



清大天达

NEEQ: 833665

北京清大天达光电科技股份有限公司

Beijing TSTD Optoelectronics Technology Co., Ltd

团结 拼搏 求实 创新

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、公司负责人焦炳华、主管会计工作负责人段杰及会计机构负责人（会计主管人员）何宝雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

近年来，在国家产业政策、宏观营业环境以及规模效应等的影响下，公司不断进行技术迭代与自主研发，优化供应链体系。在主营业务领域，与日本、韩国等国外部分企业相比，已形成一定竞争优势。公司的核心产品超声波干式清洗设备（USC）目前已广泛应用于 OLED、TFT-LCD 等新型显示面板生产线当中，该产品在性能、技术参数、稳定性及客户响应等方面，相较于来自于日本、韩国及中国台湾等地的竞争品牌产品，更是达到了国际同等水平。

显示面板产业存在巨额投资、规模效应、国家战略等特点，整体已凸显集中度较高、市场竞争格局相对稳定等态势。公司本着对股东权益负责的态度，申请豁免本次在年度报告中披露“主要客户及供应商名称”，一方面，可有效防止日本、韩国等国的国际竞争对手通过公司定期报告披露的信息数据获取公司重要商业信息；另一方面，公司的客户主要为公司主营业务领域的行业龙头企业，公司与客户签订的合同中对订单的保密性同样做出了要求。因此，公司申请豁免披露本次年度报告中的“主要客户及供应商名称”，并以客户一、客户二等形式代替。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	39
附件	会计信息调整及差异情况 .....	157

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、清大天达	指	北京清大天达光电科技股份有限公司
股东大会	指	北京清大天达光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京清大天达光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京清大天达光电科技股份有限公司监事会
公司章程	指	北京清大天达光电科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
LCD	指	Liquid Crystal Display, 即液晶显示器件, 由液态晶体组成的显示屏, 是一种数字显示技术, 可以通过液晶和彩色过滤器过滤光源在平面面板上产生图像。
TFT-LCD	指	薄膜晶体管液晶显示器, 显示器上的每一像素点都是由集成在其后的薄膜晶体管来驱动, 具有高速度、高亮度、高对比度等优点, 为现阶段主流显示设备。
Mini LED	指	次毫米发光二极管显示
Micro-LED	指	微型发光二极管显示
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 即有机电激光显示
MEMS	指	Micro-Electro-Mechanical System, 即微机电系统
AMOLED	指	Active-matrix organic light-emitting diode, 即有源矩阵有机发光二极管或主动矩阵有机发光二极管, 是一种显示屏技术。
北京北量	指	北京北量机电工量具有限责任公司
北量企管	指	北京北量企业管理发展中心(有限合伙)
京城清达、子公司	指	公司控股子公司“北京京城清达电子设备有限公司”
芯创富	指	北京芯创富企业管理中心(有限合伙), 员工持股计划管理平台之一
同芯创富	指	北京同芯创富企业管理中心(有限合伙), 员工持股计划管理平台之一
开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1-12月
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中若出现总计数与加总数值之和尾数不符，均为四舍五入所致。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京清大天达光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing TSTD Optoelectronics Technology Co., Ltd		
	TSTD		
法定代表人	焦炳华	成立时间	2002年1月9日
控股股东	控股股东为北京北量企业管理发展中心（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为焦炳华，一致行动人为北京北量企业管理发展中心（有限合伙）和焦炳武
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-其他电子专用设备制造（C3569）		
主要产品与服务项目	显示面板类专用设备、MEMS 传感器专用设备 etc 电子工业专用自动化生产线设备，以及与上述自动化专用设备相关的备品备件及软件技术服务支持。		
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	清大天达	证券代码	833665
挂牌时间	2015年10月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	44,226,858
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	段杰	联系地址	北京市平谷区马坊镇金马北街61号院2号楼1至2层101
电话	010-87397558	电子邮箱	dongmi@bjtstd.com.cn
传真	010-87396185		
公司办公地址	北京市平谷区马坊镇金马北街61号院2号楼1至2层101	邮政编码	101204
公司网址	www.bjtstd.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110117733450826K		
注册地址	北京市平谷区马坊镇金马北街61号院2号楼1至2层101		
注册资本（元）	44,226,858	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务为显示面板及微机电系统（MEMS）传感器生产设备、太阳能光伏电池生产设备等电子工业专用设备的研发、设计、制造、销售及服务。公司研发制造的设备，主要包括超声波干式清洗设备、微机电系统（MEMS）传感器封装、测试设备及其他专用设备，广泛应用于显示面板、微机电系统（MEMS）传感器、新能源、电声元器件、医疗耗材等领域。

公司主要通过公开招投标或商务谈判等方式获取订单，为客户提供定制化专用设备及技术服务，以获得收入、利润和现金流。公司生产主要采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况制定生产计划，以及时满足客户的需求。公司的采购模式是根据生产订购进行采购，依据客户需求拟定计划进行采购，不断优化原材料和半成品采购的质量与效率。公司坚持自主研发为主的策略，重视研发投入和技术团队建设，不断探索和突破行业内高精尖技术，不断根据市场需求研发设计新产品，同时对现有产品进行改进优化，加快产品升级换代。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2023年以来，公司进行科学管理，以市场为导向，以效益为目标，加强内部管理和成本控制。公司积极开拓市场，优化资源配置，重视技术创新，严抓安全环保，完善风险防控，积极应对挑战，保证日常生产经营活动的有序运作。

报告期内，公司实现营业收入 43,050,815.07 元，较上年同期 69,382,226.01 元，减少 26,331,410.94 元，减幅 37.95%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-25,864,830.69 元，较上年同期-22,179,721.98 元，减幅 16.61%；同时，资产总计 176,404,539.21 元，比期初减少 25.70%，归属于挂牌公司股东的净资产 138,834,470.67 元，比期初减少 15.70%。

按照《北京市优质中小企业梯度培育管理实施细则》关于专精特新中小企业有效期为三年，到期后由企业申请复核的相关规定，公司的“专精特新”中小企业资质于报告期内申请复核，经复核评审，2024年1月，公司重新被评定为北京市“专精特新”中小企业。

报告期内，公司新获得授权专利 21 项，其中发明专利 9 项；截至报告期末，公司持有的有效专利合计 107 项，其中发明专利 16 项，另有软件著作权 82 项。



## (二) 行业情况

### 一、显示面板行业

显示面板是一种让人能够查看画面的电子显示器的重要组件，是显示器技术中不可或缺的重要组件。显示面板广泛应用于 TV、IT、手机、商用、安防、车载显示屏等场景。目前主流显示屏主要为 LCD 和 OLED，主流技术包含 TFT-LCD 和 AMOLED 显示技术。2023 年 8 月 10 日，工业和信息化部、财政部发布《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长行动方案》，提出“面向新型智能终端、文化、旅游、景观、商显等领域，推动 AMOLED、Micro-LED、3D 显示、激光显示等扩大应用，支持液晶面板、电子纸等加快无纸化替代应用”。

目前市场中，面板厂商正积极推广大尺寸面板生产战略，预期未来市场份额将进一步提升。主要是因为通过生产更大尺寸（如 55 寸、65 寸、85 寸）的面板，可以在市场规模有限的前提下提高产线使用效率，降低单位面积成本。TrendForce 集邦咨询研报预估，2024 年 LCD 面板出货约落在 2.42 亿片，年成长率约 3.4%，出货面积则因产品尺寸放大，预估将有机会年增 8.6%。出货面积增长主要由两个因素驱动：首先，中国大陆的面板制造商正在推动大尺寸电视的生产；其次，品牌商也倾向于推广大尺寸电视，尤其在大城市市场中。大尺寸产品有助于大陆品牌去争夺市场份额，同时在与 OLED 的竞争中具有价格和品质的优势。

得益于柔性显示和视觉效果上的优势以及生产技术不断成熟，OLED 广泛应用于下游各类产品。2023 年，AMOLED 智能手机面板需求明显增长。CINNO Research 统计数据显示，2023 年全球市场 AMOLED 智能手机面板出货量约 6.9 亿片，同比增长 16.1%。其中，第四季度出货量同比增长 30.9%，环比增长 35.1%。随着 OLED 性能优势带来的需求增长逐渐扩散至全尺寸领域，叠加供给侧国内本土产能布局逐渐完善，OLED 有望进一步提升其在各个尺寸应用场景下的渗透率，包括智能手机、智能穿戴等小尺寸屏幕产品，平板/笔记本电脑、显示器、车载屏幕等中尺寸屏幕产品，电视等大尺寸屏幕产品。其中，平板电脑和笔记本电脑 OLED 显示面板市场显示出较大潜力。

Mini LED 应用于直接显示和背光领域，未来有望实现快速发展。根据中商产业研究院数据，2023 年中国 Mini LED 行业市场规模接近 200 亿元，Mini LED 产品出货量近 2000 万台，预计 2026 年出货量有望达到 4900 万台。Mini LED 背光商业化进程加速，消费端应用不断涌现，供应链降本及显示行业需求复苏下，Mini LED 有望持续渗透。在电视市场中，Mini LED 显示出较大潜力，群智咨询（Sigmaintell）统计数据显示，2023 年 Mini LED 电视出货量为 320 万台，同比增长 11%，预计 2024 年全球 Mini LED 电视的出货量有望达到 450 万台，同比大幅增长 41%。

### 二、MEMS 传感器行业

传感器为感知层核心器件，是连接现实世界和电路信号的桥梁。MEMS 传感器作为智能设备的关键硬件，已被广泛应用于消费电子、汽车电子、工业控制、航空航天、人形机器人等多个领域。近年来，在多个因素的推动下，MEMS 产业持续呈现出良好的发展态势。

首先，在终端市场大趋势的推动下，MEMS 器件的吸引力会越来越大。根据 Yole 数据预测，全球 MEMS 器件市场规模有望从 2022 年的 145 亿美元增长至 2028 年的 200 亿美元，其中 MEMS 射频器件、IMUs（惯性测量单元）、MEMS 压力传感器、加速度计、MEMS 麦克风等是 MEMS 行业主要产品。2022-2028 年全球 MEMS 终端市场将以 5% 的年复合增长率增长。其中，消费电子是 MEMS 最大的应用市场，2022 年约占全球 MEMS 收入的 60%，预计到 2028 年全球消费电子领域 MEMS 器件需求有望增长至 94 亿美元。其次是汽车市场，2022-2028 年全球汽车市场对 MEMS 器件的需求有望从 27 亿美元增长至 41 亿美元。其他 MEMS 器件细分应用市场分别有工业领域、国防与航空航天、医疗、电信等。预计 2027 年全球高端工业领域中 MEMS 产品的市场规模将达 33.40 亿美元，2021-2027 年复合增长率为 7.00%。得益于 5G 网络的普及，2022-2028 年通信领域 MEMS 器件市场规模 CAGR 有望达到 28%，为各领域最高，国防与航空航天和汽车分别以 8% 和 7% 的 CAGR 排名第二和第三增长快速的 MEMS 赛道。

其次，政策因素也加速了 MEMS 等传感器的发展。2023 年 12 月底国家发展和改革委员会发布了《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，鼓励传感器封装（MEMS）等先进封装与测试。近几年，河北、广东、山东和福建等多地也出台了地方政策，提出加紧扶持 MEMS 传感器产业，促进 MEMS 传感器产业的发展。例如，2020 年河北省发布的《河北省数字经济发展规划（2020-2025 年）》提到：培育壮大半导体器件产业，推进高端传感器、光机电集成微系统（MEMS）、光通信器件等产品研发及产业化。2021 年福建省发布的《福建省“十四五”制造业高质量发展专项规划》中提到：发挥重点企业作用，加快发展高端芯片，突破 28 纳米以下先进制程工艺，推动 MEMS 传感器生产线建成投产。

### 三、显示面板生产设备行业

显示面板生产设备对显示面板行业的影响至关重要。华经产业研究院数据显示，OLED 面板的成本结构主要由设备、有机材料、人工、PCB、玻璃基板和驱动 IC 等构成。其中，设备和有机材料在所有 OLED 面板成本中占比最高，分别为 35% 和 23%。例如从面板厂商的角度来看，第 8 代 OLED 产线建设在设备上的投资动辄数百亿元，在设备上所投入的成本较高。

近年来，随着显示面板行业的发展，对其有重要影响的显示面板生产设备行业也越来越受重视，市场份额也有望进一步扩大。根据 omdia 数据显示，随着领先 OLED 面板制造商正式确认建立基于第 8.6 代精细金属掩模板（FMM）的 OLED 工厂，平板显示（FPD）设备市场份额预计将在 2024 年反弹



154%，达到 77 亿美元，并在 2025 年和 2026 年保持稳定。预计到 2025 年，OLED 制造设备的营收将远远大于 LCD 制造设备，且在 2026 年，OLED 设备市场规模有望接近 90 亿美金。在政策层面，2023 年 8 月，《新产业标准化领航工程实施方案(2023-2035 年)》提出研制 Micro-LED 显示等关键技术标准，以及新一代显示材料、专用设备、工艺器件等关键产品标准，以此来充分发挥标准的行业指导作用，引领专用设备等行业标准化发展，推动新产业高质量发展。

显示面板下游的需求加速了显示器件性能的迭代更新，一定程度上将引导上游设备的发展趋势。例如近几年，随着搭载 OLED 显示屏的消费电子市场需求增长，相关 OLED 上游设备市场迎来新的发展机遇。对此，上游设备企业保持敏感性和积极性，牢牢把握发展机遇，紧贴市场需求进行设备的研发与生产。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	中关村高新技术企业
详细情况	<p>1. 按照《北京市优质中小企业梯度管理实施细则》（京经信发〔2023〕25 号）要求，公司的“专精特新”中小企业资质有效期于报告期内期满，2024 年 1 月，公司通过北京市经信局开展的对已到期企业的复核工作，重新被评定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2. 根据中关村科技园区管理委员会印发的《中关村高新技术企业库管理办法（试行）》（中科技园发〔2018〕55 号）的规定，公司的中关村高新技术企业资质有效期于报告期内期满，经重新申请，2023 年 5 月，公司再次被评定为中关村高新技术企业，有效期二年。</p> <p>3. 2022 年 12 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司被认定为 2022 年第三批高新技术企业，有效期三年。</p> <p>4. 2021 年 5 月，根据《关于征集北京市 2021 年专精特新“小巨人”企业及推荐国家第三批专精特新“小巨人”企业的通知》要求，公司被认定为北京市 2021 年度第一批“专精特新”小巨人企</p>

	<p>业，有效期三年。</p> <p>5.根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，子公司京城清达的高新技术企业资质于报告期内期满，2023年11月，子公司京城清达又重新被北京市认定机构认定为2023年第三批高新技术企业，有效期三年。</p> <p>6.根据《中关村高新技术企业培育服务办法(试行)》京科发(2023)14号，2024年2月，子公司京城清达被重新评为中关村高新技术企业，有效期三年。</p>
--	--

## 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	43,050,815.07	69,382,226.01	-37.95%
毛利率%	33.34%	27.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,864,830.69	-22,179,721.98	-16.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,762,465.54	-23,986,963.11	-11.57%
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）	-17.04%	-12.62%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-17.63%	-13.65%	-
基本每股收益	-0.58	-0.50	-16.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,404,539.21	237,422,284.21	-25.70%
负债总计	37,570,068.54	72,722,982.85	-48.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,834,470.67	164,699,301.36	-15.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.72	-15.59%
资产负债率%（母公司）	15.81%	28.34%	-
资产负债率%（合并）	21.30%	30.63%	-
流动比率	2.94	2.35	-
利息保障倍数	-71.40	-121.04	-
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	-20,130,820.77	-5,794,951.37	-247.39%
应收账款周转率	1.62	2.37	-
存货周转率	0.98	1.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-25.70%	-5.49%	-
营业收入增长率%	-37.95%	-40.20%	-
净利润增长率%	-16.61%	-223.56%	-

### 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	21,976,716.32	12.46%	51,462,435.85	21.68%	-57.30%
应收票据	196,012.25	0.11%	11,771,760.00	4.96%	-98.33%
应收账款	22,592,834.55	12.81%	26,723,424.29	11.26%	-15.46%
存货	12,961,567.45	7.35%	22,460,014.19	9.46%	-42.29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	46,604,571.61	26.42%	49,043,361.93	20.66%	-4.97%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	5,752,455.80	3.26%	6,330,867.93	2.67%	-9.14%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,730,000.00	2.68%	12,660,000.00	5.33%	-62.64%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	123,578.29	0.07%	457,418.93	0.19%	-72.98%
其他应收款	906,092.46	0.51%	2,285,701.60	0.96%	-60.36%
合同资产	46,285,409.85	26.24%	49,709,883.73	20.94%	-6.89%
其他流动资产	11,215.54	0.01%	17,610.16	0.01%	-36.31%
使用权资产	374,220.68	0.21%	315,809.04	0.13%	18.50%
长期待摊费用	406,849.59	0.23%	233,415.65	0.10%	74.30%
递延所得税资产	9,129,252.52	5.18%	5,636,659.49	2.37%	61.96%
其他非流动资产	9,083,762.30	5.15%	10,973,921.42	4.62%	-17.22%
应付票据	3,449,653.00	1.96%	12,382,100.00	5.22%	-72.14%
应付账款	21,011,570.31	11.91%	26,888,913.01	11.33%	-21.86%
合同负债	1,950,148.17	1.11%	10,915,741.57	4.60%	-82.13%
应付职工薪酬	2,190,155.02	1.24%	2,927,058.31	1.23%	-25.18%
应交税费	789,401.79	0.45%	2,252,413.10	0.95%	-64.95%
其他应付款	1,290,888.92	0.73%	1,837,662.81	0.77%	-29.75%
其他流动负债	75,423.02	0.04%	37,134.91	0.02%	103.11%
一年内到期的非流动负债	231,156.01	0.13%	157,145.85	0.07%	47.10%
租赁负债	129,394.14	0.07%	141,484.94	0.06%	-8.55%
预计负债	1,237,278.16	0.70%	2,008,328.35	0.85%	-38.39%

资产总计	176,404,539.21	-	237,422,284.21	-	-25.70%
------	----------------	---	----------------	---	---------

**项目重大变动原因:**

- 1) 货币资金: 较本期期初减少 2,948.57 万元, 同比减少 57.30%, 主要原因是本期销售收入大幅下滑, 销售产品较少, 相应地货款回款减少, 且公司需要为保持公司正常经营支出期间费用以及公司本期取得的银行借款大幅下降导致。
- 2) 应收票据: 较本期期初减少 1,157.57 万元, 同比减少 98.33%, 主要原因是依据本期销售合同中通过银行承兑汇票收款的这一方式减少导致。
- 3) 存货: 较本期期初减少 949.84 万元, 同比减少 42.29%, 主要原因是本期期末发出商品大幅减少以及期末计提存货减值导致。
- 4) 短期借款: 较本期期初减少 793.00 万元, 同比减少 62.64%, 主要原因是本期销售收入下滑, 所需流动资金减少, 本期银行借款减少导致。
- 5) 预付账款: 较本期期初减少 33.38 万元, 同比减少 72.98%, 主要原因是本期销售收入下滑, 生产和销售产品较少, 相应地原材料等采购减少, 依据采购合同条款预付供应商款项减少导致。
- 6) 其他应收款: 较本期期初减少 137.96 万元, 同比减少 60.36%, 主要原因是上期企业享受延缓纳税政策相关补贴款在本期收款以及期末员工备用金减少导致。
- 7) 其他流动资产: 较本期期初减少 0.64 万元, 同比减少 36.31%, 主要原因是本期待抵扣税金减少导致。
- 8) 长期待摊费用: 较本期期初增加 17.34 万元, 同比增加 74.30%, 主要原因是本期新增办公楼改造费用导致。
- 9) 递延所得税资产: 较本期期初增加 349.26 万元, 同比增加 61.96%, 主要原因是企业本期亏损预计未来可以弥补亏损, 计提可抵扣亏损递延所得税导致。
- 10) 应付票据: 较本期期初减少 893.24 万元, 同比减少 72.14%, 主要原因是依据采购合同条款中通过银行承兑汇票这一支付方式的减少导致。
- 11) 合同负债: 较本期期初减少 896.56 万元, 同比减少 82.13%, 主要原因是销售合同通常有预收款条款, 本期销售业绩下滑, 执行的销售合同减少, 相应的本期预收款减少导致。
- 12) 应交税费: 较本期期初减少 146.30 万元, 同比减少 64.95%, 主要原因是本期销售业绩下滑, 确认收入较少导致相应计提应交税费减少导致。
- 13) 其他流动负债: 较本期期初增加 3.83 万元, 同比增加 103.11%, 主要原因是依据销售合同条款本期预收款未开票待转销项税增加导致。

- 14) 一年内到期的非流动负债：较本期期初增加 7.40 万元，同比增加 47.10%，主要是本期一年内到期的房屋租赁负债增加导致。
- 15) 预计负债：较本期期初减少 77.11 万元，同比减少 38.39%，主要原因是本期确认收入较少导致相应计提售后维修费用产生的预计负债减少导致。

## (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	43,050,815.07	-	69,382,226.01	-	-37.95%
营业成本	28,699,691.84	66.66%	50,350,670.82	72.57%	-43.00%
毛利率%	33.34%	-	27.43%	-	-
销售费用	8,958,879.98	20.81%	8,443,283.57	12.17%	6.11%
管理费用	14,808,558.06	34.40%	14,837,368.43	21.38%	-0.19%
研发费用	15,905,648.27	36.95%	16,471,952.40	23.74%	-3.44%
财务费用	-189,235.03	-0.44%	-1,310,942.54	-1.89%	85.56%
信用减值损失	-842,552.96	-1.96%	-262,006.92	-0.38%	-221.58%
资产减值损失	-4,261,606.05	-9.90%	-9,024,827.26	-13.01%	52.78%
其他收益	1,469,111.43	3.41%	4,271,251.91	6.16%	-65.60%
投资收益	209,175.23	0.49%	93,422.07	0.13%	123.90%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,453.00	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-29,237,428.41	-67.91%	-25,263,736.49	-36.41%	-15.73%
营业外收入	44,821.66	0.10%	5,407.26	0.01%	728.92%
营业外支出	131,513.41	0.31%	11,041.14	0.02%	1,091.12%
净利润	-25,864,830.69	-60.08%	-22,179,721.98	-31.97%	-16.61%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 营业收入：较去年同期减少 2,633.14 万元，同比减少 37.95%，主要原因是本期销售业绩下滑，显示面板类专用设备销量减少导致。
- 2) 营业成本：较去年同期减少 2,165.10 万元，同比减少 43.00%，主要原因是本期确认收入减少，相应的成本结转减少导致。
- 3) 财务费用：较去年同期减少 112.17 万元，同比减少 85.56%，主要原因是相对上期汇兑收益减少以及银行手续费和其他减少导致。

- 4) 信用减值损失：较去年同期增加 58.05 万元，同比增加 221.58%，主要原因是本期会计估计变更，参考同行业公司提高了应收款项等坏账计提比例，相应的计提的信用减值损失增加导致。
- 5) 资产减值损失：较去年同期减少 476.32 万元，同比减少 52.78%，主要原因是本期存货计提跌价准备较去年减少导致。
- 6) 其他收益：较去年同期减少 280.21 万元，同比减少 65.60%，主要原因是本期取得的政府补助减少导致。
- 7) 投资收益：较去年同期增加 11.58 万元，同比增加 123.90%，主要原因是本期银行类保本理财产品投资增加导致。
- 8) 营业外收入：较去年同期增加 3.94 万元，同比增加 728.92%，主要原因是本期收到的违约赔偿收入增加导致。
- 9) 营业外支出：较去年同期增加 12.05 万元，同比增加 1091.12%，主要原因是本期报废固定资产损失增加导致。

## 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	43,050,815.07	69,382,226.01	-37.95%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,699,691.84	50,350,670.82	-43.00%
其他业务成本	-	-	-

### 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百分比
电子工艺设备	25,001,897.35	17,664,310.23	29.35%	-60.90%	-62.71%	3.41%
其他专用设备	16,115,044.25	10,142,528.67	37.06%	6,289.47%	4,789.90%	19.30%
备品备件及软件技术服务	1,933,873.47	892,852.94	53.83%	-62.68%	-67.87%	7.46%
<b>合计</b>	<b>43,050,815.07</b>	<b>28,699,691.84</b>	<b>33.34%</b>	<b>-37.95%</b>	<b>-43.00%</b>	<b>5.91%</b>

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：



公司在电子工艺设备销售有所下滑，主要由于市场终端需求减弱，显示面板类客户投资放缓，2022年以来显示面板类订单减少导致显示面板类专用设备收入下滑较大，另公司积极开拓其他专用设备领域设备销售，在其他专用设备方面销售大幅增加。

根据公司业务实质调整产品分类，便于投资者理解，调整前后产品分类对应关系如下：

调整后	调整前
电子工艺设备	显示面板类专用设备、MEMS 传感器专用设备
其他专用设备	应用于除电子工艺设备外其他行业的专用设备
备品备件及软件技术服务	备品备件及软件技术服务

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户六	15,236,502.03	35.39%	否
2	客户七	8,556,400.00	19.88%	否
3	客户二	6,912,600.00	16.06%	否
4	客户一	6,549,808.89	15.21%	否
5	客户四	2,680,000.00	6.23%	否
合计		39,935,310.92	92.77%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	6,945,887.21	32.85%	否
2	供应商五	918,411.57	4.34%	否
3	供应商六	627,159.29	2.97%	否
4	供应商七	575,221.24	2.72%	否
5	供应商八	539,111.43	2.55%	否
合计		9,605,790.74	45.43%	-

### (三) 现金流量分析

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	-20,130,820.77	-5,794,951.37	-247.39%
投资活动产生的现金流量净额	-405,529.92	-1,292,632.61	68.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,921,457.75	-2,453,995.33	-182.05%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额比上年减少 1,433.59 万元，主要是由于本年度经营业绩下滑，本期公司净利润-2,586.48 万元，销售商品、提供劳务收到的现金为 5,880.35 万元，较去年减少 3,717.65 万元。

本期投资活动产生的现金流量净额比上年增加 88.71 万元，主要是由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 75.94 万元导致。

本期筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 446.75 万元，主要是由于受本期经营业绩影响公司对生产采购流动资金的需求下降，本期银行借款减少导致。

#### 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

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
京城清达	控股子公司	电子工业专用设备制造	33,060,950.00	13,349,378.52	-9,215,028.48	6,081,307.90	-13,660,303.23

##### 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

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

报告期内，公司及其全资子公司购买银行理财产品及存款共 12 笔，每笔购买金额在 100 万至 700 万

元不等，同一时间存续的银行理财产品金额不超过 5000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日无余额。

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 研发情况**

**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,905,648.27	16,471,952.40
研发支出占营业收入的比例%	36.95%	23.74%
研发支出中资本化的比例%	-	-

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	33	23
本科以下	89	90
研发人员合计	122	113
研发人员占员工总量的比例%	54.46%	51.36%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	107	88
公司拥有的发明专利数量	16	7

**(四) 研发项目情况**

报告期内，公司主要围绕微机电系统（MEMS）传感器自动化生产所带来的专用设备市场需求展开的自主研发活动，为公司的业务延续及开拓新的业务领域提供技术支撑。本年度公司的研发投

入总额 15,905,648.27 元，比上年同期减少 566,304.13 元，同比减少 3.44%。研发投入占营业收入的比例为 36.95%。

本报告期公司主要研发项目如下：

序号	项目名称	所处阶段	拟达到的目标
1	汽车压力传感器自动标定测试系统	研发结束	开发汽车压力传感器自动标定测试系统，实现对温度、压力和自动定位的精准控制，以更好地满足使用精度的要求。
2	非制冷探测器自动测试设备	研发阶段	对非制冷探测器测试工艺进行研究总结并进行扩展应用，实现红外产品的零部件全自动化组装。
3	全自动充油机	研发阶段	对压力传感器自动充油技术进行研究，掌握传感器充油工艺参数，在此基础上进行创新，开发一套可以在高真空条件下实现硅油自动净化提纯和压力芯体自动充油的设备。
4	压力传感器高压自动调试系统	研发结束	开发并形成特种行业压力传感器及芯体的自动调试校验设备,实现传感器芯体的测试、传感器芯体标定的标准数据采集、传感器功能数据采集、复测等技术的扩展以及数据的自动采集、整理分类、应用的技术扩展。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	<p>收入确认的会计政策详情及收入的披露请参阅财务报表附注“三（二十五）收入”所述的会计政策及“五（三十二）营业收入和营业成本”。</p> <p>2023 年度清大天达营业收入 4,305.08 万元。</p> <p>清大天达营业收入按业务类型分为设备销售收入和服务收入两类。设备销售在取得安装调试报告时点确认收入，服务收入在完成时点确认收入。</p> <p>由于营业收入是清大天达的关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对清大天达收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与运行有效性。</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。结合业务市场情况对收入和毛利率执行分析，包括可比期间的销售收入、产品毛利率波动分析以及各月度销售收入的波动分析；判断收入金额是否出现异常波动。</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易按客户选取样本，抽取本期重要客户发生的收入交易情况，核对销售合同、出库单、</p>

		<p>销售发票、安装调试报告等支持性文件，评价相关收入确认是否符合清大天达收入确认的会计政策。</p> <p>(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对安装调试报告等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>(5) 结合应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额、回款及期末余额情况。</p>
--	--	---

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

<p>报告期内，公司合法经营、依规纳税，并积极维护公司员工、客户、供应商以及股东等利益相关方的合法权益，并积极承担安全生产与环保等方面的社会责任。</p> <p><b>1. 员工权益保护</b></p> <p>公司遵守国家各项规章制度，依法经营，与员工签订规范的劳动合同。公司秉承以人为本、公平竞争的原则，尊重每一位员工，致力于为员工打造舒适的办公环境，营造温馨的工作氛围，重视对员工身心健康、工作平衡和工作体验的人文关怀，搭建全方位的成长平台，着力建设高素质专业化人才队伍，持续改进人才管理模式，始终尊重并保障员工的合法权益、不断完善薪酬福利体系、重视人才发展与培养，努力打造健康安全的工作环境，全面关怀员工的工作生活，适当组织团建活动，增强员工幸福感和归属感。</p> <p><b>2. 客户、供应商权益保护</b></p> <p>公司坚持与客户、供应商互利共赢的经营理念，诚实守信、规范运营。公司重视供应商管理并与客户建立了长期稳定的合作关系，为客户提供优质持续的服务，并且不断提升产品品质，提高服务质量。</p> <p><b>3. 股东利益保护</b></p> <p>报告期内公司严格遵守各项法律法规，持续完善治理结构，不断规范公司运作。公司重视投资者关系管理，切实提高信息披露质量，确保信息披露的及时性、完整性和准确性，有效维护中小投资者的利益，保障所有股东公开、公平、公正的享有各项股东权益。</p> <p><b>4. 安全生产与环保</b></p> <p>公司根据政府对安全生产工作的要求，完善安全管理制度、安全管理方案等制度文件；组织安全生产培训及考核；设置独立的安全管理办公室；招聘专职安全工作人员；定期组织安全巡视，排查安</p>
---

全隐患；组织员工进行消防应急演练，有限空间应急演练，对拟赴客户现场工作的员工进行专项系统的安全培训，提高员工安全意识，确保人身安全。

另外，公司积极落实垃圾分类政策，不定时的进行巡检，并由专业的部门进行清运，切实做到垃圾分类管理。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
1. 人力资源风险	<p>公司的主营业务领域，产品定制化的特点对技术人员具有专业性要求，需要对客户需求、研发工艺等具有深刻精准的见解，具备充足的电气、机械等专业知识储备，能够快速高效的将客户需求转化为具体的研发生产方案并投入生产，最终使生产出设备的技术指标能够达到客户的需求，对公司员工招聘形成了一定的门槛，对员工的综合素质培养提出了更高的要求。在行业内技术水平达标人员的争夺与培养也将日趋激烈。因此，人力资源关系到公司产品的竞争力，公司存在人才流失的风险。</p> <p>针对以上风险，公司应对措施如下：一方面坚持做到人岗匹配，持续优化完善薪酬制度，关注员工基础生活与工作，使工作与生活相平衡，注重员工成长，为员工增加学习与培训机会，以此保证现有员工的黏性及对公司的归属感；另一方面寻找适应公司的高匹配度人才，通过校园招聘、社会招聘不断搜寻适应公司发展的人才，从而保障公司不断创新发展的需要。</p>
2. 新技术新产品开发风险	<p>公司需要有足够的研发及技术升级的前瞻性来应对下游客户行业的技术更新、产品迭代，从而保持公司持续稳定发展。如若公司错误预判了市场发展前景或者研发速度无法匹配上客户行业的技术更新速度，从而可能导致公司产品竞争力削弱、竞争地位动摇、新产品市场投入失败、发展阻滞等不利影响。</p>



	<p>针对以上风险，公司应对措施如下：公司积极参加相关行业发展会，了解行业前沿信息与客户生产研发状况，保障公司拥有充足的生产研发前瞻性；公司将持续关注时政新闻，分析市场导向，判断未来发展前景，及时跟进主营业务的行业发展趋势变化，减小公司开发新技术新产品的风险。</p>
<p>3. 客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司客户集中度较高，公司来源于前五名客户的销售收入占当期营业收入比例为 92.77%，存在客户集中度较高的风险。</p> <p>针对以上风险，公司应对措施如下：公司在维持现有客户的基础上，正尝试通过不同渠道，加大对潜在新客户开发的力度，以期降低客户过度集中带来的风险。</p>
<p>4. 部分供应商为国外企业风险</p>	<p>公司生产的设备产品所选用的部分配件的供应商为境外企业，其技术指标及运行稳定性较高，拥有较高的技术门槛，如受宏观贸易政策调整等因素的影响而导致公司的需求不能得到及时响应，将对公司产品的交付进度以及公司形象造成不利影响，从而对公司的竞争优势造成不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司应对措施如下：完善公司供应商管理体系，提前做好风险防范措施方案，完善核心零部件供应商替代名单，关注贸易政策变化，对可能致使供应商无法供货或按期交付的给予足够关注，保障能够提前做好相应准备措施，从而降低因部分国外供应商延迟供货或无法供货可能造成的风险。</p>
<p>5. 下游投资放缓风险</p>	<p>公司主要下游客户的最终产品是智能手机、电脑、电视等消费类电子产品。近年来，这些产品发展迅速，但受到多种因素的影响，导致需求波动不规律，进而影响公司客户的计划产量水平，进一步影响客户投资规划，对公司研制的设备需求量产生波动，对公司的业绩造成不利影响。</p> <p>针对以上风险，公司应对措施如下：一方面，公司将巩固和提升自身在显示面板领域的优势，并与重要客户保持长期友好合作关系，推动市场发展，提高主营业务收入和市场占有率。另一</p>

	<p>方面，公司将根据政策导向积极开展新业务，在行业细分领域开拓新客户，进一步提高公司的盈利能力和综合竞争力。公司有专员负责每日检索和汇总新发布的招投标信息，加大对招投标工作的关注，不断争取新订单并拓展新客户，以保障股东的长期利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,767,220.04	1.27%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	1,767,220.04	1.27%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	24,000.00	22,857.14
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司子公司京城清达与北京北量签订房屋租赁合同，租用北京北量房屋，为保障公司业务发展，是合理和必要的，公司相关业务部门进行了第三方询价，双方根据自愿、平等、互惠互利公平公正的原则达成交易协议。定价依据公平、合理，交易程序符合国家法律法规的规定上述关联交易没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公众公司和中小股东的利益的行为，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-018	对外投资	理财产品	36,000,000.00	否	否

注：表中对价金额为本年度进行理财的累计金额。

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

报告期内，公司及其全资子公司购买银行理财产品及存款共 12 笔，每笔购买金额在 100 万至 700 万元不等，同一时间存续的银行理财产品金额不超过 5000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日无余额。

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

公司分别于 2020 年 11 月 10 日召开第二届董事会第九次会议，2020 年 11 月 17 日召开第二届监事会第九次会议，2020 年 11 月 28 日召开 2020 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于审议<北京清大天达光电科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>的议案》《关于审议<北京清大天达光电科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》等议案，同意公司实施员工持股计划，该计划采用工作自主管理的模式。公司第一期员工持股计划于 2021 年 7 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司完成登记，本计划持有的公司股票的限售期为对应的公司定向发行股份登记完成之日起 36 个月。

报告期内，公司第一期员工持股计划实施情况如下：

1. 报告期内持股员工的范围、人数：

报告期内持股员工皆属于公司中、高层管理人员和在公司任职三年及以上的技术骨干，持股员工共有 48 人。

2. 实施员工持股计划的资金来源：

本计划的资金来源为员工合法薪酬及通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金。本次用于实施员工持股计划的股票全部来源于认购公司定向发行的股票。

3. 报告期内员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例：

本计划通过北京芯创富企业管理中心（有限合伙）以及北京同芯创富企业管理中心（有限合伙）（简称“员工持股平台”）持有公司股票 3,084,000 股，占公司总股本的比例为 6.97%。

4. 因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况：

不适用

5. 资产管理机构的变更情况：

不适用。

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	2024年6月4日	收购	关于股权锁定的承诺	承诺收购完成后12个月内不直接或间接对外转让其所控制的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	收购	保持公众公司独立性承诺	承诺保持公众公司独立性。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	收购	不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	承诺不会向挂牌公司注入房地产开发、房地产投资等涉房业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	收购	不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	承诺不会向公司注入金融类资产、私募基金业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	收购	关于减少和规范关联交易、不占用公司资金的承诺	承诺减少和规范与公司之间关联交易、不占用公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	收购	关于违反相关承诺的约束性措施	实际控制人承诺，若其未履行已作出的承诺时，将采取相关约束措施。	正在履行中
其他	2015年6月15日	2023年6月5日	挂牌	同业竞争承诺	公司原实际控制人林长森承诺不构成同业竞争。	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，以上主体严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

#### (七) 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
厂房及土地	不动产	抵押	42,738,871.02	24.23%	为公司申请银行综合授信提供担保
总计	-	-	42,738,871.02	24.23%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司厂房及土地是为了公司申请银行综合授信提供抵押担保，不会对公司的生产经营产生不利影



响。

## (八)应当披露的其他重大事项

### 1.实际控制人变更

2023年6月5日，北量企管、焦炳武分别与焦炳华签署《表决权委托协议》，北量企管、焦炳武将其持有的清大天达28.8797%、4.4905%股份对应的表决权不可撤销地委托给焦炳华行使。协议签署前，焦炳华直接持有清大天达3.7647%股份，通过北量企管间接持有清大天达3.4367%股份。协议签署后，焦炳华合计可支配清大天达37.1349%股份表决权，同时，焦炳华担任清大天达法定代表人、董事长，能够控制和影响清大天达的业务发展和经营决策制定。此次表决权委托构成收购，收购完成后，焦炳华成为清大天达实际控制人。

### 2.控股股东的执行事务合伙人变更

北京清大天达光电科技股份有限公司于2023年7月3日收到公司控股股东北京北量企业管理发展中心（有限合伙）关于其执行事务合伙人及合伙人发生变更的通知。

北京北量企业管理发展中心（有限合伙）执行事务合伙人由林长森变更为焦炳华，合伙人由林长森、焦炳华、信世杰、应书育、王书华变更为焦炳华、信世杰、应书育、王书华、马焕荣、姜远林、李书海、孙学强、段杰、许建新、李宏林、檀莉、李淑华、周庆、赵建昆。

目前北京北量企业管理发展中心（有限合伙）已完成工商变更登记，并已领取了新的营业执照。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	36,781,458	83.17%	-15,176,350	21,605,108	48.85%
	其中：控股股东、实际控制人	12,772,600	28.88%	-12,772,600	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,455,800	3.29%	-417,750	1,038,050	2.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,445,400	16.83%	15,176,350	22,621,750	51.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	14,437,600	14,437,600	32.64%
	董事、监事、高管	4,361,400	9.86%	-1,247,250	3,114,150	7.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		44,226,858	-	0	44,226,858	-
<b>普通股股东人数</b>		341				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，北量企管、焦炳武分别与焦炳华签署《表决权委托协议》，北量企管、焦炳武将其持有的清大天达 28.8797%、4.4905%股份对应的表决权不可撤销地委托给焦炳华行使。此次表决权委托构成收购，收购完成后，焦炳华成为清大天达实际控制人。公司已对北量企管、焦炳武、焦炳华所持无限售条件股份办理了限售登记。

#### (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	北量企管	12,772,600	0	12,772,600	28.8797%	12,772,600	0	0	0
2	芯创富	2,231,000	0	2,231,000	5.0444%	2,231,000	0	0	0
3	陆峰	2,103,000	0	2,103,000	4.7550%	1,577,250	525,750	0	0
4	赵红	2,048,000	0	2,048,000	4.6307%	0	2,048,000	0	0

5	王蔚	2,030,200	0	2,030,200	4.5904%	0	2,030,200	0	0
6	李书海	2,000,000	0	2,000,000	4.5221%	0	2,000,000	0	0
7	焦炳武	1,986,000	0	1,986,000	4.4905%	1,986,000	0	0	0
8	焦炳华	1,665,000	0	1,665,000	3.7647%	1,665,000	0	0	0
9	烟台华石投资中心(有限合伙)	1,428,572	0	1,428,572	3.2301%	0	1,428,572	0	0
10	卢明坤	1,053,000	0	1,053,000	2.3809%	0	1,053,000	0	0
<b>合计</b>		<b>29,317,372</b>	<b>0</b>	<b>29,317,372</b>	<b>66.2885%</b>	<b>20,231,850</b>	<b>9,085,522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

焦炳华与焦炳武为姐弟关系；李书海系王蔚配偶的父亲。

焦炳华为北京北量企业管理发展中心（有限合伙）的执行事务合伙人、普通合伙人；陆峰为北京芯创富企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人、普通合伙人。

北量企管、焦炳武分别与焦炳华签署《表决权委托协议》，北量企管、焦炳武将其持有的清大天达 28.8797%、4.4905%股份对应的表决权不可撤销地委托给焦炳华行使。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

本公司的控股股东为北京北量企业管理发展中心（有限合伙），直接持有公司 1,277.26 万股，占公司总股本的 28.88%。控股股东的基本信息如下：

企业名称：北京北量企业管理发展中心（有限合伙）

统一社会信用代码：91110400MA02101A29

住所：北京市北京经济技术开发区(大兴)旧桥路 25 号院 9 号楼 15 层 1503

执行事务合伙人：焦炳华

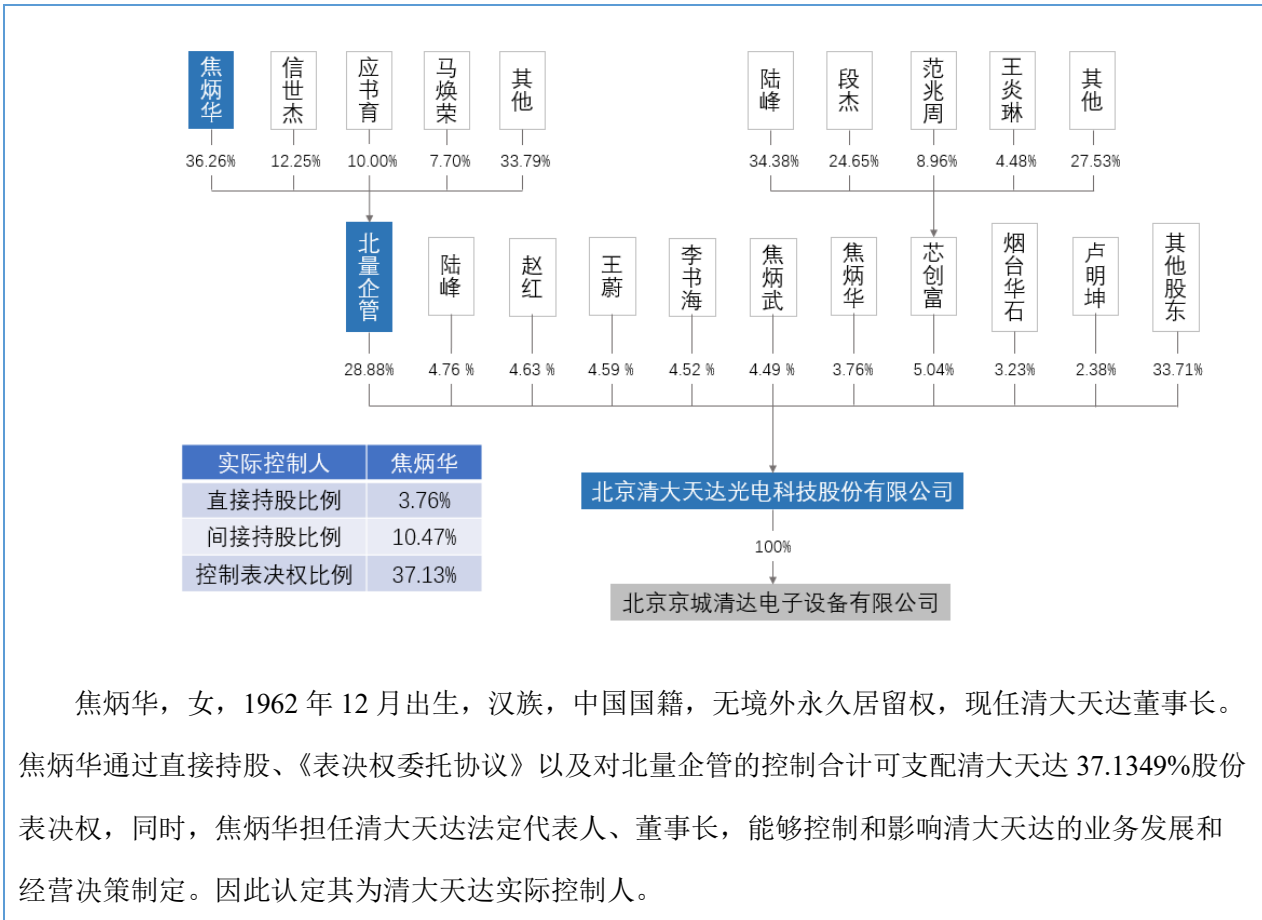
出资额：1,000 万元

成立日期：2021 年 03 月 17 日

经营范围：企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；技术开发、技术咨询。

报告期内，公司控股股东执行事务合伙人由林长森变更为焦炳华，详见三.二.（八）章节。

(二) 实际控制人情况



焦炳华，女，1962年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，现任清大天达董事长。焦炳华通过直接持股、《表决权委托协议》以及对北量企管的控制合计可支配清大天达37.1349%股份表决权，同时，焦炳华担任清大天达法定代表人、董事长，能够控制和影响清大天达的业务发展和经营决策制定。因此认定其为清大天达实际控制人。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
焦炳华	董事长	女	1962年12月	2021年6月23日	2024年6月22日	1,665,000	0	1,665,000	3.7647%
陆峰	董事/总经理	男	1968年10月	2021年6月23日	2024年6月22日	2,103,000	0	2,103,000	4.7550%
林长森	董事	男	1946年3月	2021年6月23日	2024年6月22日	0	0	0	0%
信世杰	董事	男	1949年8月	2021年6月23日	2024年6月22日	0	0	0	0%
段杰	董事/财务总监/董事会秘书	男	1967年6月	2021年6月23日	2024年6月22日	889,000	0	889,000	2.0101%
张树明	独立董事	男	1966年12月	2021年11月1日	2024年6月22日	0	0	0	0%
邓文胜	独立董事	男	1969年4月	2021年11月1日	2024年6月22日	0	0	0	0%
马焕荣	监事会主席	女	1952年4月	2021年6月23日	2024年6月22日	98,200	0	98,200	0.2220%
王书华	监事	男	1953年9月	2021年6月23日	2024年6月22日	0	0	0	0%
范兆周	职工监事	男	1976年5月	2021年6月23日	2024年6月22日	350,000	0	350,000	0.7914%
张绍衡	副总经理	男	1961年3月	2021年6月23日	2024年6月22日	370,000	0	370,000	0.8366%
王跃光	副总经理	男	1960年5月	2021年6月23日	2024年6月22日	342,000	0	342,000	0.7733%



### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

焦炳华为公司控股股东北量企管普通合伙人、执行事务合伙人；焦炳华与焦炳武为姐弟关系；陆峰为员工持股平台芯创富、同芯创富的普通合伙人、执行事务合伙人；北量企管、焦炳武分别与焦炳华签署《表决权委托协议》，北量企管、焦炳武将其持有的清大天达 28.8797%、4.4905%股份对应的表决权不可撤销地委托给焦炳华行使；除上述关系外，公司未知其他董事、监事、高级管理人员与股东之间是否存在关联关系或一致行动。

### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 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

### (三) 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）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
行政管理人员	27	4	1	30
生产人员	37	2	3	36
销售及服务人员	29	10	7	32
研发技术人员	122	21	30	113
财务人员	9	0	0	9
员工总计	224	37	41	220

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	37	30
本科	105	115
专科	43	37
专科以下	39	38
员工总计	224	220

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，制定年度人力资源规划，多渠道招聘配置人员，引进与培养关键人才。报告期内，公司各类人才的主要来源包括公司自主培养、校园

招聘、社会招聘。公司根据《中华人民共和国劳动法》、国家及地方的相关法律、行政法规之规定，与所有员工签订《劳动合同书》，并为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险及补充医疗等商业保险和住房公积金。向员工支付的薪酬包括基本工资、奖金、补贴及提成等，并代扣代缴个人所得税。同时还提供宿舍、工作餐、团队拓展、培训、节日福利等。

公司坚持以人为本，高度重视员工培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的培训体系。针对新员工进行入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等，使其了解公司基本情况、各项制度规定及要求，掌握所从事岗位的劳动技能。并为新员工指定导师，在日常工作中进行一对一的指导，快速提升员工专业技能。报告期内，公司聘请外部专业讲师，对技术人员及年青管理干部进行了项目管理培训，提升项目管理水平。对全体技术人员开展安全技能培训，并组织了安全生产应知应会及操作技能考试考核。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，要求各部门根据员工实际情况和岗位技能要求，有针对性的组织部门员工技能培训。

公司每位独立董事津贴为税前人民币 6 万元/年，独立董事津贴的个人所得税由公司代扣代缴，按年发放。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，按照要求做好信息披露工作，规范运作，保护投资者利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”之原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时勤勉尽职，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1. 业务独立性

公司拥有完整的业务流程、独立生产经营场所以及独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权体系，具备独立的采购、研发、生产、销售等业务部门，能够面向市场独立经营，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### 2. 人员独立性

公司选举或任免董事、监事、高级管理人员的程序均符合《公司法》以及《公司章程》中的相关规定，公司依法与公司员工签订劳动合同并为其缴纳社保，公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，公司员工的薪酬、劳动、人事和相应社会保障等完全独立管理。

### 3. 资产独立性

公司及其前身在设立和历次增资时，各股东均以货币方式足额出资。公司拥有独立完整的生产经营所需的土地、厂房、设备、商标及知识产权。公司资产权属清晰，资产独立，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用，或者违规为其提供担保损害公司利益的情形。

### 4. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备专职财务人员，建立了规范的财务管理制度，能够依照《公司章程》独立做出财务决策。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

#### 5. 机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会以及制定了相应的议事规则，建立了完整、独立的法人治理结构，公司各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，在人员、管理制度和办公场所等方面完全独立，各部门独立履行职能，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，符合现代企业制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还将根据行业及自身发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核定的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行了独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险管理

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险管理。

综上所述，报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，根据相关规定，公司召开的 2023 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会均开通网络投票方式，并在股东大会通知公告中予以明确提示，以上两次股东大会均聘请律师对会议进行见证并出具法律意见书，切实保障中小投资者利益。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10375 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	权计伟 5 年	赵婷 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			

审计报告正文：

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10375 号

北京清大天达光电科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京清大天达光电科技股份有限公司（以下简称清大天达）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了清大天达 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于清大天达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	

收入确认的会计政策详情及收入的披露请参阅财务报表附注“三（二十五）收入”所述的会计政策及“五（三十二）营业收入和营业成本”。

2023 年度清大天达营业收入 4,305.08 万元。清大天达营业收入按业务类型分为设备销售收入和服务收入两类。设备销售在取得安装调试报告时点确认收入，服务收入在完成时点确认收入。

由于营业收入是清大天达的关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们对清大天达收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与运行有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。结合业务市场情况对收入和毛利率执行分析，包括可比期间的销售收入、产品毛利率波动分析以及各月度销售收入的波动分析；判断收入金额是否出现异常波动。

（3）对本年记录的收入交易按客户选取样本，抽取本期重要客户发生的收入交易情况，核对销售合同、出库单、销售发票、安装调试报告等支持性文件，评价相关收入确认是否符合清大天达收入确认的会计政策。

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对安装调试报告等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（5）结合应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额、回款及期末余额情况。

#### 四、 其他信息

清大天达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括清大天达 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估清大天达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清大天达的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对清大天达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致清大天达不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就清大天达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所**  
**（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：权计伟**  
**（项目合伙人）**

**中国注册会计师：赵婷**

**中国·上海**

**2024年4月17日**

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	21,976,716.32	51,462,435.85
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	附注五（二）	196,012.25	11,771,760.00
应收账款	附注五（三）	22,592,834.55	26,723,424.29
应收款项融资			
预付款项	附注五（四）	123,578.29	457,418.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（五）	906,092.46	2,285,701.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（六）	12,961,567.45	22,460,014.19
合同资产	附注五（七）	46,285,409.85	49,709,883.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（八）	11,215.54	17,610.16
<b>流动资产合计</b>		<b>105,053,426.71</b>	<b>164,888,248.75</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	附注五（九）	46,604,571.61	49,043,361.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（十）	374,220.68	315,809.04

无形资产	附注五（十一）	5,752,455.80	6,330,867.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十二）	406,849.59	233,415.65
递延所得税资产	附注五（十三）	9,129,252.52	5,636,659.49
其他非流动资产	附注五（十四）	9,083,762.30	10,973,921.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,351,112.50</b>	<b>72,534,035.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,404,539.21</b>	<b>237,422,284.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（十六）	4,730,000.00	12,660,000.00
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	附注五（十七）	3,449,653.00	12,382,100.00
应付账款	附注五（十八）	21,011,570.31	26,888,913.01
预收款项			
合同负债	附注五（十九）	1,950,148.17	10,915,741.57
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	附注五（二十）	2,190,155.02	2,927,058.31
应交税费	附注五（二十一）	789,401.79	2,252,413.10
其他应付款	附注五（二十二）	1,290,888.92	1,837,662.81
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	附注五（二十三）	231,156.01	157,145.85
其他流动负债	附注五（二十四）	75,423.02	37,134.91
<b>流动负债合计</b>		<b>35,718,396.24</b>	<b>70,058,169.56</b>
<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	附注五（二十五）	129,394.14	141,484.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五（二十六）	1,237,278.16	2,008,328.35

递延收益	附注五（二十七）	485,000.00	515,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,851,672.30	2,664,813.29
<b>负债合计</b>		37,570,068.54	72,722,982.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（二十八）	44,226,858.00	44,226,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十九）	35,209,638.87	35,209,638.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（三十）	10,465,879.20	10,465,879.20
一般风险准备			
未分配利润	附注五（三十一）	48,932,094.60	74,796,925.29
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		138,834,470.67	164,699,301.36
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		138,834,470.67	164,699,301.36
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		176,404,539.21	237,422,284.21

法定代表人：焦炳华

主管会计工作负责人：段杰

会计机构负责人：何宝雪

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,962,366.01	50,200,269.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		196,012.25	11,771,760.00
应收账款	附注十七（一）	22,592,834.55	26,723,424.29
应收款项融资			
预付款项		62,601.61	262,481.44
其他应收款	附注十七（二）	10,515,656.25	2,010,509.80
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,079,533.02	19,218,992.98
合同资产		46,285,409.85	49,709,883.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,863.73	16,855.92
<b>流动资产合计</b>		<b>108,703,277.27</b>	<b>159,914,177.40</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	附注十七（三）	11,398,040.00	11,398,040.00
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		46,167,264.29	48,444,752.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		374,220.68	315,809.04
无形资产		5,737,094.45	6,330,867.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		406,849.59	233,415.65
递延所得税资产		9,734,839.90	5,617,498.75
其他非流动资产		9,083,762.30	10,973,921.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,902,071.21</b>	<b>83,314,305.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>191,605,348.48</b>	<b>243,228,482.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,250,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,449,653.00	12,382,100.00
应付账款		18,920,348.68	29,043,673.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,437,621.87	1,901,776.01
应交税费		576,218.48	1,419,332.92
其他应付款		747,050.50	1,303,379.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,950,148.17	10,915,741.57
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		231,156.01	157,145.85
其他流动负债		75,423.02	37,134.91
<b>流动负债合计</b>		<b>28,637,619.73</b>	<b>67,160,283.77</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		129,394.14	141,484.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,046,415.40	1,103,238.44
递延收益		485,000.00	515,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,660,809.54</b>	<b>1,759,723.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,298,429.27</b>	<b>68,920,007.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		44,226,858.00	44,226,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,209,638.87	35,209,638.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,465,879.20	10,465,879.20
一般风险准备			
未分配利润		71,404,543.14	84,406,099.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>161,306,919.21</b>	<b>174,308,475.41</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>191,605,348.48</b>	<b>243,228,482.56</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		43,050,815.07	69,382,226.01
其中：营业收入	附注五（三十二）	43,050,815.07	69,382,226.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		68,856,918.13	89,723,802.30
其中：营业成本	附注五（三十二）	28,699,691.84	50,350,670.82
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	附注五（三十三）	673,375.01	931,469.62
销售费用	附注五（三十四）	8,958,879.98	8,443,283.57
管理费用	附注五（三十五）	14,808,558.06	14,837,368.43
研发费用	附注五（三十六）	15,905,648.27	16,471,952.40
财务费用	附注五（三十七）	-189,235.03	-1,310,942.54
其中：利息费用		405,027.51	207,049.75
利息收入		551,932.59	647,381.17
加：其他收益	附注五（三十八）	1,469,111.43	4,271,251.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十九）	209,175.23	93,422.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五（四十）	-842,552.96	-262,006.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十一）	-4,261,606.05	-9,024,827.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（四十二）	-5,453.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-29,237,428.41	-25,263,736.49
加：营业外收入	附注五（四十三）	44,821.66	5,407.26
减：营业外支出	附注五（四十四）	131,513.41	11,041.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-29,324,120.16	-25,269,370.37
减：所得税费用	附注五（四十五）	-3,459,289.47	-3,089,648.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,864,830.69	-22,179,721.98
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）		-25,864,830.69	-22,179,721.98
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,864,830.69	-22,179,721.98
<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>		-25,864,830.69	-22,179,721.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,864,830.69	-22,179,721.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>	附注五（四十六）		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.50

法定代表人：焦炳华

主管会计工作负责人：段杰

会计机构负责人：何宝雪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	附注十七（四）	43,880,526.28	70,942,352.18
减：营业成本	附注十七（四）	32,295,504.01	57,966,996.13
税金及附加		647,281.96	874,377.90



销售费用		4,896,069.13	3,464,575.58
管理费用		11,333,849.42	11,473,799.16
研发费用		10,853,457.61	11,345,419.12
财务费用		-303,168.20	-1,444,547.11
其中：利息费用		287,635.51	107,536.19
利息收入		546,665.79	620,693.54
加：其他收益		1,299,633.97	3,553,077.62
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七（五）	209,175.23	93,422.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-847,837.29	-261,669.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,903,847.04	247,445.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,085,342.78</b>	<b>-9,105,993.67</b>
加：营业外收入		42,817.34	4,007.97
减：营业外支出		43,068.35	2,591.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-17,085,593.79</b>	<b>-9,104,577.57</b>
减：所得税费用		-4,084,037.59	-2,565,365.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,001,556.20</b>	<b>-6,539,211.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,001,556.20	-6,539,211.75
（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>		-13,001,556.20	-6,539,211.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		58,803,544.62	95,980,041.34
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		1,996,321.37	1,164,072.42
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十七）	2,601,794.46	4,122,883.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,401,660.45</b>	<b>101,266,996.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,545,046.17	63,037,852.07
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		30,645,206.79	29,067,823.67
支付的各项税费		4,012,192.42	4,439,852.42
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十七）	10,330,035.84	10,516,419.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,532,481.22</b>	<b>107,061,948.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,130,820.77</b>	<b>-5,794,951.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		221,725.74	99,027.39

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,700.00	650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		36,227,425.74	22,099,677.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,955.66	1,392,310.00
投资支付的现金		36,000,000.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,632,955.66	23,392,310.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-405,529.92	-1,292,632.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,250,000.00	12,560,486.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五（四十七）	8,097,864.40	5,778,323.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,347,864.40	18,338,810.24
偿还债务支付的现金		12,560,486.44	13,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,320.85	145,748.61
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	附注五（四十七）	3,338,514.86	7,557,056.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,269,322.15	20,792,805.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,921,457.75	-2,453,995.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,539.49	-13,672.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,468,347.93	-9,555,251.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,723,335.45	58,278,586.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,254,987.52	48,723,335.45

法定代表人：焦炳华

主管会计工作负责人：段杰

会计机构负责人：何宝雪

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		58,803,544.62	96,975,641.34

收到的税费返还		1,658,946.62	950,291.43
收到其他与经营活动有关的现金		2,528,559.11	3,612,956.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,991,050.35</b>	<b>101,538,889.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,836,390.51	74,100,269.81
支付给职工以及为职工支付的现金		20,052,810.26	19,526,162.95
支付的各项税费		2,995,922.41	3,726,235.45
支付其他与经营活动有关的现金		17,319,119.64	8,450,337.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,204,242.82</b>	<b>105,803,005.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,213,192.47</b>	<b>-4,264,116.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		221,725.74	99,027.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>36,221,925.74</b>	<b>22,099,377.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,659.66	1,373,260.00
投资支付的现金		36,000,000.00	22,000,000.00
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>36,594,659.66</b>	<b>23,373,260.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-372,733.92</b>	<b>-1,273,882.61</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		1,250,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,735,256.40	5,778,323.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,985,256.40</b>	<b>15,778,323.80</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,807.29	145,748.61
支付其他与筹资活动有关的现金		3,338,514.86	7,495,322.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,609,322.15</b>	<b>18,641,071.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,624,065.75</b>	<b>-2,862,747.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,539.49</b>	<b>-13,672.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-29,220,531.63</b>	<b>-8,414,418.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,461,168.84	55,875,586.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,240,637.21</b>	<b>47,461,168.84</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		74,799,502.03		164,701,878.10
加：会计政策变更											-2,576.74		-2,576.74
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		74,796,925.29		164,699,301.36
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-25,864,830.69		-25,864,830.69
(一) 综合收益总额											-25,864,830.69		-25,864,830.69
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,226,858.00</b>			<b>35,209,638.87</b>				<b>10,465,879.20</b>		<b>48,932,094.60</b>		<b>138,834,470.67</b>

项目	2022年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		96,976,722.27		186,879,098.34
加：会计政策变更											-75.00		-75.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		96,976,647.27		186,879,023.34
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)											-22,179,721.98		-22,179,721.98
(一) 综合收益总额											-22,179,721.98		-22,179,721.98
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,226,858.00</b>				<b>35,209,638.87</b>				<b>10,465,879.20</b>		<b>74,796,925.29</b>	<b>164,699,301.36</b>

法定代表人：焦炳华

主管会计工作负责人：段杰

会计机构负责人：何宝雪



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		84,408,676.08	174,311,052.15
加：会计政策变更											-2,576.74	-2,576.74
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		84,406,099.34	174,308,475.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-13,001,556.20	-13,001,556.20
(一) 综合收益总额											-13,001,556.20	-13,001,556.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,226,858.00</b>				<b>35,209,638.87</b>				<b>10,465,879.20</b>		<b>71,404,543.14</b>	<b>161,306,919.21</b>

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		90,945,386.09	180,847,762.16
加：会计政策变更											-75.00	-75.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,226,858.00				35,209,638.87				10,465,879.20		90,945,311.09	180,847,687.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,539,211.75	-6,539,211.75
(一) 综合收益总额											-6,539,211.75	-6,539,211.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,226,858.00</b>				<b>35,209,638.87</b>				<b>10,465,879.20</b>		<b>84,406,099.34</b>	<b>174,308,475.41</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京清大天达光电科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京清大天达光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2002 年 1 月 9 日,经北京市工商行政管理局批准,由北京量具刃具厂有限责任公司、北京清华工业开发研究院、北京市科迪嘉新技术发展公司及其他 13 名自然人共同发起设立的股份有限公司,公司的法人营业执照号:91110117733450826K。2015 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为电子工业专用设备制造业。截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 4,422.6858 万股。注册资本为 4,422.6858 万元,注册地:北京市平谷区马坊镇金马北街 61 号院 2 号楼 1 至 2 层 101。本公司主要经营活动为:专业生产平板显示器生产线设备、太阳能生产线设备、半导体生产线设备;半导体器件、集成电路、电子元件、传感器器件专用设备的制造,以及电子设备整机装配专用设备的制造。公司是电子工业专用设备制造企业,主营业务为自动化生产线的研发、设计、生产与销售,开发生产了广泛应用于电子信息、新能源、电声、医疗器械等多个领域的系列设备产品。本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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



制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

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

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

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、	账龄组合	按照合同约定超过信用

项目	组合类别	确定依据
合同资产		期之后开始计算账龄。
	关联方组合	满足关联方定义的组合

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

原材料领用时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别认定法计价。。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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



合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 2、 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新

增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	3-30	5.00	3.17-31.67
运输设备	直线法	3-8	5.00	11.88-31.67
电子设备及其他	直线法	3	5.00	31.67
机器设备	直线法	3-8	5.00	11.88-31.67

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十七) 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量  
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。  
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
土地使用权	50	直线法	0.00	预计使用年限
软件	3-5	直线法	0.00	预计使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

- 1) 从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。
- 2) 耗用材料是根据具体研发项目按需领料，根据出库单的用途进行归集各个研发项目。
- 3) 折旧费用，按照研发所耗用的工时进行分配。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产



组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修改造	直线法	3-10 年

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十五) 收入**

### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司销售面板显示设备、其他专业设备,根据合同约定,在安装调试完成并取得安装调试报告时确认收入;

本公司销售软件产品,根据合同约定,在安装调试完成并取得安装调试报告时确认收入;

本公司销售备品备件,根据合同约定,在货物交付且经客户签收时确认收入;

本公司技术服务费收入在取得服务成果确认资料时确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；



- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 50 万元人民币及以上的。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 50 万元人民币及以上的。
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 50 万元人民币及以上的。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业会计准则解释第 16 号- 关于单项交易产生的资产和 负债相关的递延所得税不适 用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	-75.00	-75.00
	所得税费用	75.00	75.00
	未分配利润	-75.00	-75.00

会计政策变更的内 容和原因	受影响 的报表 项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
企业会计准则解释 第16号-关于单项交 易产生的资产和负 债相关的递延所得 税不适用初始确认 豁免的会计处理	递延所 得税资 产	-2,050.58	-2,576.74	-2,050.58	-2,576.74
	所得 税 费用	2,050.58	2,576.74	2,050.58	2,576.74
	未分 配 利润	-2,050.58	-2,576.74	-2,050.58	-2,576.74

## 2、重要会计估计变更

公司对应收账款、其他应收款、合同资产的账龄与整个存续期预期信用损失率进行变更，自 2023 年 12 月 1 日起执行。

变更情况对比如下：

### (1) 变更前

①应收票据（信用等级较高的 6+9 银行承兑汇票不计提坏账，其余应收票据按组合计提）、应收账款、其他应收款

组合类别	计提方法
合并内关联方款项	不计提坏账
非合并内关联方应收款项	按照预期信用损失模型计算并计提

### ②计提比例如下：

名称	计提比例（%）		
	应收票据	应收账款	其他应收款
未逾期	2.00	2.00	2.00
1 年以内	2.00	2.00	2.00
1 至 2 年	6.00	6.00	6.00
2 至 3 年	15.00	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### (2) 变更后

应收票据（信用等级较高的 6+9 银行承兑汇票不计提坏账，其余应收票据按组合计提）、

应收账款、其他应收款，合并内关联方款项不计提坏账，非合并内关联方款项按照下列比例计提：

名称	计提比例（%）		
	应收票据	应收账款	其他应收款
未逾期	2.00	2.00	2.00
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报告进行追溯调整，对 2022 年度及以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。

(3) 会计估计变更对当期的影响数

合并报表项目	变更前	变更后	影响数
应收票据	196,012.25	196,012.25	-
应收账款	22,895,581.17	22,592,834.55	-302,746.62
其他应收款	907,108.43	906,092.46	-1,015.97
递延所得税资产	9,129,252.52	9,129,252.52	-
信用减值损失	538,790.38	842,552.96	303,762.58
所得税费用	-3,459,289.47	-3,459,289.47	-
利润总额	-29,020,357.58	-29,324,120.16	-303,762.58
净利润	-25,561,068.11	-25,864,830.69	-303,762.58
其中：归属于母公司的净利润	-25,561,068.11	-25,864,830.69	-303,762.58

续

母公司报表项目	变更前	变更后	影响数
应收票据	196,012.25	196,012.25	-
应收账款	22,895,581.17	22,592,834.55	-302,746.62
其他应收款	10,516,672.22	10,515,656.25	-1,015.97
递延所得税资产	9,734,839.90	9,734,839.90	-

信用减值损失	544,074.71	847,837.29	303,762.58
所得税费用	-4,084,037.59	-4,084,037.59	-
利润总额	-16,781,831.21	-17,085,593.79	-303,762.58
净利润	-12,697,793.62	-13,001,556.20	-303,762.58

#### 四、税项

##### (三十二) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

##### (三十三) 税收优惠

本公司 2022 年 12 月 1 日取得高新技术证书，证书编号：GR202211004809，批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局，有效期为 3 年，符合“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠政策。

北京京城清达电子设备有限公司 2023 年 11 月 30 日取得高新技术证书，公证书编号：GR202311005708，批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局，有效期 3 年，符合“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的优惠政策。

根据《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)的规定，软件企业符合规定的软件产品，可享受增值税即征即退的政策，按 13% 的法定税率征税后，其实际税负超过 3% 的部分，增值税实行即征即退。

#### 四、合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	846.96	1,320.07
数字货币		
银行存款	21,254,140.56	48,722,015.38
其他货币资金	721,728.80	2,739,100.40
存放财务公司款项		
合计	21,976,716.32	51,462,435.85
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

##### (二) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	196,012.25	11,771,760.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	196,012.25	11,771,760.00



2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,012.50	100.00	4,000.25	2.00	196,012.25	12,012,000.00	100.00	240,240.00	2.00	11,771,760.00
其中：										
账龄组合	200,012.50	100.00	4,000.25	2.00	196,012.25	12,012,000.00	100.00	240,240.00	2.00	11,771,760.00
合计	200,012.50	100.00	4,000.25		196,012.25	12,012,000.00	100.00	240,240.00	2.00	11,771,760.00

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	200,012.50	4,000.25	2.00
合计	200,012.50	4,000.25	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按单项计提 坏账准备						
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	240,240.00			236,239.75	4,000.25	
合计	240,240.00			236,239.75	4,000.25	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### 4、 期末公司已质押的应收票据

无。

### 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

无。

### 6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	14,007,662.92	10,338,875.20
1 年以内	7,657,049.50	16,397,255.50
1 至 2 年	2,049,039.19	19,500.00
2 至 3 年	19,500.00	592,572.00
3 至 4 年	592,572.00	
4 至 5 年		
5 年以上	806,701.45	808,451.45
小计	25,132,525.06	28,156,654.15
减：坏账准备	2,539,690.51	1,433,229.86
合计	22,592,834.55	26,723,424.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,602,556.45	6.38	1,602,556.45	100.00		713,698.45	2.53	713,698.45	100.00	
其中：										
单项计提	1,602,556.45	6.38	1,602,556.45	100.00		713,698.45	2.53	713,698.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,529,968.61	93.62	937,134.06	3.98	22,592,834.55	27,442,955.70	97.47	719,531.41	2.62	26,723,424.29
其中：										
账龄组合	23,529,968.61	93.62	937,134.06	3.98	22,592,834.55	27,442,955.70	97.47	719,531.41	2.62	26,723,424.29
合计	25,132,525.06	100.00	2,539,690.51		22,592,834.55	28,156,654.15	100.00	1,433,229.86		26,723,424.29

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市中 显微电子 有限公司	713,698.45	713,698.45	100.00	债务人破 产申 请中	713,698.45	713,698.45
深圳柔宇 显示技术 有限公司	888,858.00	888,858.00	100.00	债务 人无 力清 偿	-	-
合计	1,602,556.45	1,602,556.45			713,698.45	713,698.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	14,007,662.92	280,153.26	2.00
1 年以内	7,657,049.50	382,852.48	5.00
1 至 2 年	1,752,753.19	175,275.32	10.00
2 至 3 年	19,500.00	5,850.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	93,003.00	93,003.00	100.00
合计	23,529,968.61	937,134.06	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	713,698.45	888,858.00				1,602,556.45
账龄组合	719,531.41	218,045.69	443.04			937,134.06
合计	1,433,229.86	1,106,903.69	443.04			2,539,690.51

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产、其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产和其他非流动资产期末余额	占应收账款、合同资产和其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备、合同资产减值准备、其他非流动资产坏账准备期末余额
客户二	7,599,038.00	14,368,763.60	21,967,801.60	26.91	574,624.03
客户一	551,415.00	19,785,802.26	20,337,217.26	24.91	409,065.15
客户七	7,361,950.00	10,753,984.00	18,115,934.00	22.19	380,014.48
客户四	6,450,492.00	3,906,636.00	10,357,128.00	12.69	337,060.92
客户六	213,701.00	5,402,000.00	5,615,701.00	6.88	126,725.05
合计	22,176,596.00	54,217,185.86	76,393,781.86	93.58	1,827,849.63

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,234.17	48.74	345,534.25	75.54

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	2,367.44	1.92	1,918.00	0.42
2至3年				
3年以上	60,976.68	49.34	109,966.68	24.04
合计	123,578.29	100.00	457,418.93	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商九	46,492.00	37.62
供应商十	34,080.00	27.58
供应商十一	20,800.00	16.83
供应商十二	6,428.98	5.20
供应商十三	4,338.50	3.51
合计	112,139.48	90.74

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	906,092.46	2,285,701.60
合计	906,092.46	2,285,701.60

### 1、 应收利息

无。

### 2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	891,755.25	2,250,737.45
1 年以内	33,865.60	80,462.44
1 至 2 年		655.00
2 至 3 年		600.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	925,620.85	2,332,454.89
减：坏账准备	19,528.39	46,753.29
合计	906,092.46	2,285,701.60



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	925,620.85	100.00	19,528.39	2.11	906,092.46	2,332,454.89	100.00	46,753.29	2.00	2,285,701.60
其中：										
账龄组合	925,620.85	100.00	19,528.39	2.11	906,092.46	2,332,454.89	100.00	46,753.29	2.00	2,285,701.60
合计	925,620.85	100.00	19,528.39	2.11	906,092.46	2,332,454.89	100.00	46,753.29	2.00	2,285,701.60

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	891,755.25	17,835.11	2.00
1 年以内	33,865.60	1,693.28	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	925,620.85	19,528.39	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	46,753.29			46,753.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	27,224.90			27,224.90
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	19,528.39			19,528.39

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,332,454.89			2,332,454.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,406,834.04			1,406,834.04
其他变动				
期末余额	925,620.85			925,620.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备						
账龄组合	46,753.29			27,224.90		19,528.39
合计	46,753.29			27,224.90		19,528.39

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	130,834.27	383,650.24
保证金及押金	735,187.60	251,569.00
即征即退税款	59,598.98	1,697,235.65
合计	925,620.85	2,332,454.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中航技国际经贸发 展有限公司	投标保证金	576,400.00	未逾期	62.27	11,528.00
中电商务(北京)有 限公司	投标保证金	158,787.60	未逾期	17.15	3,175.75
国家税务总局	即征即退税 款	59,598.98	未逾期	6.44	1,191.98
王鑫	备用金	33,948.95	未逾期	3.67	678.98
李平	备用金	30,870.60	1年以 内	3.34	1543.53
合计		859,606.13		92.87	18,118.24

(六) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	12,777,882.21	10,338,944.10	2,438,938.11	14,797,384.04	6,653,795.68	8,143,588.36
在途物资	87,610.60		87,610.60	4,778.76		4,778.76
委托加工物资				26,548.67		26,548.67
库存商品	601,354.41	315,472.03	285,882.38	6,764,081.66	5,626,824.61	1,137,257.05
合同履约成本	8,349,841.04		8,349,841.04	4,149,826.29		4,149,826.29
发出商品	1,799,295.32		1,799,295.32	8,998,015.06		8,998,015.06
合计	23,615,983.58	10,654,416.13	12,961,567.45	34,740,634.48	12,280,620.29	22,460,014.19

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	6,653,795.68	4,054,595.92		369,447.50		10,338,944.10
库存商品	5,626,824.61	315,472.03		5,626,824.61		315,472.03
合计	12,280,620.29	4,370,067.95		5,996,272.11		10,654,416.13

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
验收款、质保金	47,230,010.05	944,600.20	46,285,409.85	50,724,371.15	1,014,487.42	49,709,883.73
合计	47,230,010.05	944,600.20	46,285,409.85	50,724,371.15	1,014,487.42	49,709,883.73

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
验收款、质保金	-3,424,473.88	由于履约进度计量的变化而减少的金额
合计	-3,424,473.88	

### 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,230,010.05	100.00	944,600.20	2.00	46,285,409.85	50,724,371.15	100.00	1,014,487.42	2.00	49,709,883.73
其中：										
账龄组合	47,230,010.05	100.00	944,600.20	2.00	46,285,409.85	50,724,371.15	100.00	1,014,487.42	2.00	49,709,883.73
合计	47,230,010.05	100.00	944,600.20		46,285,409.85	50,724,371.15	100.00	1,014,487.42		49,709,883.73

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

无。

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
未逾期	47,230,010.05	944,600.20	2.00
合计	47,230,010.05	944,600.20	

#### 4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
验收款、质保金	1,014,487.42			69,887.22	944,600.20
合计	1,014,487.42			69,887.22	944,600.20

#### 5、 本期实际核销的合同资产情况

无。

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	11,215.54	17,610.16
合计	11,215.54	17,610.16

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	46,604,571.61	49,043,361.93
固定资产清理		
合计	46,604,571.61	49,043,361.93



## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,390,080.72	2,012,429.41	6,853,042.97	57,175,451.58	72,431,004.68
(2) 本期增加金额	212,233.67		97,063.74		309,297.41
—购置	212,233.67		97,063.74		309,297.41
(3) 本期减少金额	216,046.32	104,530.00	1,018,669.77		1,339,246.09
—处置或报废	216,046.32	104,530.00	1,018,669.77		1,339,246.09
(4) 期末余额	6,386,268.07	1,907,899.41	5,931,436.94	57,175,451.58	71,401,056.00
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,038,541.38	1,470,434.14	5,715,059.66	11,163,607.57	23,387,642.75
(2) 本期增加金额	236,668.92	150,501.62	439,918.82	1,831,298.84	2,658,388.20
—计提	236,668.92	150,501.62	439,918.82	1,831,298.84	2,658,388.20
(3) 本期减少金额	203,054.00	94,077.00	952,415.56		1,249,546.56
—处置或报废	203,054.00	94,077.00	952,415.56		1,249,546.56
(4) 期末余额	5,072,156.30	1,526,858.76	5,202,562.92	12,994,906.41	24,796,484.39
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	房屋及建筑物	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,314,111.77	381,040.65	728,874.02	44,180,545.17	46,604,571.61
(2) 上年年末账面价值	1,351,539.34	541,995.27	1,137,983.31	46,011,844.01	49,043,361.93

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	519,738.55	519,738.55
(2) 本期增加金额	273,091.14	273,091.14
—新增租赁	273,091.14	273,091.14
(3) 本期减少金额	114,559.91	114,559.91
—处置	114,559.91	114,559.91
(4) 期末余额	678,269.78	678,269.78
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	203,929.51	203,929.51
(2) 本期增加金额	214,679.50	214,679.50
—计提	214,679.50	214,679.50
(3) 本期减少金额	114,559.91	114,559.91
—处置	114,559.91	114,559.91
(4) 期末余额	304,049.10	304,049.10
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	374,220.68	374,220.68
(2) 上年年末账面价值	315,809.04	315,809.04

2、 使用权资产的减值测试情况

无。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,609,317.20	2,622,405.21	8,231,722.41
(2) 本期增加金额		70,884.95	70,884.95
—购置		70,884.95	70,884.95
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,609,317.20	2,693,290.16	8,302,607.36
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,350,115.20	550,739.28	1,900,854.48
(2) 本期增加金额	115,113.51	534,183.57	649,297.08
—计提	115,113.51	534,183.57	649,297.08
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,465,228.71	1,084,922.85	2,550,151.56
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,144,088.49	1,608,367.31	5,752,455.80
(2) 上年年末账面价值	4,259,202.00	2,071,665.93	6,330,867.93

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	233,415.65	264,683.17	91,249.23		406,849.59
合计	233,415.65	264,683.17	91,249.23		406,849.59

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	14,347,618.38	2,152,142.76	15,239,288.44	2,285,893.27
预计负债	1,237,278.16	185,591.72	2,008,328.35	301,249.25
可抵扣亏损	45,114,370.32	6,767,155.55	20,347,291.39	3,052,093.71
内部交易未实现利润	176,087.13	26,413.07		
租赁负债	360,550.15	54,082.52	298,630.79	44,794.62
合计	61,235,904.14	9,185,385.62	37,893,538.97	5,684,030.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	374,220.68	56,133.10	315,809.04	47,371.36
合计	374,220.68	56,133.10	315,809.04	47,371.36

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	56,133.10	9,129,252.22	47,371.36	5,636,659.49
递延所得税负债	56,133.10		47,371.36	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	39,824,234.97	17,997,009.69
合计	39,824,234.97	17,997,009.69

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年			
2025 年	443,147.42	443,147.42	
2026 年			
2027 年	540,573.97	540,573.97	
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年	5,411,344.53	5,411,344.53	
2032 年	11,601,943.77	11,601,943.77	
2033 年	21,827,225.28		
合计	39,824,234.97	17,997,009.69	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	9,269,145.20	185,382.90	9,083,762.30	11,197,879.00	223,957.58	10,973,921.42
合计	9,269,145.20	185,382.90	9,083,762.30	11,197,879.00	223,957.58	10,973,921.42

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	721,728.80	721,728.80	冻结	银行承兑 汇票保证 金、保函 保证金	2,739,100.40	2,739,100.40	冻结	银行承 兑汇票 保证 金、保

项目	期末				上年年末			
	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
								函保证金
固定资产	50,538,901.88	38,594,782.53	抵押	用于银行借款抵押担保	31,542,802.19	21,945,824.61	抵押	用于银行借款抵押担保
无形资产	5,609,317.20	4,144,088.49	抵押	用于银行借款抵押担保	5,609,317.20	4,259,202.00	抵押	用于银行借款抵押担保
合计	56,869,947.88	43,370,599.82			39,891,219.79	28,944,127.01		

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,250,000.00	
保证借款		10,000,000.00
应收账款保理	3,480,000.00	2,660,000.00
合计	4,730,000.00	12,660,000.00

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

## (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,449,653.00	12,382,100.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		

种类	期末余额	上年年末余额
合计	3,449,653.00	12,382,100.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	21,011,570.31	26,888,913.01
合计	21,011,570.31	26,888,913.01

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,950,148.17	10,915,741.57
合计	1,950,148.17	10,915,741.57

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-8,965,593.40	上期的预收货款本期确认收入导致预收货款降低。
合计	-8,965,593.40	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,723,018.47	26,625,052.32	27,376,719.97	1,971,350.82
离职后福利-设定提存计划	204,039.84	3,262,575.52	3,247,811.16	218,804.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,927,058.31	29,887,627.84	30,624,531.13	2,190,155.02

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,542,553.68	21,900,292.11	22,661,221.80	1,781,623.99
(2) 职工福利费		548,348.77	548,348.77	
(3) 社会保险费	125,828.99	2,003,854.48	1,993,512.96	136,170.51
其中：医疗保险费	121,186.89	1,858,024.05	1,849,254.48	129,956.46
工伤保险费	4,642.10	69,078.25	67,506.30	6,214.05
生育保险费		3,668.77	3,668.77	
补充医疗保险		73,083.41	73,083.41	
(4) 住房公积金		1,980,250.57	1,980,250.57	
(5) 工会经费和职工教育经费	54,635.80	192,306.39	193,385.87	53,556.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,723,018.47	26,625,052.32	27,376,719.97	1,971,350.82

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	197,856.32	3,158,048.52	3,143,731.24	212,173.60
失业保险费	6,183.52	104,527.00	104,079.92	6,630.60
企业年金缴费				
合计	204,039.84	3,262,575.52	3,247,811.16	218,804.20

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	715,470.27	1,992,854.76
印花税	2,735.00	4,688.44
城市维护建设税	24,397.37	133,659.00
教育费附加	13,344.30	72,726.54
地方教育费附加	8,896.19	48,484.36
个人所得税	24,558.66	
合计	789,401.79	2,252,413.10

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,290,888.92	1,837,662.81
合计	1,290,888.92	1,837,662.81

### 1、 应付利息

无。

### 2、 应付股利

无。

### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	734,071.05	812,555.24
房租	116,694.81	241,605.02
其他	440,123.06	783,502.55
合计	1,290,888.92	1,837,662.81

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项  
无。

#### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	231,156.01	157,145.85
合计	231,156.01	157,145.85

#### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	75,423.02	37,134.91
合计	75,423.02	37,134.91

#### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	132,000.00	144,000.00
未确认融资费用	-2,605.86	-2,515.06
合计	129,394.14	141,484.94

#### (二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,008,328.35	1,237,278.16	2,008,328.35	1,237,278.16	预提售后服务费
合计	2,008,328.35	1,237,278.16	2,008,328.35	1,237,278.16	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	515,000.00		30,000.00	485,000.00	政府补助
合计	515,000.00		30,000.00	485,000.00	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,226,858.00						44,226,858.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	35,209,638.87			35,209,638.87
其他资本公积				
合计	35,209,638.87			35,209,638.87

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,465,879.20			10,465,879.20
合计	10,465,879.20			10,465,879.20

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	74,799,502.03	96,976,722.27
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-2,576.74	-75.00
调整后年初未分配利润	74,796,925.29	96,976,647.27

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,864,830.69	-22,179,721.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,932,094.60	74,796,925.29

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,050,815.07	28,699,691.84	69,382,226.01	50,350,670.82
其他业务				
合计	43,050,815.07	28,699,691.84	69,382,226.01	50,350,670.82

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	43,050,815.07	69,382,226.01
租赁收入		
合计	43,050,815.07	69,382,226.01

#### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	43,050,815.07	28,699,691.84
在某一时段内确认		
合计	43,050,815.07	28,699,691.84

### (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	41,588.15	159,562.06
教育费附加	23,615.99	91,282.30
地方教育费附加	15,743.97	60,854.88
残保金	11,560.50	2,473.69
印花税	20,074.57	42,316.56
房产税	523,033.16	549,627.70
城镇土地使用税	37,758.67	25,352.43
合计	673,375.01	931,469.62

#### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	4,037,275.44	3,644,759.88
售后服务费	2,208,063.84	3,311,854.53
差旅及交通费	1,020,704.37	412,195.65
业务招待费	787,236.30	370,402.63
中介机构服务费	319,250.00	141,512.00
广告宣传费	265,884.88	
租赁费	205,700.00	216,166.07
招投标费用	37,330.18	263,053.46
办公及通讯费	47,457.79	45,565.41
物管费		2,890.92
其他	29,977.18	34,883.02
合计	8,958,879.98	8,443,283.57

#### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	8,799,690.59	7,430,320.39
物业杂费	1,146,429.41	1,390,696.83
折旧及摊销	1,285,819.02	1,282,244.06
办公及通讯费	688,441.59	697,169.38

项目	本期金额	上期金额
车辆使用费	747,187.84	825,463.08
中介机构服务费	598,266.83	1,765,990.67
差旅及交通费	358,061.84	430,966.08
业务招待费	352,951.71	285,014.40
维修费	284,809.26	261,153.82
租赁费	295,474.57	305,529.48
其他	251,425.40	162,820.24
合计	14,808,558.06	14,837,368.43

### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	11,587,981.04	13,107,661.53
直接材料及物业水电费	2,326,919.98	1,508,759.28
仪器设备折旧费	1,232,856.23	1,253,132.87
差旅费	665,241.84	387,634.83
其他	92,649.18	214,763.89
合计	15,905,648.27	16,471,952.40

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	405,027.51	207,049.75
其中：租赁负债利息费用	16,828.22	19,331.33
减：利息收入	551,932.59	647,381.17
汇兑损益	-216,112.76	-1,786,432.70
银行手续费	32,510.65	165,610.13
其他	141,272.16	750,211.45
合计	-189,235.03	-1,310,942.54

### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,252,915.16	4,251,466.72
进项税加计抵减	211,130.73	
代扣个人所得税手续费	5,065.54	19,785.19
合计	1,469,111.43	4,271,251.91

#### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	209,175.23	93,422.07
合计	209,175.23	93,422.07

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-236,239.75	230,640.00
应收账款坏账损失	1,106,017.61	6,469.88
其他应收款坏账损失	-27,224.90	24,897.04
合计	842,552.96	262,006.92

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,370,067.95	9,332,992.17
合同资产减值损失	-108,461.90	-308,164.91
合计	4,261,606.05	9,024,827.26

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-5,453.00		-5,453.00
合计	-5,453.00		-5,453.00



#### (四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔偿收入	42,740.46	4,000.00	42,740.46
非流动资产报废收益	0.05		0.05
其他	2,081.15	1,407.26	2,081.15
合计	44,821.66	5,407.26	44,821.66

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	78,546.58	11,041.14	78,546.58
其他	52,966.83		52,966.83
合计	131,513.41	11,041.14	131,513.41

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,303.56	169,997.25
递延所得税费用	-3,492,593.03	-3,259,645.64
合计	-3,459,289.47	-3,089,648.39

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-29,324,120.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,398,618.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-33,303.56

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,289.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,274,083.79
研发费用加计扣除	-2,359,741.58
所得税费用	-3,459,289.47

#### (四十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-25,864,830.69	-22,179,721.98
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,226,858.00	44,226,858.00
基本每股收益	-0.58	-0.50
其中：持续经营基本每股收益	-0.58	-0.50
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-25,864,830.69	-22,179,721.98
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,226,858.00	44,226,858.00
稀释每股收益	-0.58	-0.50
其中：持续经营稀释每股收益	-0.58	-0.50
终止经营稀释每股收益		

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	551,932.59	647,381.17
收回备用金	391.89	106,940.35
收到单位往来款	974,961.25	1,303,076.56
补贴款	868,899.94	2,030,661.80
其他	205,608.79	34,823.14
合计	2,601,794.46	4,122,883.02

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付备用金	40,000.00	70,000.00
支付期间费用	8,700,665.22	8,517,641.41
支付单位往来款	1,589,370.62	1,928,778.58
合计	10,330,035.84	10,516,419.99

## 2、与投资活动有关的现金

### 1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回	收回投资收到的现金	36,000,000.00	22,000,000.00

### 2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	投资支付的现金	36,000,000.00	22,000,000.00

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到应收账款保理款	3,362,608.00	

项目	本期金额	上期金额
收到应付票据保证金	4,735,256.40	5,778,323.80
合计	9,347,864.40	5,778,323.80

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费	149,747.86	762,744.16
房屋租赁	240,000.00	254,400.00
中介服务费		711,740.00
支付应付票据保证金	2,948,767.00	5,828,172.80
合计	3,338,514.86	7,557,056.96

(四十八) 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	-25,864,830.69	-22,179,721.98
加：信用减值损失	842,552.96	262,006.92
资产减值准备	4,261,606.05	2,329,243.40
固定资产折旧	2,658,388.20	2,673,035.63
油气资产折耗		
使用权资产折旧	214,679.50	247,740.55
无形资产摊销	649,297.08	633,350.41
长期待摊费用摊销	264,683.17	75,809.64
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）	5,453.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,546.58	11,041.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-594,262.54	-1,579,382.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-209,175.23	-93,422.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,501,354.77	-3,262,147.38

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-526.16	2,501.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,128,378.79	-3,551,139.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,081,632.63	8,550,447.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,496,592.26	10,085,685.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,130,820.77	-5,794,951.37
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,254,987.52	48,723,335.45
减：现金的期初余额	48,723,335.45	58,278,586.78
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	-27,468,347.93	-9,555,251.33

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,254,987.52	48,723,335.45
其中：库存现金	846.96	1,320.07
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	21,254,140.56	48,722,015.38
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,254,987.52	48,723,335.45
其中：持有但不能由母公司或集团内其他		

项目	期末余额	上年年末余额
子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

无。

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	689,930.60	2,476,420.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	31,798.20	262,680.40	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
合计	721,728.80	2,476,420.00	

#### (四十九) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

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			61,159.73
其中：美元	8.45	7.0827	59.85
日元	1,216,814.00	0.0502	61,099.88
应付账款			6,624,633.30
其中：美元	33,616.00	7.0827	238,092.04
日元	127,189,000.00	0.0502	6,386,541.26

#### (五十) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	16,828.22	19,331.33
计入相关资产成本或当期损益的简化	260,557.12	281,880.35

项目	本期金额	上期金额
处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	502,820.00	491,508.61
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 五、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	11,587,981.04	13,107,661.53
直接材料及物业水电费	2,326,919.98	1,508,759.28
仪器设备折旧费	1,232,856.23	1,253,132.87
差旅费	665,241.84	387,634.83
其他	92,649.18	214,763.89
合计	15,905,648.27	16,471,952.40
其中：费用化研发支出	15,905,648.27	16,471,952.40
资本化研发支出		

### (二) 开发支出

无。

## 六、 合并范围的变更

未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
北京京城清达电子设备有限公司	3,306.095 万元	北京市经济技术开发区 经海二路5 号2号楼一 层东侧	北京	制造业	100.00		设立

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报 项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	900,000.00	30,000.00	30,000.00	其他收益
合计	900,000.00	30,000.00	30,000.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,222,329.68	1,222,329.68	4,221,466.72
合计	1,222,329.68	1,222,329.68	4,221,466.72



## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## 2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		4,730,000.00				4,730,000.00	4,730,000.00
应付票据		3,449,653.00				3,449,653.00	3,449,653.00
应付账款		21,011,570.31				21,011,570.31	21,011,570.31
其他应付款		1,290,888.92				1,290,888.92	1,290,888.92
租赁负债			96,000.00	36,000.00		132,000.00	129,394.14
一年内到期的租赁负债		240,000.00				240,000.00	231,156.01
合计		30,722,112.23	96,000.00	36,000.00		30,854,112.23	30,842,662.38

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		12,660,000.00				12,660,000.00	12,660,000.00
应付票据		12,382,100.00				12,382,100.00	12,382,100.00
应付账款		26,888,913.01				26,888,913.01	26,888,913.01

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
其他应付款		1,837,662.81				1,837,662.81	1,837,662.81
租赁负债			144,000.00			144,000.00	141,484.94
一年内到期的租赁负债		168,000.00				168,000.00	157,145.85
合计		53,936,675.82	144,000.00			54,080,675.82	54,067,306.61

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (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。

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

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	59.85	61,099.88	61,159.73	58.85	329,840.20	329,899.05
应付账款	238,092.04	6,386,541.26	6,624,633.30	557,558.02	8,482,689.74	9,040,247.76
合计	238,151.89	6,447,641.14	6,685,793.03	557,616.87	8,812,529.94	9,370,146.81

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 23,815.19 元（2022 年 12 月 31 日：55,761.69 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

控股股东公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京北量企业管理发展中心（有限合伙）	北京市北京经济技术开发区(大兴)旧桥路 25 号院 9 号楼 15 层 1503	商务服务业	10,000,000.00	28.88	28.88

本公司最终控制方是：焦炳华。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期无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。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
焦炳华	实际控制人、董事长
陆峰	持股 5%以上的自然人股东、董事、总经理
北京北量机电工量具有限责任公司	本公司最终控制方焦炳华控制的公司

**(五) 关联交易情况**

**1、 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京北量机电工量具有限责任公司	房屋	22,857.12	22,857.12	22,857.12			22,857.14	22,857.14	22,857.14		

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保内容	担保金额	担保是否已经履行完毕
北京北量机电工量具有限责任公司、焦炳华、陆峰	银行承兑汇票	12,185,098.00	否
北京北量机电工量具有限责任公司、焦炳华、陆峰	保函	864,450.00	否

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,257,791.85	1,236,497.05

### 十一、 股份支付

无。

### 十二、 承诺及或有事项

无。

### 十三、 资产负债表日后事项

无。

### 十四、 资本管理

无。

### 十五、 其他重要事项

无。

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	14,007,662.92	10,338,875.20
1 年以内	7,657,049.50	16,397,255.50
1 至 2 年	2,049,039.19	19,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	19,500.00	592,572.00
3 至 4 年	592,572.00	
4 至 5 年		
5 年以上	713,698.45	715,448.45
小计	25,039,522.06	28,063,651.15
减：坏账准备	2,446,687.51	1,340,226.86
合计	22,592,834.55	26,723,424.29



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,602,556.45	6.40	1,602,556.45	100.00		713,698.45	2.54	713,698.45	100.00	
其中：										
单项计提	1,602,556.45	6.40	1,602,556.45	100.00		713,698.45	2.54	713,698.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,436,965.61	93.60	844,131.06	3.60	22,592,834.55	27,349,952.70	97.46	626,528.41	2.29	26,723,424.29
其中：										
账龄组合	23,436,965.61	93.60	844,131.06	3.60	22,592,834.55	27,349,952.70	97.46	626,528.41	2.29	26,723,424.29
合计	25,039,522.06	100.00	2,446,687.51		22,592,834.55	28,063,651.15	100.00	1,340,226.86		26,723,424.29

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市中显微电子有限公司	713,698.45	713,698.45	100.00	债务人破产申请中	713,698.45	713,698.45
深圳柔宇显示技术有限公司	888,858.00	888,858.00	100.00	债务人无力清偿		
合计	1,602,556.45	1,602,556.45			713,698.45	713,698.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	14,007,662.92	280,153.26	2.00
1 年以内	7,657,049.50	382,852.48	5.00
1 至 2 年	1,752,753.19	175,275.32	10.00
2 至 3 年	19,500.00	5,850.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	23,436,965.61	844,131.06	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	713,698.45	888,858.00				1,602,556.45
账龄组合	626,528.41	218,045.69		443.04		844,131.06
合计	1,340,226.86	1,106,903.69		443.04		2,446,687.51

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产、其他非流动资产期末余额	应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额	占应收账款、合同资产、其他非流动资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备、合同资产减值准备、其他非流动资产坏账期末余额
客户二	7,599,038.00	14,368,763.60	21,967,801.60	26.94	574,624.03
客户一	551,415.00	19,785,802.25	20,337,217.25	24.94	409,065.15
客户七	7,361,950.00	10,753,984.00	18,115,934.00	22.22	380,014.48
客户四	6,450,492.00	3,906,636.00	10,357,128.00	12.70	337,060.92
客户六	213,701.00	5,402,000.00	5,615,701.00	6.89	126,725.05
合计	22,176,596.00	54,217,185.85	76,393,781.85	93.69	1,827,489.63

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,515,656.25	2,010,509.80

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,515,656.25	2,010,509.80

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	10,500,041.81	2,039,451.53
1 年以内	33,865.60	9,995.00
1 至 2 年		655.00
2 至 3 年		600.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	10,533,907.41	2,050,701.53
减：坏账准备	18,251.16	40,191.73
合计	10,515,656.25	2,010,509.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,533,907.41	100.00	18,251.16	0.17	10,515,656.25	2,050,701.53	100.00	40,191.73	1.96	2,010,509.80
其中：										
账龄组合	861,759.37	8.18	18,251.16	2.12	843,508.21	2,004,376.76	97.74	40,191.73	2.01	1,964,185.03
关联方组合	9,672,148.04	91.82			9,672,148.04	46,324.77	2.26			46,324.77
合计	10,533,907.41	100.00	18,251.16		10,515,656.25	2,050,701.53	100.00	40,191.73		2,010,509.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	827,893.77	16,557.88	2.00
1 年以内	33,865.60	1,693.28	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
关联方组合	9,672,148.04	-	
合计	10,533,907.41	18,251.16	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	40,191.73			40,191.73
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	21,940.57			21,940.57
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	18,251.16			18,251.16

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,050,701.53			2,050,701.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,483,205.88			8,483,205.88
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,533,907.41			10,533,907.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按单项计提坏账准备						

类别	上年年末 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	
账龄组合	40,191.73			21,940.57		18,251.16
合计	40,191.73			21,940.57		18,251.16

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	126,571.77	379,440.24
保证金及押金	735,187.60	251,569.00
即征即退税款		1,373,367.52
往来款	9,672,148.04	46,324.77
合计	10,533,907.41	2,050,701.53

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
北京京城清达电 子设备有限公司	往来款	9,672,148.04	未逾期	91.82	
中航技国际经贸 发展有限公司	投标保证金	576,400.00	未逾期	5.47	11,528.00
中电商务（北 京）有限公司	投标保证金	158,787.60	未逾期	1.51	3,175.75
王鑫	备用金	33,948.95	未逾期	0.32	678.98
李平	备用金	30,870.60	1年以内	0.29	1,543.53
合计		10,472,155.19		99.41	16,926.26



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	22,796,080.00	11,398,040.00	11,398,040.00	22,796,080.00	11,398,040.00	11,398,040.00
对联营、合营企业投资						
合计	22,796,080.00	11,398,040.00	11,398,040.00	22,796,080.00	11,398,040.00	11,398,040.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京京城清达 电子设备有限 公司	22,796,080.00	11,398,040.00					22,796,080.00	11,398,040.00
合计	22,796,080.00	11,398,040.00					22,796,080.00	11,398,040.00

## 2、 对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,617,945.32	32,054,886.56	70,679,760.23	57,727,180.93
其他业务	262,580.96	240,617.45	262,591.95	239,815.20
合计	43,880,526.28	32,295,504.01	70,942,352.18	57,966,996.13

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	43,617,945.32	70,679,760.23
租赁收入	262,580.96	262,591.95
合计	43,880,526.28	70,942,352.18

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	43,617,945.32	32,054,886.56
在某一时段内确认	262,580.96	240,617.45
合计	43,880,526.28	32,295,504.01

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	209175.23	93422.07
合计	209,175.23	93,422.07

(六) 其他

无。

十七、补充资料

(一) 当期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	-83,999.53	
计入当期损益的政府补助，但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	939,010.52	
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	209,175.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-8,145.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,056,041.00	
所得税影响额	158,406.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	897,634.85	

(二) 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（元）	
		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	-17.04	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.63	-0.61	-0.61

北京清大天达光电科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 四、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,639,236.23	5,636,659.49	2,377,088.85	2,377,013.75
所得税费用	-3,092,150.13	-3,089,648.39	1,379,352.57	1,379,427.57
未分配利润	74,799,502.03	74,796,925.29	96,976,722.27	96,976,647.27

#### (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

<p>(一) 会计政策变更</p> <p>财政部于 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定我司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>具体详见三、财务报表附注.附注三.（三十一）重要会计政策和会计估计变更。</p> <p>(二)会计估计变更</p> <p>公司对应收账款、其他应收款、合同资产的账龄与整个存续期预期信用损失率进行变更，自 2023 年 12 月 1 日起执行。</p> <p>具体详见三、财务报表附注.附注三.（三十一）重要会计政策和会计估计变更。</p>
---

### 五、 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	-83,999.53
计入当期损益的政府补助，但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	939,010.52
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	209,175.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,145.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,056,041.00</b>

减：所得税影响数	158,406.15
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>897,634.85</b>

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用