	978,868.15		113,081.92	865,786.23	其他收益	根据深圳市工业和信息化局关于2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目拟资助计划公示的通知(深工信规(2019)3号)
2019年技术改造补贴项目	3,872,698.34		408,219.72	3,464,478.62	其他收益	根据深圳市宝安区工业和信息化局关于公示2019年技术改造补贴(第四批)项目拟立项企业名单的通知(深宝规(2019)11号)
2021年企业技术改造项目第二批资助计划资助款	54,167.56		28,986.58	25,180.98	其他收益	根据市工业和信息化局关于下达2021年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第二批资助计划的通知(深工信资金(2021)31号)

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2021 年企业技术改造扶持计划拟资助技术装备及管理智能化提升项目	326,306.51		9,431.02	316,875.49	其他收益	根据市工业和信息化局关于下达 2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划的通知(深工信资金(2021)52 号)
2022 新一代信息技术产业扶持计划	3,896,502.36		525,975.36	3,370,527.00	其他收益	根据市工业和信息化局关于 2022 年新一代信息技术产业扶持计划拟资助项目(第一批)公示的通知(深工信资金(2022)31 号)
小 计	21,431,549.16		2,451,957.43	18,979,591.73		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
王世香生育津贴	9,125.20	其他收益	根据深圳市职工生育保险津贴拨付决定书(单位)
马海林生育津贴	9,125.20	其他收益	根据深圳市职工生育保险津贴拨付决定书(单位)
深圳市社会保险基金管理局(扩岗补助)	6,000.00	其他收益	根据一次性扩岗补助政策
深圳市宝安区松岗街道办事处(吸纳脱贫人口就业补贴)	72,417.16	其他收益	深圳市宝安区松岗街道办事处
贫困人口抵减增值税	126,750.00	其他收益	国家税务总局
深圳市宝安区人力资源局(稳岗补贴)	23,400.00	其他收益	宝安区“四上”企业春节一次性稳岗招工补助
小 计	246,817.56		

## 六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市穗晶汽车电子有限公司	新设子公司	2023/3/2	20,400,000.00	51.00%

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市穗晶半导体有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立
深圳市穗晶汽车电子有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	51.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4之说明。

#### 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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的47.09%（2021年12月31日：40.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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，本公司主要运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	15,388,023.02	15,388,023.02	15,388,023.02		
应付账款	58,190,896.31	58,190,896.31	58,190,896.31		
其他应付款	3,057,332.20	3,057,332.20	3,057,332.20		
租赁负债	12,644,400.89	13,184,692.04		12,587,563.00	597,129.04
一年内到期的非流动负债	8,027,465.63	8,832,079.45	8,832,079.45		
小 计	97,308,118.05	98,653,023.02	85,468,330.98	12,587,563.00	597,129.04

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	15,766,154.70	15,766,154.70	15,766,154.70		
应付账款	86,444,593.44	86,444,593.44	86,444,593.44		
其他应付款	4,476,954.79	4,476,954.79	4,476,954.79		
租赁负债	15,268,105.98	16,063,133.10		14,763,133.10	1,300,000.00
一年内到期的非流动负债	7,564,945.61	8,449,525.25	8,449,525.25		
小 计	129,520,754.52	131,200,361.28	115,137,228.18	14,763,133.10	1,300,000.00

### (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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，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财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量			43,458,833.09	43,458,833.09
应收款项融资			43,458,833.09	43,458,833.09
持续以公允价值计量的资产总额			43,458,833.09	43,458,833.09

### (二) 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

对于持有的应收款项融资，成本代表公允价值的较佳估计，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

截至2023年6月30日，郑汉武及郑泽伟分别直接持有本公司35.80%和11.15%的股份，两人系叔侄关系，合计持有本公司46.95%的股份，双方于2015年4月5日签订一致行动人协议（双方担任股东期间长期有效），故郑汉武及郑泽伟共同为本公司实际控制人。

### (二) 关联交易情况

1. 本期无关联交易情况。
2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	157.16 万元	156.07 万元

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2023年06月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2023年06月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品区分类的主营业务收入及主营业务成本明细详见本财务报表附注五(二)1。

#### (二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明；
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。
3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	529,141.68	15,251.97
与租赁相关的总现金流出	4,537,453.14	166,650.62

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

#### 5. 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
宿舍	34 间	2020.4.1-2025.6.30	否
饭堂	605.00 m <sup>2</sup>	2023.2.22-2028.2.21	否
厂房	6,625.00 m <sup>2</sup>	2022.5.1-2026.4.30	否
宿舍	75 间	2022.5.1-2026.4.30	否
仓库	235.00 m <sup>2</sup>	2022.5.6-2025.6.30	否
厂房	11,630.00 m <sup>2</sup>	2019.7.1-2025.6.30	否

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,684,331.43	5.31	4,825,092.51	72.19	1,859,238.93
按组合计提坏账准备	119,285,471.22	94.69	6,153,893.15	5.16	113,131,578.06

合 计	125,969,802.65	100.00	10,978,985.66	8.72	114,990,816.99
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,218,876.03	4.66	4,592,364.81	73.85	1,626,511.22
按组合计提坏账准备	127,208,680.08	95.34	7,297,735.63	5.74	119,910,944.45
合 计	133,427,556.11	100.00	11,890,100.44	8.91	121,537,455.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市博川科技有限公司	622,118.42	622,118.42	100.00	企业已破产, 虽一审胜诉, 但预计可回收性低
深圳市德仓科技有限公司	2,893,028.20	1,446,514.10	50.00	正在起诉中, 预计可回收性低
其他汇总	3,169,184.81	2,756,459.99	86.98	公司已倒闭或尾款无法收回
小 计	6,684,331.43	4,825,092.51	72.19	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,012,628.65	4,276,319.17	4.03
1-2 年	10,521,393.94	1,052,139.39	10.00
2-3 年	2,751,448.63	825,434.59	30.00
小 计	119,285,471.22	6,153,893.15	5.16

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	106,764,603.45
1-2 年	13,195,102.74
2-3 年	2,943,695.61
3-4 年	82,146.95
4-5 年	580,019.58
5 年以上	2,404,234.32
合 计	125,969,802.65

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,592,364.81	232,727.70						4,825,092.51
按组合计提坏账准备	7,297,735.63	-1,143,842.48						6,153,893.15
合 计	11,890,100.44	-911,114.78						10,978,985.66

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞鹏龙光电有限公司	14,322,063.54	11.37	716,103.18
惠州市隆利科技发展有限公司	10,700,658.03	8.49	535,032.9
深圳市全正科技有限公司	6,602,755.58	5.24	330,137.78
深圳市茂泰威电子科技有限公司	5,867,090.28	4.66	293,354.51
天马微电子股份有限公司	5,731,982.41	4.55	286,599.12
小 计	43,224,549.84	34.31	2,161,227.49

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 43,224,549.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.31%，相应计提的坏账准备合计数为 2,161,227.49 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,751,412.94	100.00	1,046,469.46	38.03	1,704,943.48
合 计	2,751,412.94	100.00	1,046,469.46	38.03	1,704,943.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,376,253.89	100.00	912,666.12	38.41	1,463,587.77
合 计	2,376,253.89	100.00	912,666.12	38.41	1,463,587.77

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,751,412.94	1,046,469.46	38.03
其中：1年以内	744,484.68	44,067.26	1.35
1-2年	556,360.00	11,816.85	10.00
2-3年	132,078.26	38,232.00	30.00
3-4年	754,690.00	430,750.00	50.00
4-5年	563,800.00	387,800.00	100.00
小 计	2,751,412.94	912,666.12	38.03

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	44,067.27	11,816.85	856,782.00	912,666.12
期初数在本期				
--转入第二阶段	-26,929.65	26,929.65		
--转入第三阶段		-12,344.00	12,344.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,072.64	29,233.50	111,642.48	1,33,803.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,064.98	55,636.00	980,768.48	1,046,469.46

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,997,755.26	2,005,004.88
应收暂付款	161,806.12	206,146.56
其他	591,851.56	165,102.45
合 计	2,751,412.94	2,376,253.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市粤新钢投资集团有限公司	押金保证金	754,690.00	3-4年	27.43	377,345.00
深圳市中展联合投资发展有限公司	押金保证金	504,250.00	4-5年	18.33	504,250.00
深圳小传实业有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	18.17	50,000.00
东莞市福缘物业管理有限公司	押金保证金	125,440.00	2-3年	4.56	37,632.00
社会保险个人承担部分	应收暂付款	110,339.12	1年以内	4.01	5,516.96
小计		1,994,719.12		72.50	974,743.96

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	22,240,000.00		22,240,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	22,240,000.00		22,240,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市穗晶半导体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市穗晶汽车电子有限公司		12,240,000.00		12,240,000.00		
小计	10,000,000.00	12,240,000.00		22,240,000.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	120,476,539.14	98,054,052.83	245,036,270.15	196,187,524.06
其他业务收入	1,397,318.10	694,847.09	1,353,313.37	
合计	121,873,857.24	98,748,899.92	246,389,583.52	196,187,524.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	121,873,857.24	98,748,899.92	246,389,583.52	196,187,524.06

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
LED 背光器件	96,743,091.42	74,648,098.48	198,364,117.81	153,843,356.46
LED 灯条模组	4,741,833.57	6,571,227.83	28,125,680.42	24,925,842.02
LED 闪光灯	12,157,977.38	10,262,171.19	9,230,081.54	8,856,683.39
车用 LED	6,687,600.03	6,450,321.01	9,197,345.46	8,431,352.81
LED 指示器件	146,036.74	122,234.33	119,044.92	130,289.38
其他	1,397,318.10	694,847.09	1,353,313.37	0.00
小 计	121,873,857.24	98,748,899.92	246,389,583.52	196,187,524.06

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	121,873,857.24	98,748,899.92	246,389,583.52	196,187,524.06
境外	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	121,873,857.24	98,748,899.92	246,389,583.52	196,187,524.06

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	121,873,857.24	246,389,583.52
小 计	121,873,857.24	246,389,583.52

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	4,168,460.65	6,806,051.52
研发领料	2,576,598.92	1,581,270.82
折旧及摊销	360,866.89	235,019.81
其他	369,848.17	1,863,272.80
合 计	7,475,774.63	10,485,614.95

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	-177.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,698,774.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,177.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,717,775.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	407,321.45	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,310,453.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.73	-0.08	-0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,987,226.69
非经常性损益	B	2,310,453.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,297,680.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	366,425,463.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	364,431,849.70
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-1.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.73%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,987,226.69
非经常性损益	B	2,310,453.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,297,680.40
期初股份总数	D	74,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	74,500,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	-0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市穗晶光电股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-177.71
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,698,774.99
债务重组损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,177.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,717,775.16</b>
减：所得税影响数	407,321.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,310,453.71</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**附件 II 融资情况**

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用