



齐普光电  
NEEQ: 430561

深圳市齐普光电子股份有限公司  
Shenzhen Chip Optech Co., LTD.



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、公司负责人吴小刚、主管会计工作负责人李岳敏及会计机构负责人（会计主管人员）朱道琳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。
  1. 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

公司与客户和供应商签订的合同（条款）中约定公司不得公开或向第三方披露全部或部分信息。主要客户情况及主要供应商情况中的名称以“第 X 名”进行披露。公司前五名客户及供应商不涉及关联方。

## 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 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	36
	附件会计信息调整及差异情况 .....	126

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、齐普光电	指	深圳市齐普光电子股份有限公司
新正易成	指	深圳市新正易成科技有限公司
股东大会	指	深圳市齐普光电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市齐普光电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市齐普光电子股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
《公司章程》	指	《深圳市齐普光电子股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
齐普光电美国公司	指	齐普光电美国有限公司，公司子公司
齐普光电荷兰公司	指	齐普光电欧洲有限责任公司，公司子公司
齐普光电惠州公司	指	惠州市明普电子有限公司，公司子公司
参股公司、昆明齐普	指	昆明齐普光电子科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
LED	指	发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市齐普光电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Chip Optech Co., LTD.		
	chipshow		
法定代表人	吴小刚	成立时间	2001年4月9日
控股股东	控股股东为（深圳市新正易成科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴小刚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	LED 电子显示屏的研发、生产、销售、工程服务、技术支持及系统方案提供商		
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	齐普光电	证券代码	430561
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,000,006
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 17 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	司徒丽红	联系地址	广东省深圳市宝安区石岩街道塘头社区宝石路宝石科技园 C 栋五层
电话	0755-83419012	电子邮箱	chipstlh@163.com
传真	0755-82975893		
公司办公地址	广东省深圳市宝安区石岩街道塘头社区宝石路宝石科技园 C 栋五层	邮政编码	518100
公司网址	www.chipshow.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	91440300727172735Y		
注册地址	广东省深圳市宝安区石岩街道塘头社区宝石路宝石科技园 C 栋五层		
注册资本（元）	58,000,006	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

##### 一、公司概况

齐普光电是一家专业从事中高端户外 LED 显示应用解决方案的国家高新技术企业。自 2001 年成立以来，公司一直专注于 LED 显示屏的自主研发、智能制造、销售、工程及售后服务，是国内领先的 LED 显示应用产品的系统方案提供商，公司生产的 LED 显示屏产品涉及广告传媒用屏、演艺屏、户外大屏、球场屏、交通诱导屏等，产品被广泛应用于广告传媒、地产、舞台演艺、体育场馆、智能交通、城市亮化等各领域，公司先后获得了高新技术企业、深圳市“专精特新”企业、广东省著名商标、广东省守合同重信用企业、深圳市知名品牌等荣誉称号，公司及产品取得多项国内和国际认证，包括 ISO9001: 2008、ISO14001: 2004、CE、CCC、FCC、RoHs、UL、ETL、知识产权体系认证等，经过 20 年的稳健发展，公司已经成为 LED 显示应用领域中领先的工程服务专家，产品与工程服务已经远销全球 170 多个国家与地区。公司拥有一支高素质的、专业化的研发队伍，自主研发的产品共获得 51 项专利，其中 31 项发明专利（含美国专利 7 项、欧盟 2 项）、12 项实用新型专利、外观专利 8 项，软件著作权 6 项。

##### 二、公司主营业务

公司主营户外 LED 显示屏产品系统解决方案的设计、产品研发、生产、销售、工程及售后服务，聚焦于交通显示和数字标牌两大业务板块。其产业链的上游是外延芯片产品，下游为市政道路及公用事业领域，我司处于产业链的中游环节，也是产业链的关键环节，与目前各国所倡导的节能环保营造“绿色低碳”生活的政策相符，作为新兴产业，公司生产的智能交通显示中空屏系列产品已形成完整的全球产业链布局。公司经过 20 多年的深耕细作，已掌握多项户外显示方面的国内外核心专利技术，不断地在细分领域“填空白”、“补短板”、“锻长板”。




##### 三、公司主要产品

公司主要为 LED 显示屏产品涉及广告传媒用屏、演艺屏、户外大屏、球场屏、交通诱导屏等，产品被广泛应用于广告传媒、地产、舞台演艺、体育场馆、智能交通、城市亮化等各领域。

#### 1、 数字标牌产品

产品名称	产品间距/系列	产品特点	应用领域
 <p>远距离格栅数字标牌</p>	C-Vent P25、P16.67	1、轻薄透：重里仅10.7kg/m <sup>2</sup> ，易于安装和维护，无需支撑结构加固成本，效益高； 2、高透明度：≥63%通透度，使玻璃幕变成逼真视频墙，不影响观看户外视野； 3、低功耗：采用高亮LED灯，大屏节能50%以上； 4、前后维护：可以从前/后安装、维护，大大提高产品对现场安装条件的适应能力。	适用于建筑物玻璃幕墙显示
 <p>远距离数字标牌</p>	C-Vent P16	1、透风不透光设计，模组上设计有透风孔，有效降低风阻； 2、模组镂空设计，节省重量，有效减轻屏重，960mmX960mm箱体仅33KG； 3、利用屏体间空气对流自然散热，不用空调设备，省电、节能、环保； 4、模组可前后维护，安装维护更简单、方便、容易。	沿海强风地区，风力大的户外广告大屏及老旧楼宇等箱体承重有特殊要求设计的楼顶楼面广告大屏
 <p>中远距离数字标牌</p>	C-Slim P10-P5	1、采用共阴方案，较传统屏节能30%； 2、全封闭式模组，支持完全前后维护，无需维护通道，安装维护成本低； 3、拆装模组无螺丝，电源盒，模组可快速拆装前维护； 4、压铸铝箱，超轻超薄，强度非常高。	户外广告传媒、政企工程、文化旅游、体育比赛、形象宣传、商业地产等
 <p>中近距离数字标牌</p>	C-Smart P4-P6.67	1、全封闭模块，集成控制板和防护能力，无需传统箱体防护，产品稳定性更高； 2、轻薄化模块：≤25kg/m <sup>2</sup> 、体积小重量轻，节省大额储存运输成本； 3、节省结构成本：模块+固定支架=大屏，免除笨重箱体，节省钢结构等安装成本； 4、快速安装：快速锁扣0螺丝安装，采用航空头快速对接连线，节省大量人工工时； 5、可贴墙安装；模组、电源、系统前维护设计，能满足各种贴墙安装条件。	适用于户外商业广场、公路广告，门头广告，橱窗广告等高端显示屏应用
 <p>近距离数字标牌</p>	C-Lite Plus P1.5-P4.8	1、平整：ADC12级高强度压铸铝箱体，频繁拆装不变形，平整度好； 2、实用：极简实用设计，宽厚的把手，便捷快速锁，简单实用； 3、磁吸设计：磁吸模组可前后维护；箱体间磁吸精准定位安装，租赁安装经济高效； 4、高防护性：护角+防撞凸台；全自动保护四周灯珠，避免灯珠在运输安装过程中损伤。	适用于户外商业广场、公路广告，门头广告，橱窗广告等高精度高端显示屏应用

## 2、交通显示产品

产品名称	产品间距/系列	产品特点	应用领域
 <p>车载屏</p>	P6.67-P10 C-Tra VMS	1、高亮节能：2.8/3.8V低压供电，SMD4535高亮灯珠，可自动调节高度； 2、太阳能充电+9.6KWH大容量锂电池，一年365天连续供电点亮LED屏； 3、液压升降+旋转结构； 4、整屏在1M高和360°范围内，任意高度和角度悬停播放信息。	适用于道路抢修、交通诱导、公安交警执勤、户外广告等移动显示整体解决方案
 <p>费显示屏</p>	P5-P6 C-Tra FXP	1、语音报读设备与车道控制器共同构成语音播报系统。车辆驶入车道，自动按预设的顺序播报欢迎词、车型、号牌、通行费等内容； 2、配备异常警报器：缴费、通信异常情况时可触发黄闪并发出声光报警通知工作人员协助； 3、通行信号灯功能：带红“X”绿“√”双色通行信号灯，通行灯与显示屏一体化设计； 4、采用SMD工艺，像素密度高，可显示更小的文字数字，寿命长、光衰小、低功耗、节能效果好。	适用于人工收费站，ETC车道用以显示车类型、费额、载重数据、超载率等。
 <p>龙门架屏</p>	P10 C-Tra KXB	1、高亮—采用高亮大芯片灯珠； 2、高防护—全封闭模组，前后防护等级可达IP65； 3、快速维护—可独立拆装模组，不干涉电源盒接收卡，安装维护节省50%用时； 4、超轻—全封闭模组无后盖，重显仅30kg/m²，有效节约钢结构成本30%。	适用于高速路，沙漠公路，沿海公路，城市快速等交通信息显示大屏幕
 <p>警示牌</p>	P8 C-Tra VMS 警示牌	1、手机播放：显示屏上配有黑匣子装置，内置高清无线WiFi手机远程监控器，开机时自动启动，为二次事故提供取证； 2、移动快捷：箱体中间设计提手，底部带轮子，简单实用，方便移动； 3、抗风设计：底座采用八字型支撑抗风设计，更加稳定。	适用于公安交警，事故现场，治安卡点，酒驾检查，武警边防卡点，学校，大型会议节点，以及各种突发事故现场。

#### 四、公司商业模式

1、公司的采购模式：为保证供应体系高效高质量完成，公司建立了严格的供应商考核体系，采用多渠道的采购模式，对供应商实地考察，建立议价谈判、交期品质审核控制的能力，与重要供应商建立良好的战略合作关系，确保供应商的稳定性及不断降低采购成本。

2、公司的生产模式：公司在广东惠州仲恺高新开发区拥有显示屏制造基地，公司及控股子公司自



主生产 LED 显示应用产品。公司采用以销定产及常规备货相结合的生产模式，以市场需求为导向，以订单为基础，结合安全库存计划自行组织生产。根据客户需求签订销售合同，输出订单 BOM 后，由采购部根据物料需求采购原材料，计划中心拟定生产计划。生产部按计划组织生产并实时监控产品生产进度，确保产品的交期和质量稳定。

3、公司的销售模式：公司主营业务为中高端户外 LED 全彩显示屏的研发、生产及销售。国际市场销售，主要通过公司总部、国外子公司销售给国外市场，国外客户以工程商及大客户 OEM 为主，欧美小型租赁客户及数字标牌客户为辅，阿里电商销售为辅；国内市场销售，主要通过系统集成商、工程商及客户直销为主，招投标工程项目为辅的方式，通过对客户需求的了解，为客户提供 LED 显示屏产品及系统解决方案及售后技术支持服务。公司拥有独有专利的户外产品系列、领先的户外产品研发设计能力、完善的全球营销及服务网络、良好的品牌形象及行业口碑。

4、客户的类型及收入模式：公司的主要客户包括：系统集成商、展览展示公司、政府机关单位、安防监控、房地产商、交通运输行业等大型企业。公司的收入主要来源于 LED 显示屏应用产品的销售及工程安装、售后服务取得的收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大的变化。

## 五、公司经营计划

报告期受益后疫情时期国内经济稳步复苏增长的拉动，海外市场受加息及高通胀等因素影响增速逐渐放缓，但公司坚持以客户为导向的发展战略，积极应对外部形势的复杂变化和超预期因素的影响，加快了业务结构优化的步伐，加大研发投入，积极推动创新业务快速增长，强化公司发展韧性，助力公司稳健发展。

报告期内公司实现营业收入 197,842,836.59 元，同比增长 7.73%；实现营业利润 10,845,962.58 元，同比增长 6.50%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,432,283.55 元，同比增长 16.02%。公司营业收入增长主要是公司积极开拓市场，国内订单有所增长所致；公司净利润增长主要是系公司营业收入增长，公司有效管控各项管理费用支出所致。本报告期公司研发费用为 9,434,434.05 元，占营业收入的 4.77%，本期自主研发产品获得 3 项发明专利。

报告期公司具体经营情况如下：

### 1、市场营销推广提效

基于公司所擅长的户外显示屏产品的技术研发优势和丰富的制造经验，结合对国内外市场需求和竞争格局的深入分析，公司在高端户外显示的战略方向上继续深化分为交通显示和数字标牌两大业务板块，致力于优势业务板块的业绩增长。公司在线上持续展开全网营销，除谷歌广告，阿里国际站等传统渠道外，壮大新媒体创作运营团队，积极推进在包括抖音，Tiktok 等国内外社媒平台上的品牌推广。伴随着疫情后国门开放所带来的商务便利，公司也全面恢复国内外线下营销活动，重启与海外客户的线下交流。

在国内参加了行业大展深圳 ISLE 展及上海等交通领域展会，在欧洲及北美区域市场分别参加了行业知名展会西班牙 ISE 展及美国 ISA 展等，并在展后深入当地市场拜访新老客户。同时也持续拓展亚非拉等新兴市场，到南美、东南亚、中亚等地拜访优质合作伙伴，加强合作关系共同拓展当地市场业务。

此外，在国内外各市场开发布局更多的交通显示和数字标牌业务相关的交通及广告行业展会，如荷兰交通展等，全面覆盖服务国内外各市场的交通显示和数字标牌业务。为了提高营销效率，公司继续深入在数字化营销的探索，通过与小满，笨鸟等数字营销平台的合作，帮助业务团队提高营销效率，放大营销管理能力。

### 2、深化内部管理降本增效提质

面对行业竞争日趋严峻，公司更需提高抗风险的能力，本报告期公司深化内部管理改善，推行扁平化组织架构，梳理各岗位工作流程，不断优化 OA 审核信息流程，提升公司运营效率。公司持续开展阿米巴运营管理，让员工成本费用利润观念深植于心于行动并实现盈利目标，实现企业整体盈利最大化。

### 3、加快数字化智能制造升级

公司不断推进及完善 ERP、MES、OA 等系统的集成，进一步推动数据流程的高效运转，加快实现原材料采购、产品生产过程和产品质量的全程控制，实现业务、供应链与财务一体化协同的核心管控能力，减少不必要的流转环节，降低人力及运营成本，提高生产制造效率增强公司竞争力。

#### 4、提高产能布局备货

公司持续优化产能建设，报告期产品线进行了改造升级，置换旧设备并添置自动化设备，提高单位产值使公司效率提升。

## (二) 行业情况

### 行业现状及发展趋势

1、国家正在加快壮大战略性新兴产业，为 LED 显示屏的应用提供了广阔的发展空间

根据我国“十一五”计划至“十四五”发展规划，国家对 LED 行业的支持政策从“设立重大工程项目”为主调整到“加强技术创新，高质量发展”为主，政策目标的调整，为整个行业发展打开了新的空间。2021 年为贯彻落实党的十九届五中全会关于发展战略性新兴产业部署要求，国家知识产权局制定《战略性新兴产业分类与国际专利分类参照关系表（2021）（试行）》，其中显示器件、LED 应用产品、高清/超高清广播电视等属于战略性新兴产业中的重点产品和服务。LED 显示产业是国家重点培育和发展的战略性新兴产业，符合国家的战略发展方向。

2、超高清视频显示产业政策频出，行业利好不断

全国十多个省市自治区提出了 20 多项支持 Mini/Micro LED 产业的发展政策，Micro LED 显示迎来了高质量发展战略机遇期。广东省出台了《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》，将超高清视频显示产业列入需进一步巩固提升的十大战略性支柱产业中；深圳则发布《深圳市培育发展超高清视频显示产业集群行动计划（2022-2025 年）》，指出到 2025 年，超高清视频显示产业主营业务收入超过 4500 亿元，培育营收超百亿企业 8 家以上、营收超十亿企业 20 家以上。2022 年 6 月，国家广电总局明确要求到 2025 年底全国各电视台标清频道基本关停，全面完成从标清到高清转化，未来 4K、8K 影视将成为家庭娱乐中心的重要组成部分；工信部发布的《5G 应用“扬帆”行动计划（2021-2023 年）》要求，突破数字内容关键共性技术，推进超高清视频编解码、端云协同渲染、三维重建等关键技术研发，开发适配 5G 网络的 AR/VR 沉浸式内容、4K/8K 视频等应用；工信部发布《“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023 年）》，要求推动云 VR、超高清视频等新业务发展。

3、数字经济上升到顶层设计，行业受益于数字政务等领域发展

2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》。《规划》指出，要全面赋能经济社会发展。发展高效协同的数字政务。做大做强数字经济成为国家共识，数字经济有望进入高速发展阶段。数字政务是数字要素大背景下在政务领域的落地，LED 显示屏作为数字经济重要的输出和展示介质，专用显示市场规模有望受益数字经济、数字政务等方面的政策实施。

公司历经 20 多年的发展，在商业模式、产品研发、生产制造、内控管理等方面已形成了较成熟的运营体系，依靠自我积累和持续投入以及在产品技术研发创新和工业化应用方面的不断突破，细分领域综合竞争优势较强。公司将继续通过不断的技术创新、技术改造、智能制造等手段，提质增效改进生产工艺优化生产流程，降低成本提升企业竞争能力，将在未来的发展中有更多的机会。

## (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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于2023年10月16日新取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344202322，有效期三年至2026年10月，在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。</p> <p>2、公司于2023年4月取得深圳市中小企业服务局颁发深圳市专精特新中小企业证书，有效期三年至2026年4月9日。</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	197,842,836.59	183,651,181.45	7.73%
毛利率%	25.65%	25.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,432,283.55	8,991,627.33	16.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,378,827.20	7,627,340.59	22.96%
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）	13.42%	12.87%	-
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）	12.06%	10.91%	-
基本每股收益	0.18	0.16	16.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,665,683.43	172,568,581.89	2.37%
负债总计	94,907,053.60	98,404,011.57	-3.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,758,629.83	74,164,570.32	10.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.28	10.24%
资产负债率%（母公司）	46.28%	45.97%	-
资产负债率%（合并）	53.72%	57.02%	-
流动比率	1.73	1.62	-
利息保障倍数	9.70	8.37	-
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	-1,467,384.44	30,954,311.89	-104.74%
应收账款周转率	3.74	5.21	-
存货周转率	3.34	2.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.37%	20.10%	-
营业收入增长率%	7.73%	50.32%	-
净利润增长率%	16.02%	304.44%	-

### 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	23,883,039.61	13.52%	37,479,374.72	21.72%	-36.28%
应收票据	95,007.45	0.05%	1,000,000.00	0.58%	-90.50%
应收账款	60,494,443.85	34.24%	32,640,944.72	18.91%	85.33%
应收款项融资	124,057.05	0.07%	1,178,796.00	0.68%	-89.48%
交易性金融资产	5,016,000.00	2.84%	10,059,227.92	5.83%	-50.14%
预付款项	2,958,835.25	1.67%	3,327,592.93	1.93%	-11.08%
其他应收款	1,284,247.84	0.73%	1,204,785.80	0.70%	6.60%
存货	35,739,300.81	20.23%	45,846,302.46	26.57%	-22.05%
其他流动资产	3,057,693.91	1.73%	949,957.25	0.55%	221.88%
固定资产	39,656,268.16	22.45%	35,538,781.40	20.59%	11.59%
使用权资产	2,243,622.79	1.27%	1,571,898.27	0.91%	42.73%
递延所得税资产	2,044,179.51	1.16%	1,731,983.30	1.00%	18.03%
无形资产	17,687.20	0.01%	38,937.12	0.02%	-54.57%
短期借款	0.00	0.00%	7,608,476.12	4.41%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	2,876,565.29	1.63%	532,217.46	0.31%	440.49%
长期借款	14,269,466.44	8.08%	14,269,466.44	8.27%	0.00%
应付票据	14,561,541.27	8.24%	12,251,253.78	7.10%	18.86%
应付账款	34,910,952.09	19.76%	35,238,310.68	20.42%	-0.93%
合同负债	9,539,164.87	5.40%	14,337,469.63	8.31%	-33.47%
应付职工薪酬	9,858,713.07	5.58%	7,507,324.00	4.35%	31.32%
应交税费	1,338,340.95	0.76%	1,123,901.74	0.65%	19.08%
其他应付款	3,574,598.43	2.02%	2,911,857.47	1.69%	22.76%
其他流动负债	140,579.29	0.08%	1,178,595.49	0.68%	-88.07%
租赁负债	1,141,429.44	0.65%	1,209,354.02	0.70%	-5.62%
长期应付款	2,276,157.59	1.29%	0.00	0.00%	100%
递延所得税负债	419,544.87	0.24%	235,784.74	0.14%	77.94%
其他综合收益	-165,106.48	-0.09%	-110,882.69	-0.06%	-48.90%
股本	58,000,006.00	32.83%	58,000,006.00	33.61%	0.00%
资产总计	176,665,683.43	100.00%	172,568,581.89	100.00%	2.37%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：期末较期初减少 13,596,335.11 元，降低 36.28%。主要因营业收入增长但回款期延长所致。

2、应收票据：本期末应收票据 95,007.45 元，降低 90.50%。主要因本期收到的应收票据及时转付

供应商所致。

3、应收账款：期末较期初增加 27,853,499.13 元，增长 85.33%。主要因本期收入增长 7.73%，部分客户使用中信保结算方式，回款期延长所致。

4、应收款项融资：期末较期初减少 1,054,738.95 元，降低 89.48%。主要因期间内比亚迪链票据到期已入公司银行账户所致。

5、交易性金融资产：期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 5,016,000.00 元，占期末资产 2.84%。主要因本期收入增加、所持资金通过理财短期获利所致。

6、存货：期末较期初减少 10,107,001.65 元，降低 22.05%。主要因公司合理优化库存备货结构所致；

7、其他流动资产：期末较期初增加 2,107,736.66 元，增长 221.88%。主要因期间内预缴企业所得税 1,357,412.44 元需退回所致。

8、使用权资产：期末较期初增加 671,724.52 元，增长 42.73%。主要因期间内国内外子公司新增租赁厂房，并依据新租赁准则核算所致。

9、短期借款：本期末短期借款无，本公司在 2023 年 10 月一次性偿还银行短期借款 580 万元。

10、一年内到期的非流动负债：期末较期初增加 2,344,347.83 元，增长 440.49%。主要因惠州子公司融资购入机器设备及欧洲子公司新增租赁厂房并用新租赁准则核算所致。

11、合同负债：期末较期初减少 4,798,304.76 元，降低 33.47%。主要因公司业绩增长，产品和机器设备升级，生产能力提升期末及时交付产品所致。

12、应付职工薪酬：期末较期初增加 2,351,389.07 元，增长 31.32%。主要因公司业绩增长，支付员工薪酬等增加所致。

13、其他应付款：期末较期初增加 662,740.96 元，增长 22.76%。主要因销售中间费用、运保费增加所致。

14、其他流动负债：期末较期初减少 1,038,016.20 元，减少 88.07%。主要因期初已背书未到期的银行承兑汇票到期所致。

15、长期应付款：期末较期初增加 2,276,157.59 元，主要因融资购入机器设备所致。

16、递延所得税负债：期末较期初增加 183,760.13 元。主要因期间内国内外子公司新增租赁厂房，并依据新租赁准则核算所致。

17、其他综合收益：期末较期初减少 54,223.79 元。主要因外币报表汇率折算差异所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	197,842,836.59	-	183,651,181.45	-	7.73%
营业成本	147,099,386.04	74.35%	136,972,984.91	74.58%	7.39%
毛利率%	25.65%	-	25.42%	-	-
税金及附加	997,012.22	0.50%	1,313,224.57	0.72%	-24.08%
销售费用	25,329,375.22	12.80%	21,336,939.36	11.62%	18.71%
管理费用	3,644,634.15	1.84%	4,650,797.24	2.53%	-21.63%
研发费用	9,434,434.05	4.77%	9,447,324.82	5.14%	-0.14%

财务费用	-930,176.75	-0.47%	-1,893,000.57	-1.03%	50.86%
信用减值损失	-2,958,670.63	-1.50%	-3,433,243.16	-1.87%	-13.82%
资产减值损失	-298,210.80	-0.15%	159,013.31	0.09%	287.54%
其他收益	840,781.92	0.42%	1,577,495.39	0.86%	-46.70%
投资收益	205,039.32	0.10%	0.00	0.00%	100%
公允价值变动收益	16,000.00	0.01%	59,227.92	0.03%	-72.99%
资产处置收益	772,851.11	0.39%	-1,273.61	0.00%	60,781.93%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,845,962.58	5.48%	10,184,130.97	5.55%	6.50%
营业外收入	0.00	0.00%	15,750.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	434,188.73	0.22%	41,797.21	0.02%	938.80%
所得税费用	-20,509.70	-0.01%	1,166,456.43	0.64%	-101.76%
净利润	10,432,283.55	5.27%	8,991,627.33	4.90%	16.02%

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期较上年同期增加 962,823.82 元，增长 50.86%，主要因汇兑收益大幅减少所致。
- 2、资产减值损失：本期较上年同期增加 457,224.11 元，增长 287.54%，主要因期末公司存货增加。
- 3、其他收益：本期较上年同期减少 736,713.47 元，减少 46.70%，主要因与资产相关的政府补助项目减少所致。
- 4、投资收益：本期投资收益 205,039.32 元，增长 100%，主要因本期利用闲置资金理财获得收益所致。
- 5、资产处置收益：本期较上年同期增加 774,124.72 元，增长 60,781.93%，主要因本公司机器设备升级，处置了一批老旧设备所致。
- 6、营业外支出：本期较上年同期增加 392,391.52 元，增长 938.80%，主要因欧洲子公司发生火灾事故，存货损失所致。
- 7、所得税费用：本期较上年同期减少 1,186,966.13 元，降低 101.76%，主要因研发加计扣除政策抵减应纳税所得额减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	194,096,839.36	175,538,922.94	10.57%
其他业务收入	3,745,997.23	8,112,258.51	-53.82%
主营业务成本	143,696,309.83	129,848,990.20	10.66%
其他业务成本	3,403,076.21	7,123,994.71	-52.23%

### 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
户外 LED 电	149,705,356.44	110,412,190.11	26.25%	2.72%	6.28%	-8.61%

子显示屏						
户内 LED 电子显示屏	48,137,480.15	36,687,195.93	23.79%	27.00%	10.89%	87.02%
合计	197,842,836.59	147,099,386.04	25.65%	7.73%	7.39%	0.91%

## 按地区分类分析：

√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
销售国内-LED显示屏	80,262,197.93	65,494,072.80	18.40%	40.59%	31.40%	44.94%
销售国外-LED显示屏	117,580,638.66	81,605,313.24	30.60%	-7.10%	-6.34%	-1.79%
合计	197,842,836.59	147,099,386.04	25.65%	7.73%	7.39%	0.91%

## 收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入：本期较上年同期增加 18,557,916.42 元，增长 10.57%，主要因公司积极开拓市场，国内订单有所增长所致。

2、其他业务收入：本期较上年同期减少 4,366,261.28 元，降低 53.82%，主要因业绩增长成品销售增加，销售零星材料系统卡等减少所致。

3、其他业务成本：本期较上年同期减少 3,720,918.50 元，降低 52.23%，主要因其他业务收入减少，其他业务成本同步减少所致。

4、户外产品销售收入：本期较上年同期增加 3,959,125.44 元，增长 2.72%；户内产品销售收入：本期较上年同期增加 10,232,529.70 元，增长 27.00%。主要因新产品和新客户加大开发力度，获得新订单量增加所致。

5、国内销售收入：本期较上年同期增加 23,171,711.48 元，增长 40.59%；国外销售收入：本期较上年同期减少 8,980,056.34 元，降低 7.10%。主要因国内积极开发大客户订单增加，国际经济政治大环境不稳定、本期订单量稍有减少所致。

## 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 1	23,977,582.09	12.12%	否
2	客户 2	20,087,319.67	10.15%	否
3	客户 3	18,628,145.14	9.42%	否
4	客户 4	15,422,267.80	7.80%	否
5	客户 5	8,574,687.36	4.33%	否
	合计	86,690,002.06	43.82%	-

## 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 1	22,569,782.65	15.45%	否
2	供应商 2	19,354,661.51	13.25%	否
3	供应商 3	8,936,093.21	6.12%	否
4	供应商 4	7,315,615.79	5.01%	否
5	供应商 5	6,652,283.11	4.55%	否
合计		64,828,436.27	44.38%	-

## (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	-1,467,384.44	30,954,311.89	-104.74%
投资活动产生的现金流量净额	-2,867,487.87	-10,613,248.92	72.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,905,018.47	795,111.79	-1219.97%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本年较上年同期减少 32,421,696.33 元，主要因本期业绩虽有增长，但大客户多采用中信保、人保的结算方式，延长了收款期、收到的货款减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期增加 7,745,761.05 元，主要因本期投资收回现金 5,000,000.00 元和处置固定资产收回现金 1,320,000.00 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期减少 9,700,130.26 元，主要因上期新增借款 9,000,000.00 元，本期无新增借款及本期部分机器设备融资购入，同时本期支付的租赁负债较上期增加 1,717,192.51 元和本期分配股利 2,784,000.25 元所致。

## 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
齐普光电美国有限公司	控股子公司	LED 显示屏的销售、仓库与	593,700.00	10,063,359.11	-3,383,007.73	24,566,305.38	16,398.17



公司	司	售后服务					
齐普光	控	LED 显示屏的销售、仓库与售后服务	788,230.00	21,438,639.27	1,047,007.19	30,431,953.91	1,954,057.13
州市普电子有限公司	股	LED 显示屏生产、销售	30,000,000.00	74,155,774.55	32,667,186.33	92,649,484.77	786,484.98
昆明齐普光电子科技有限公司	参	电子产品销售与服务	1,000,000.00	1,228,256.44	27,388.08	307,582.28	9,691.75

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
昆明齐普光电子科技有限公司	同业	电子产品销售与服务

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

#### (一) 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	5,000,000.00	0	不存在
合计	-	5,000,000.00	0	-

### 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

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (三) 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	9,434,434.05	9,447,324.82
研发支出占营业收入的比例%	4.77%	5.14%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (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	1	1
本科以下	26	28
研发人员合计	27	29
研发人员占员工总量的比例%	15.79%	14.15%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	51	45
公司拥有的发明专利数量	31	28

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

## (一) 收入确认

## 1、关键审计事项

如财务报表附注三、(二十二)收入确认原则和计量方法和附注五、(二)、1营业收入及营业成本所示，

贵公司本期营业收入金额为 197,842,836.59 元，较上期增长 7.73%。由于收入是贵公司利润的主要来源，报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、在审计中如何应对该事项

我们对贵公司收入确认执行的程序主要包括：

(1) 了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；

(2) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

(3) 对收入和成本执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关支持性文件复核收入确认和计量的真实准确，包括销售合同、订单、发票、出库单、装箱单、提单、签收单（或报关单）等；

(5) 结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，复核收入发生是否真实准确；

(7) 获取资产负债表日前后营业收入明细账及对应的收入确认依据，如销售合同、订单、发票、出库单、装箱单、提单、签收单（或报关单）等，检查营业收入是否记录于适当的会计期间。

通过实施以上程序，我们认为贵公司对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务。公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，同时公司注重自身品牌的建设，维护员工的合法权益，诚信地对待客户和供应商。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，尽到了一个企业对社会的责任。

## 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、 市场竞争加剧及技术创新的风险	随着 LED 显示屏技术的提升和需求的升级，LED 下游应用新产品不断推出，行业格局持续优化，业内企业竞争日趋激烈。若公司不能在发展战略、自身定位、产品研发、技术创新、客户服务、运营管理等有所突破，可能会限制本公司销售规模的增长，则未来将面临技术与产品开发落后于市场需求、推广进度不及

	<p>预期的风险，面临市场竞争的巨大挑战。</p> <p>应对措施：公司在扩大市场业务的同时做好市场分析，根据市场需求坚持高端户外战略定位，不断优化户外产品系列，不断丰富公司创新产品品类与业务项目，加快市场推广与份额提升，尽可能规避低端、同质化的竞争，并提高服务质量，以实现公司盈利能力和抗风险能力的提升。</p>
2、应收账款发生坏账的风险	<p>公司主营业务为 LED 显示屏，产品大多数为定制化产品，部分工程项目金额较高而且部分客户分批进行货款结算，由于客户方主要以大型广告传媒机构为主，款项审批流程繁琐，虽与客户保持紧密沟通等方式防范客户违约风险，但仍可能由于客户自身原因（如工期延缓或停滞）而出现违约的情况，一旦出现客户违约，公司会产生应收账款发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：注重前期业务考察，强化客户信用评价。对拟合作的重点客户进行详细考察，广泛收集相关资料，多途径、深层次准确掌握对方财务状况、经营情况和相关信息；夯实管理基础，不断提高制度执行力。以合同为主线，始终严格按照诉讼标准完善报关、运输、收货验收证据链等基础资料，加强业务对账、应收账款监控等基础工作；提升危机处理能力，及时采取法律手段，综合利用各种资源，最大程度地挽回经营风险带来的损失。</p>
3、出口退税政策变化风险	<p>报告期内公司外销收入占比为 59%，公司出口业务享受国家对于生产企业出口货物增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局发布的《关于调整部分产品出口退税率的公告》[财税(2018)123号]，公司主要产品 LED 显示产品的出口退税率为 13%。报告期实际收到出口退税额为 1,084.33 万元，如未来出口退税政策发生变化出口退税率下调，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一直持续不断增加研发投入，以突出自身的产品特色形成优势的核心技术；同时加大力度攻克重大客户，激励销售团队业绩增长；持续进行阿米巴管理控制成本费用增加利润，应对出口退税政策的变化风险。</p>
4、国际业务拓展的经营管理风险	<p>随着公司业务规模的扩大和公司业务的延伸，公司资产和人员规模相应扩大，公司在资源整合、人力资源管理、财务管理、内部控制等方面均面临新的挑战，公司若不能及时适应和调整完善，持续提高公司各级管理层的管理能力、以及子公司的管控能力，可能引发经营风险加大等问题，将对公司的整体运营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善组织结构，健全财务制度，加强对子公司的精细化管理力度，完善内审内控机制，形成岗位清晰、责任明确的运营组织架构和分层管理结构，保障公司决策、执行以及监督等工作落到实处，支持公司持续健康发展。</p>
5、企业所得税优惠政策变化风险	<p>本公司为国家高新技术企业，根据新《企业所得税法》对“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”的规定，享受 15%的所得税优惠税率。公司的高新证书有效期三年到 2023 年 12 月到期，如果公司在 2023 年不能通过复审继续认定为国家高新技术企业，则公司企业所得税法定税率将从 15%上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经通过审核于 2023 年 10 月 16 日获得《国家高新技术企业证书》，证书编号：GR202344202322，有效期三年至 2026 年 12 月，公司能够继续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)

#### (一)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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌	是否履行必要的决策
----	------	------	-------------	------	------	------	-----------	-----------

					起始	终止		公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	惠州市明普电子有限公司	27,500,000	19,240,000	27,500,000	2020年7月6日	2030年7月6日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	27,500,000	19,240,000	27,500,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保期间内被担保人正常履行还本付息，公司未实际承担担保责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	27,500,000	27,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### 三、 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

#### 四、 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	5,000,000.00	37,784.56
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	0.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**违规关联交易情况**适用 不适用**五、 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
公司	2014年1月24日	-	挂牌	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	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

**六、 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
一项发明专利	知识产权	质押	0.00	0%	建设银行贷款提供质押反担保
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	5,440,952.44	3.08%	银行承兑汇票所需保证金
<b>总计</b>	-	-	5,440,952.44	3.08%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司本次资产权利受限事项是为申请贷款，是公司实现业务发展和正常经营所需，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。不存在损害公司及股东利益的情形。2023年10月已还本付息结清此笔贷款。2024年2月27日已收到国家知识产权局专利权质押登记注销通知书。

**七、 应当披露的其他重大事项****齐普光电欧洲有限责任公司火灾事故**

2023年2月1日凌晨左右位于荷兰 2e Energieweg 32, 9301 LL Roden 齐普光电欧洲有限责任公司，由于旁边建筑物发生火灾事故，现场风力过大导致火势蔓延，无辜被牵连波及到荷兰子公司仓库。本次事故未造成人员伤亡，未发生环境污染事故及次生灾害。经公司初步测算，本次火灾事故造成的直接损失约 160 万欧元，本次事故主要受损资产已在荷兰财产保险公司承保 150 万欧元，2023年4月7日收到荷兰保险公司预赔付保险费 60 万欧元，2023年7月27日收到保险公司理赔保险费 93.15 万欧元，累计收到保险赔偿款 153.15 万欧元，至此子公司投保保险理赔款已全部收到，此次火灾事故的保险公司理赔工作已全部结束。

**第四节 股份变动、融资和利润分配****八、 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	50,001,514	86.21%	772,874	50,774,388	87.54%
	其中：控股股东、实际控制人	47,335,350	81.61%		47,335,350	81.61%
	董事、监事、高管	1,246,650	2.15%	192,374	1,439,024	2.48%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,998,492	13.79%	-772,874	7,225,618	12.46%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,089,950	8.78%	-772,875	4,317,075	7.44%
	核心员工					
<b>总股本</b>		58,000,006	-	0	58,000,006	-
<b>普通股股东人数</b>						110

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用



## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	深圳市新正易成科技有限公司	47,335,350	0	47,335,350	81.6127%	0	47,335,350	0	0
2	江向荣	3,728,056	300,500	3,427,556	5.9096%	2,570,667	856,889	0	0
3	杨英明	3,678,057	-769,500	2,908,557	5.0148%	2,908,543	14	0	0
4	章玉锋	2,658,543	-330,000	2,328,543	4.0147%	1,746,408	582,135	0	0
5	曹闯闯	0	88,721	88,721	0.1530%	0	88,721	0	0
6	陈志英	0	73,000	73,000	0.1259%	0	73,000	0	0
7	宋岩	0	68,868	68,868	0.1187%	0	68,868	0	0
8	姜亚琴	0	68,100	68,100	0.1174%	0	68,100	0	0
9	谢木枝	0	64,500	64,500	0.1112%	0	64,500	0	0
10	柴钢	0	64,064	64,064	0.1105%	0	64,064	0	0
合计		57,400,006	-371,747	56,427,259	97.2884%	7,225,618	49,201,641	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

## 九、 控股股东、实际控制人情况

## 是否合并披露：

√是 □否

深圳市新正易成科技有限公司现持有股份公司 47,335,350 股股份，持股比例为 81.6127%，为股份公司第一大股东和控股股东。自然人吴小刚持有控股股东新正易成 63.9033% 股权，为新正易成的第一大股东，通过新正易成控制股份公司，并担任股份公司的法定代表人、执行董事。因此认定吴小刚为公司的实际控制人。

公司实际控制人：吴小刚先生，1971 年 07 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年毕业于四川师范大学物理系电子技术专业，获学士学位；2012 年毕业于香港中文大学，获 FMBA 硕士学位。1994 年至 1997 年，任解放军 6914 成都华丰电信研究所研发工程师；1997 年至 1998 年，任深圳同洲电子有限公司研发工程师；1998 年至 2001 年，任深圳凯士高科技有限公司研发工程师；自 2001 年以来，

历任深圳市齐普光电子有限公司董事长、总经理，2013年11月4日公司改制后任公司董事长兼总经理至今。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 十、 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

## 十一、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十二、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十四、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	0.48	0	0
合计	2,784,000.29	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023年5月12日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《2022年年度权益分派预案公告》。本次权益分派以公司现有总股本58,000,006股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派0.48元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利2,784,000.29元。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2023年6月1日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。已执行完毕。

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.35	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

近年来，我国发布和实施了一系列政策与指导意见的发布和实施，为 LED 行业提供了财政、技术等各方面的支持，为企业研发与生产创造了良好的环境，促进了国内 LED 行业的快速发展。

LED 行业主要发展政策规划如下：

截至2023年国家层面有关LED行业的政策重点内容解读(一)

发布时间	发布部门	政策名称	重点内容解读	政策性质
2023年8月	工业和信息化部、财政部	《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》	将视听产业、新型显示产业作为电子信息制造业的关键增长点进行发展，大力发展 Mini LED、Micro-LED 等技术。	支持类
2022年11月	国家发展改革委、工业和信息化部、住房和城乡建设部、市场监管总局	《重点用能产品设备能效先进水平、节能水平和准入水平（2022年版）》	参考相关重点用能产品设备现行能效强制性国家标准，综合考虑我国相关产业技术水平和发展阶段，对标国内外同类产品设备先进能效水平，将有关产品设备能效水平划分为先进水平、节能水平、准入水平三档。通知中罗列了 20 款能效三档水平重点用能产品设备名单，其中 LED 筒灯、非定向自镇流 LED 灯、道路和隧道照明用 LED 灯具三类产品名列其中。	规范类
2022年10月	工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家体育总局	《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022—2026年）》	将重点推动 Micro LED 等微显示技术升级。近眼显示技术将重点推动 Fast-LCD、硅基 OLED、Micro LED 等微显示技术升级，发展高性能自由曲面、BirdBath 光学模组、阵列与衍射光波导等器件，开展辐辏调节冲突缓解、光场显示等前瞻领域研发，加快近眼显示向高分辨率、大视场角、轻薄小型化方向发展。	支持类
2022年7月	国家住建部、国家发改委	《城乡建设领域碳达峰实施方案》	提出推进城市绿色照明，加强城市照明规划、设计、建设运营全过程管理，控制过度亮化和光污染，并明确指出到 2030 年 LED 等高效节能灯具使用占比超过 80%，且 30%以上城市建成照明数字化系统。	规范类
2021年3月	财政部、海关总署、税务总局	《关于 2021-2030 年支持新型显示产业发展进口税收政策的通知》	首次纳入了 Micro LED 显示器件：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对新型显示器件（含 Micro-LED 显示器件）生产企业进口国内不能生产或性能不能满足需求的自用生产性原材料、消耗品和净化室配套系统、生产设备零配件，对新型显示产业的关键原材料、零配件生产企业进口国内不能生产或性能不能满足需求的自用生产性原材料、消耗品，免征进口关税。	支持类

LED 行业是我国光电信息产业的重要组成部分，虽然我国在国民经济发展规划正文中并未提及 LED 行业的具体发展规划，但在历届国民经济发展规划中，LED 均作为规划中提及内容的重要组成部分出现。总体来看，我国对 LED 行业的政策发展规划可以被划分两大阶段，一是技术发展阶段，二是全面应用阶

段。其中“八五”计划到“十二五”计划是LED行业技术发展的阶段，国家规划中对光电子器件、新型显示等领域技术研发的推动有力夯实了LED行业的技术基础，为LED行业产品性能的全面提升打下了基础。“十三五”到“十四五”阶段则是全面应用阶段，能源革命成为了LED行业发展的主题。绿色照明、高效照明成了国家发展的核心，基于LED产品节能环保、高效的特征，LED产品展现了广阔的应用潜力，行业步入了下游全面应用阶段。

## （二） 行业发展情况及趋势

### 行业现状及发展趋势

1、国家正在加快壮大战略性新兴产业，为LED显示屏的应用提供了广阔的发展空间

根据我国“十一五”计划至“十四五”发展规划，国家对LED行业的支持政策从“设立重大项目”为主调整到“加强技术创新，高质量发展”为主，政策目标的调整，为整个行业发展打开了新的空间。2021年为贯彻落实党的十九届五中全会关于发展战略性新兴产业部署要求，国家知识产权局制定《战略性新兴产业分类与国际专利分类参照关系表（2021）（试行）》，其中显示器件、LED应用产品、高清/超高清广播电视等属于战略性新兴产业中的重点产品和服务。LED显示产业是国家重点培育和发展的战略性新兴产业，符合国家的战略发展方向。

2、超高清视频显示产业政策频出，行业利好不断

全国十多个省市自治区提出了20多项支持Mini/Micro LED产业的发展政策，Micro LED显示迎来了高质量发展战略机遇期。广东省出台了《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》，将超高清视频显示产业列入需进一步巩固提升的十大战略性支柱产业中；深圳则发布《深圳市培育发展超高清视频显示产业集群行动计划（2022-2025年）》，指出到2025年，超高清视频显示产业主营业务收入超过4500亿元，培育营收超百亿企业8家以上、营收超十亿企业20家以上。2022年6月，国家广电总局明确要求到2025年底全国各电视台标清频道基本关停，全面完成从标清到高清转化，未来4K、8K影视将成为家庭娱乐中心的重要组成部分；工信部发布的《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》要求，突破数字内容关键共性技术，推进超高清视频编解码、端云协同渲染、三维重建等关键技术研发，开发适配5G网络的AR/VR沉浸式内容、4K/8K视频等应用；工信部发布《“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023年）》，要求推动云VR、超高清视频等新业务发展。

3、数字经济上升到顶层设计，行业受益于数字政务等领域发展

2023年2月27日，中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》。《规划》指出，要全面赋能经济社会发展。发展高效协同的数字政务。做大做强数字经济成为国家共识，数字经济有望进入高速发展阶段。数字政务是数字要素大背景下在政务领域的落地，LED显示屏作为数字经济重要的输出和展示介质，专用显示市场规模有望受益数字经济、数字政务等方面的政策实施。

公司历经20多年的发展，在商业模式、产品研发、生产制造、内控管理等方面已形成了较成熟的运营体系，依靠自我积累和持续投入以及在产品技术研发创新和工业化应用方面的不断突破，细分领域综合竞争优势较强。公司将继续通过不断的技术创新、技术改造、智能制造等手段，提质增效改进生产工艺优化生产流程，降低成本提升企业竞争能力，将在未来的发展中有更多的机会。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
C-Lite	数字标牌	高清户外显示	是	突破户外显示点间距到2mm以下	保持我司在户外高清LED显示领域的技术领先地位，开拓了户外高清显示市场对更小

					间距产品的需求,增加户外高清小间距这类高价值产品的销售。
C-Vent	交通显示	超轻薄且低风阻的交通显示	是	采用新型半直插灯珠器件,实现万级高亮满足交通显示亮度的同时,超轻薄且低风阻的产品结构解决了高速公路多车道超宽龙门架的结构承重安全难题。	凸显我司在交通显示应用领域的创新设计,匹配了市场对超轻薄交通显示产品的需求,提升了我司在交通显示领域的竞争力。

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

√适用□不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
LED 户外显示屏、LED 户外交通产品	LED 户外显示屏产量约 38,000 平方米	80.00%以上	无

#### (二) 主要产品在建产能

□适用√不适用

#### (三) 主要产品委托生产

□适用√不适用

#### (四) 招投标产品销售

□适用√不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

√适用□不适用

公司一直秉承着“诚信,严谨,负责任”的企业形象,在产品上始终实行“精于品质,执着创新”的产品理念,公司的产品以自主研发为主。根据公司客户和市场发展结合行业需求,从前期项目调研及立项、产品研发设计、打样测试、生产试产调试及成果转化。严格按照新产品开发建议书要项来执行。在项目研发的过程中,公司各相关部门参与对产品相关评审,确保产品在实际生产各环节中都能正常顺畅流

通，规避可能出现的品质风险，特别品质部门对各环节进行严格的品质把控，为新产品的实际批量生产、销售树立坚实的品质墙。

报告期内，公司通过自主研发项目，全年研发投入 9,434,434.05 元，占营业收入的比例 4.77%，截止期末，公司累计获得有效专利 51 项，其中发明专利 31 项。

## （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	P6.67 共阴高亮节能480X320双维护屏	1,701,622.43	1,701,622.43
2	P5 双维护 640*320 双维护屏	1,536,669.60	1,536,669.60
3	P1.5625 户外 500*500 租赁屏	981,551.79	981,551.79
4	P3.91 户外 500*1000 快速维护租赁屏	1,200,013.50	1,200,013.50
5	P4.81 户外 500*500 租赁屏	1,308,531.87	1,308,531.87
	合计	6,728,389.19	6,728,389.19

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,434,434.05	9,447,324.82
研发支出占营业收入的比例	4.77%	5.14%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

## 五、 专利变动

### （一） 重大专利变动

适用 不适用

### （二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### （三） 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 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				
吴小刚	董事长、总经理	男	1971年7月	2023年6月21日	2026年6月21日				
章玉锋	董事、副总经理	男	1980年11月	2023年6月21日	2026年6月21日	2,658,543	-330,000	2,328,543	4.01%

李岳敏	董事、财务总监、董事会秘书	女	1971年10月	2023年6月21日	2026年6月21日				
邹志平	董事	男	1980年4月	2023年6月21日	2026年6月21日				
涂兴旺	董事	男	1983年12月	2023年6月21日	2026年6月21日				
钟天文	董事	男	1981年8月	2023年6月21日	2026年6月21日				
刘虹	董事	女	1970年4月	2023年6月21日	2026年6月21日				
江向荣	监事会主席	男	1974年8月	2023年6月21日	2026年6月21日	3,728,056	-300,500	3,427,556	5.91%
尤树森	监事	男	1982年2月	2023年6月21日	2026年6月21日				
李小花	职工监事	女	1983年9月	2023年6月21日	2026年6月21日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长兼总经理吴小刚先生是公司实际控制人，直接持有控股股东深圳市新正易成科技有限公司 63.9033%的股权；
- 2、公司董事邹志平、李岳敏及公司监事尤树森是深圳市新正易成科技有限公司股东；
- 3、公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨英明	监事会主席	离任		换届选举
江向荣	-	新任	监事会主席	换届选举
尤树森	-	新任	监事	换届选举

#### 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

江向荣先生，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年至2000年任职于深圳市王利电器有限公司；2000年至2013年任有限公司销售员、销售经理、副总经理职务。2013年11月4日公司改制后任公司销售总监一职。

尤树森先生，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2017年毕业于南昌大学本科。2001年至2002年任职于深圳罗湖工业研究所技术员，2002年至2003年任职于深圳建翔电子有限公司技术员，2003年至2012年任深圳市齐普光电子有限公司客服部经理，2012年至今任深圳市齐普光电子股份有限公司销售经理。



## (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	6	0	0	6
财务人员	7	0	0	7
销售人员	42	14	0	56
市场人员	12	2	3	11
技术人员	27	2	0	29
生产人员	77	25	6	96
<b>员工总计</b>	<b>171</b>	<b>43</b>	<b>9</b>	<b>205</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	34
专科	50	61
专科以下	95	109
<b>员工总计</b>	<b>171</b>	<b>205</b>

## 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

报告期内公司通过网络、现场及校园等招聘活动引进人才；公司实行多元化的薪酬福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。公司员工的薪酬主要包含：固定工资、津贴、绩效工资等，绩效工资依据各部门不同岗位的质量目标关键指标考核结果进行评定，充分调动各岗位员工的工作积极性和创造性。报告期内公司对员工绩效考核政策进行了完善，实现了绩效奖金与公司绩效、部门绩效及个人绩效挂钩。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金；公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，培训内容包括：新员工入职培训、操作技能、产品技术、财税类、销售及管理类培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

截至报告期末，公司无承担费用的离退休职工。

## (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	□是 √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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求，明确了三会的议事规则及工作程序，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。不断完善了法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求和《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规和《深圳市齐普光电子股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，拥有独立且完整的业务流程和业务体系，自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

#### 1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

#### 2、人员独立

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除党委或董事、监事之外的职务。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的土地房屋使用权、专利技术、软件著作权等有形或无形资产。

#### 4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发和管理部门，拥有独立的办公地点和生产场所；拥有独立机构设置自主权，其各职能部门依据公司规章制度独立行使各自的职权，不存在控股股东、实际控制人干预公司的机构设置的情况。

#### 5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决

策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司法》、《公司章程》以及相关的公司内控制度的要求，进行规范运作。公司的重大决策事项通过了董事会、监事会与股东大会的审议，合法合规地履行了决策程序及关联方回避表决程序以及应尽相关的信息披露义务。

### 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

#### (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	鹏盛 A 审字[2024]00068 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海英 1 年	何洞潭 3 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10.50	

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00068 号

深圳市齐普光电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市齐普光电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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、 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，我们独立于贵公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

**（一）收入确认**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注三、（二十二）收入确认原则和计量方法和附注五、（二）、1 营业收入及营业成本所示，贵公司本期营业收入金额为 197,842,836.59 元，较上期增长 7.73%。由于收入是贵公司利润的主要来源，报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对贵公司收入确认执行的程序主要包括：</p> <p>（1）了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；</p> <p>（2）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）以抽样方式检查与收入确认相关支持性文件复核收入确认和计量的真实准确，包括销售合同、订单、发票、出库单、装箱单、提单、签收单（或报关单）等；</p> <p>（5）结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性；</p> <p>（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，复核收入发生是否真实准确；</p> <p>（7）获取资产负债表日前后营业收入明细账及对应的收入确认依据，如销售合同、订单、发票、出库单、装箱单、提单、签收单（或报关单）等，检查营业收入是否记录于适当的会计期间。</p> <p>通过实施以上程序，我们认为贵公司对营业收入</p>

入的确认符合企业会计准则的相关规定。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
朱海英（项目合伙人）

中国·深圳

中国注册会计师：  
何洞潭

2024年4月25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	1	23,883,039.61	37,479,374.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	5,016,000.00	10,059,227.92
衍生金融资产			
应收票据	3	95,007.45	1,000,000.00
应收账款	4	60,494,443.85	32,640,944.72
应收款项融资	5	124,057.05	1,178,796.00
预付款项	6	2,958,835.25	3,327,592.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	1,284,247.84	1,204,785.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	35,739,300.81	45,846,302.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	3,057,693.91	949,957.25
<b>流动资产合计</b>		<b>132,652,625.77</b>	<b>133,686,981.80</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	10	39,656,268.16	35,538,781.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产	11	2,243,622.79	1,571,898.27
无形资产	12	17,687.20	38,937.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	2,044,179.51	1,731,983.30
其他非流动资产	14	51,300.00	
<b>非流动资产合计</b>		44,013,057.66	38,881,600.09
<b>资产总计</b>		176,665,683.43	172,568,581.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15		7,608,476.12
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	16	14,561,541.27	12,251,253.78
应付账款	17	34,910,952.09	35,238,310.68
预收款项			
合同负债	18	9,539,164.87	14,337,469.63
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	19	9,858,713.07	7,507,324.00
应交税费	20	1,338,340.95	1,123,901.74
其他应付款	21	3,574,598.43	2,911,857.47
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	22	2,876,565.29	532,217.46
其他流动负债	23	140,579.29	1,178,595.49
<b>流动负债合计</b>		76,800,455.26	82,689,406.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	24	14,269,466.44	14,269,466.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25	1,141,429.44	1,209,354.02
长期应付款	26	2,276,157.59	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	13	419,544.87	235,784.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,106,598.34	15,714,605.20
<b>负债合计</b>		94,907,053.60	98,404,011.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	27	58,000,006.00	58,000,006.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	603,763.66	603,763.66
减：库存股			
其他综合收益	29	-165,106.48	-110,882.69
专项储备			
盈余公积	30	6,752,540.03	6,214,235.60
一般风险准备			
未分配利润	31	16,567,426.62	9,457,447.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,758,629.83	74,164,570.32
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		81,758,629.83	74,164,570.32
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		176,665,683.43	172,568,581.89

法定代表人：吴小刚主管会计工作负责人：李岳敏会计机构负责人：朱道琳

## （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		15,247,422.75	28,028,006.17
交易性金融资产		5,016,000.00	10,059,227.92
衍生金融资产			
应收票据		20,000.00	1,000,000.00
应收账款	1	87,257,966.27	61,382,786.62
应收款项融资		124,057.05	1,178,796.00
预付款项		2,528,353.01	2,822,395.11
其他应收款	2	8,314,461.70	5,993,322.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,489,381.10	11,884,101.03

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,031,507.03	932,455.98
<b>流动资产合计</b>		<b>131,029,148.91</b>	<b>123,281,091.63</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	3	31,381,937.93	31,381,937.93
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		2,672,271.31	564,443.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		982,436.41	1,571,898.27
无形资产		17,687.20	38,937.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,692,064.87	1,683,711.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,746,397.72</b>	<b>35,240,928.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>167,775,546.63</b>	<b>158,522,019.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			7,608,476.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,132,727.34	8,435,537.14
应付账款		50,050,808.33	33,939,673.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,508,841.07	6,535,385.01
应交税费		572,744.89	469,041.83
其他应付款		3,471,559.56	2,691,697.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,558,247.61	10,057,872.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		656,638.12	503,789.51
其他流动负债		65,111.66	1,178,595.49

<b>流动负债合计</b>		77,016,678.58	71,420,068.15
<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		474,944.35	1,209,354.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		147,365.46	235,784.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		622,309.81	1,445,138.76
<b>负债合计</b>		77,638,988.39	72,865,206.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,000,006.00	58,000,006.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		603,763.66	603,763.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,752,540.03	6,026,165.46
一般风险准备			
未分配利润		24,780,248.55	21,026,877.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		90,136,558.24	85,656,812.80
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		167,775,546.63	158,522,019.71

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		197,842,836.59	183,651,181.45
其中：营业收入	1	197,842,836.59	183,651,181.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		185,574,664.93	171,828,270.33

其中：营业成本	1	147,099,386.04	136,972,984.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	997,012.22	1,313,224.57
销售费用	3	25,329,375.22	21,336,939.36
管理费用	4	3,644,634.15	4,650,797.24
研发费用	5	9,434,434.05	9,447,324.82
财务费用	6	-930,176.75	-1,893,000.57
其中：利息费用		1,196,603.11	1,377,623.92
利息收入		317,819.88	308,625.58
加：其他收益	7	840,781.92	1,577,495.39
投资收益（损失以“-”号填列）	8	205,039.32	
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）	9	16,000.00	59,227.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,958,670.63	-3,433,243.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-298,210.80	159,013.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	772,851.11	-1,273.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,845,962.58	10,184,130.97
加：营业外收入	13		15,750.00
减：营业外支出	14	434,188.73	41,797.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,411,773.85	10,158,083.76
减：所得税费用	15	-20,509.70	1,166,456.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,432,283.55	8,991,627.33
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）		10,432,283.55	8,991,627.33
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）		10,432,283.55	8,991,627.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	16	-54,223.79	-216,040.46

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,223.79	-216,040.46
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		-54,223.79	-216,040.46
(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		-54,223.79	-216,040.46
(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>		10,378,059.76	8,775,586.87
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		10,378,059.76	8,775,586.87
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.18	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.18	0.16

法定代表人：吴小刚主管会计工作负责人：李岳敏会计机构负责人：朱道琳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	1	206,338,060.58	189,319,998.61
减：营业成本	1	166,024,479.86	148,281,595.75
税金及附加		769,495.36	996,199.59
销售费用		20,766,519.37	18,753,086.15
管理费用		3,112,864.53	3,970,828.76
研发费用	2	8,436,800.85	8,377,501.16
财务费用		-1,832,023.87	-3,067,988.29
其中：利息费用		278,845.36	183,920.30
利息收入		268,556.16	253,385.38
加：其他收益		685,531.92	1,532,809.79
投资收益(损失以“-”号填列)	3	205,039.32	

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)		16,000.00	59,227.92
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,939,121.54	-3,325,141.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17,832.68	351,500.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)		165,194.12	-1,273.61
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		7,210,400.98	10,625,898.18
加：营业外收入		-	15,750.00
减：营业外支出		1,172.50	34,165.38
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		7,209,228.48	10,607,482.80
减：所得税费用		-54,517.21	866,975.09
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		7,263,745.69	9,740,507.71
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		7,263,745.69	9,740,507.71
(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>		7,263,745.69	9,740,507.71
<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		157,028,838.98	259,251,575.25
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		11,569,594.90	7,754,651.70
收到其他与经营活动有关的现金	2	78,095,126.57	67,351,602.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>246,693,560.45</b>	<b>334,357,829.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		138,029,109.49	208,285,608.75
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		27,397,335.84	24,113,973.63
支付的各项税费		5,342,453.00	3,805,951.10
支付其他与经营活动有关的现金	2	77,392,046.56	67,197,984.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>248,160,944.89</b>	<b>303,403,517.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,467,384.44</b>	<b>30,954,311.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1	264,267.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1	1,320,000.00	43,000.00
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>6,584,267.24</b>	<b>43,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	9,451,755.11	656,248.92
投资支付的现金			10,000,000.00



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>		9,451,755.11	10,656,248.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,867,487.87	-10,613,248.92
<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			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2	4,746,375.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,746,375.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	6,370,532.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,710,827.08	1,210,981.77
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	2	2,340,566.39	623,373.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,651,393.47	8,204,888.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,905,018.47	795,111.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		74,314.82	40,429.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,165,575.96	21,176,604.14
加：期初现金及现金等价物余额		31,607,663.13	10,431,058.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,442,087.17	31,607,663.13

法定代表人：吴小刚主管会计工作负责人：李岳敏会计机构负责人：朱道琳

#### (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		169,845,405.51	171,497,973.02
收到的税费返还		11,346,636.32	7,617,926.42
收到其他与经营活动有关的现金		39,286,865.60	47,197,564.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		220,478,907.43	226,313,463.93
购买商品、接受劳务支付的现金		152,361,289.80	140,406,487.36
支付给职工以及为职工支付的现金		18,382,777.20	15,588,764.42
支付的各项税费		2,845,210.24	2,275,461.40
支付其他与经营活动有关的现金		48,290,392.75	48,334,793.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		221,879,669.99	206,605,506.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,400,762.56	19,707,957.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		264,267.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,000.00
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>		5,264,267.24	43,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,597,741.58	118,493.06
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,194.44
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,597,741.58	10,132,687.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,666,525.66	-10,089,687.50
<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			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,600,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,976,524.30	45,706.10
支付其他与筹资活动有关的现金		710,176.41	623,373.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,286,700.71	1,069,079.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,286,700.71	6,930,920.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,338.01	-144,714.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,043,275.62	16,404,474.95
加：期初现金及现金等价物余额		24,064,152.90	7,659,677.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,020,877.28	24,064,152.90

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	58,000,006.00				603,763.66		-110,882.69		6,214,235.60		9,457,447.75		74,164,570.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,006.00	-	-	-	603,763.66	-	-110,882.69		6,214,235.60	-	9,457,447.75	-	74,164,570.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-54,223.79		538,304.43	-	7,109,978.87	-	7,594,059.51
（一）综合收益总额							-54,223.79				10,432,283.55		10,378,059.76
（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								538,304.43	-	-3,322,304.68	-	-2,784,000.25	
1. 提取盈余公积								538,304.43		-538,304.43		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,784,000.25		-2,784,000.25	
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>58,000,006.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>603,763.66</b>	<b>-</b>	<b>-165,106.48</b>	<b>6,752,540.03</b>	<b>-</b>	<b>16,567,426.62</b>	<b>-</b>	<b>81,758,629.83</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	58,000,006.00				603,763.66		105,157.77		5,052,114.69		1,627,941.33		65,388,983.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,006.00	-	-	-	603,763.66	-	105,157.77		5,052,114.69	-	1,627,941.33	-	65,388,983.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-216,040.46		1,162,120.91	-	7,829,506.42	-	8,775,586.87
（一）综合收益总额							-216,040.46				8,991,627.33		8,775,586.87
（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									1,162,120.91	-	-1,162,120.91		

1. 提取盈余公积								1,162,120.91		-1,162,120.91		
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>58,000,006.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>603,763.66</b>	<b>-</b>	<b>-110,882.69</b>	<b>6,214,235.60</b>	<b>-</b>	<b>9,457,447.75</b>	<b>-</b>	<b>74,164,570.32</b>

法定代表人：吴小刚主管会计工作负责人：李岳敏会计机构负责人：朱道琳

## (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	58,000,006.00				603,763.66				6,026,165.46		21,026,877.68	85,656,812.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,006.00	-	-	-	603,763.66				6,026,165.46		21,026,877.68	85,656,812.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									726,374.57		3,753,370.87	4,479,745.44
（一）综合收益总额											7,263,745.69	7,263,745.69
（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									726,374.57		-3,510,374.82	-2,784,000.25
1. 提取盈余公积									726,374.57		-726,374.57	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,784,000.25	-2,784,000.25
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>58,000,006.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>603,763.66</b>					<b>6,752,540.03</b>	<b>24,780,248.55</b>	<b>90,136,558.24</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	58,000,006.00				603,763.66				5,052,114.69		12,260,420.74	75,916,305.09
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	58,000,006.00	-	-	-	603,763.66				5,052,114.69		12,260,420.74	75,916,305.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									974,050.77		8,766,456.94	9,740,507.71
（一）综合收益总额											9,740,507.71	9,740,507.71
（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									974,050.77		-974,050.77	
1. 提取盈余公积									974,050.77		-974,050.77	
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>58,000,006.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>603,763.66</b>				<b>6,026,165.46</b>		<b>21,026,877.68</b>	<b>85,656,812.80</b>

### 三、财务报表附注

## 深圳市齐普光电子股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

深圳市齐普光电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市工商行政管理局批准,由吴小刚、蒲朝英发起设立,于2001年4月9日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。

公司现持有统一社会信用代码为91440300727172735Y的营业执照,注册资本58,000,006.00元,股份总数58,000,006股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:7,225,618股;无限售条件的流通股份50,774,388股。公司股票于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属光电子器件及其他电子器件制造行业。主要经营活动为LED电子显示屏、LED光源的设计开发、生产及销售;LED电子显示屏、LED光源的上门安装工程及维护工程(不含电力设备),LED电子显示屏、LED光源的租赁;计算机应用软件的设计开发,技术服务,信息系统集成;钢结构工程安装、施工;建筑智能化工程专业施工;产品主要有LED电子显示屏。

本财务报表业经公司2024年4月25日第四届第四次董事会批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,参照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

##### (二) 持续经营能力评价

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

##### (三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	附注五（一）3	公司将单项应收票据金额超过资产总额5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回	附注五（一）3	公司将单项收回或转回金额占应收票据10%以上认定为收回或转回的重要应收票据。
重要的核销应收票据	附注五（一）3	公司将单项核销金额占应收票据坏账准备10%以上认定为核销的重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注五（一）4	公司将单项收回或转回金额占应收账款10%以上认定为收回或转回的重要应收账款。
重要的核销应收账款	附注五（一）4	公司将单项核销金额占应收账款坏账准备10%以上认定为核销的重要应收账款。
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	附注五（一）5	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	附注五（一）5	公司将单项收回或转回金额占应收款项融资10%以上认定为收回或转回的重要应收款项融资。
重要的核销应收款项融资	附注五（一）5	公司将单项核销金额占应收款项融资减值准备10%以上认定为核销的重要应收款项融资。
重要的账龄超过1年的预付款项	附注五（一）6	公司将单项重要的账龄超过1年的预付款项金额超过资产总额5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注五（一）7	公司将单项其他应收款金额超过资产总额5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	附注五（一）7	公司将单项收回或转回金额占其他应收款10%以上认定为收回或转回的重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	附注五（一）7	公司将单项核销金额占其他应收款坏账准备10%以上认定为核销的重要其他应收款。
重要的账龄超过1年的应付账款	附注五（一）17	公司将单项重要的账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过1年的其他应付款	附注五（一）21	公司将单项重要的账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过1年的合同负债	附注五（一）18	公司将单项重要的账龄超过1年的合同负债金额超过资产总额5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	附注五（三）1	公司将单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额10%以上认定为重要投资活动现金流量。
重要的境外经营实体	附注五（四）1	公司将资产总额的15%的子公司确定为重要的境外经营实体。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	附注七（一）2	公司将资产总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	附注七（二）	公司将对单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过资产总额的 5%以上的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，Chipshow America Inc.、Chipshow Europe B.V.境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （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

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。现金流量表中现金流入和流出项目，采用现金流量表发生日的当期平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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



风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

###### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### （1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （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。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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，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期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## （十四） 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

- （1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息

来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### 2) 合并财务报表

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

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-20	10.00	4.5-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-8.00
电子设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
----	------------	------



项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5年	年限平均法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4. 研发支出的归集范围

##### （1）人员人工费用

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

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

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

##### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### （3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

##### （4）无形资产摊销费用

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

##### （5）设计费用

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

#### （6） 委托外部研究开发费用

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

#### （7） 其他费用

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

#### （十八） 部分长期资产减值

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

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

#### （十九） 长期待摊费用

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

#### （二十） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十一） 预计负债

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

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

### （二十二） 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品

实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售 LED 显示屏等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：①需要安装的产品，公司在产品安装调试正常运行、经客户验收合格并取得验收单后确认收入；②无需安装的产品，公司已根据合同约定的交货期内，将产品运至买方指定地点，经客户签收后确认收入。外销产品收入确认：在办理产品报关手续完毕和取得提单时确认收入。

### （二十三） 合同取得成本、合同履约成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

#### （二十四） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

### （2）租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### （1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

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

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

## （2）公司作为出租人

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

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

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

## （二十八） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （二十九） 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### （1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	235,784.74	
递延所得税负债	235,784.74	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
本公司	应纳税所得额	15%
惠州市明普电子有限公司	应纳税所得额	25%
Chipshow America Inc.	利润总额 US\$0 至 US\$50,000	15%
	利润总额 US\$50,000 至 US\$75,000	25%
	利润总额 US\$75,000 以上	34%
	利润总额（按照 8.84% 计算得出的加州税少于 US\$800 的按 US\$800 收取）	8.84%
Chipshow Europe B.V.	企业净利润小于等于 20 万欧元	19%
	企业净利润大于 20 万欧元	25%

##### (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司被认定为高新技术企业，于2023年10月16日新取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344202322，有效期3年。本公司在2023年度企业所得税的适用税率为15%。

### 2. 房产税及土地使用税

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告 财政部税务总局公告2023年第12号》第二条“自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司在2023年1-6月份减半征收房产税、土地使用税。

### 3. 增值税

根据财政部、税务总局于2023年9月3日发布的《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。根据上述相关规定，2023年度本公司享受增值税加计抵减优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	170,881.83	192,428.35
银行存款	18,271,205.34	31,415,234.78
其他货币资金	5,440,952.44	5,871,711.59
合计	23,883,039.61	37,479,374.72
其中：存放在境外的款项总额	431,182.35	5,096,051.91

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金5,440,952.44元使用受限。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,440,952.44	5,871,711.59

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,440,952.44	5,871,711.59

## 2. 交易性金融资产

### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
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	5,016,000.00	10,059,227.92
其中：衍生金融资产	5,016,000.00	10,059,227.92
合计	5,016,000.00	10,059,227.92

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	95,007.45	100.00			95,007.45
合计	95,007.45	100.00			95,007.45

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	95,007.45		
小计	95,007.45		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票[注]		95,007.45
小 计		95,007.45

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

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,103,010.62	100.00	6,608,566.77	9.85	60,494,443.85
合 计	67,103,010.62	100.00	6,608,566.77	9.85	60,494,443.85

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,568,714.28	100	5,927,769.56	15.37	32,640,944.72
合 计	38,568,714.28	100	5,927,769.56	15.37	32,640,944.72

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	67,103,010.62	6,608,566.77	9.85
小 计	67,103,010.62	6,608,566.77	9.85

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	55,668,342.93	2,783,417.17	5.00
1-2年	4,255,282.20	425,528.22	10.00
2-3年	2,128,172.56	638,451.77	30.00
3-4年	1,744,933.87	872,466.94	50.00
4-5年	2,835,152.79	1,417,576.40	50.00
5年以上	471,126.27	471,126.27	100.00
小计	67,103,010.62	6,608,566.77	9.85

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	55,668,342.93
1-2年	4,255,282.20
2-3年	2,128,172.56
3-4年	1,744,933.87
4-5年	2,835,152.79
5年以上	471,126.27
合计	67,103,010.62

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,927,769.56	2,829,910.01		-26,634.45	2,175,747.25		6,608,566.77
合计	5,927,769.56	2,829,910.01		-26,634.45	2,175,747.25		6,608,566.77

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,175,747.25 元。

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
重庆新远同实业有限公司	货款	1,135,560.49	无法收回	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
小 计		1,135,560.49		

## (5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 45,930,224.05 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 68.46%，相应计提的坏账准备合计数为 2,296,511.20 元。

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	124,057.05	100.00			124,057.05
其中：迪链票据	124,057.05	100.00			124,057.05
合 计	124,057.05	100.00			124,057.05

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,178,796.00	100.00			1,178,796.00
其中：银行承兑汇票	1,178,796.00	100.00			1,178,796.00
合 计	1,178,796.00	100.00			1,178,796.00

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
迪链票据	124,057.05		
小计	124,057.05		

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,593,643.01	69.21		2,593,643.01
1-2 年	205,448.69	5.48		205,448.69
2-3 年	107,262.89	2.86		107,262.89
3 年以上	841,396.66	22.45	788,916.00	52,480.66
合计	3,747,751.25	100.00	788,916.00	2,958,835.25

(续上表)

账龄	上年年末余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,063,846.13	74.44		3,063,846.13
1-2 年	210,484.46	5.11		210,484.46
2-3 年	811,553.80	19.71	788,916.00	22,637.80
3 年以上	30,624.54	0.74		30,624.54
合计	4,116,508.93	100.00	788,916.00	3,327,592.93

## 2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 预付账款	788,916.00	100.00	788,916.00	100.00	-
合计	788,916.00	—	788,916.00	—	

## 3) 期末单项计提坏账准备的预付账款

预付账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市瑞丰光电股份有限公司	788,916.00	788,916.00	100.00	存货损失未提货
合计	788,916.00	788,916.00	—	—

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,179,904.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 58.17%。

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,681,204.88	100.00	396,957.04	23.61	1,284,247.84
合 计	1,681,204.88	100.00	396,957.04	23.61	1,284,247.84

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,490,203.25	100.00	285,417.45	19.15	1,204,785.80
合 计	1,490,203.25	100.00	285,417.45	19.15	1,204,785.80

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	967,918.33	48,395.93	5.00
1-2年	86,139.00	8,613.91	10.00
2-3年	100,695.54	30,208.67	30.00
3-4年	433,426.99	216,713.51	50.00
4-5年	-	-	50.00
5年以上	93,025.02	93,025.02	100.00
小 计	1,681,204.88	396,957.04	23.61

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	967,918.33
1-2年	86,139.00
2-3年	100,695.54



账 龄	期末账面余额
3-4 年	433,426.99
4-5 年	-
5 年以上	93,025.02
合 计	1,681,204.88

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额	30,005.04	32,497.47	222,914.94	285,417.45
上年年末余额在本期	30,005.04	32,497.47	222,914.94	285,417.45
--转入第二阶段	-4,306.95	4,306.95		
--转入第三阶段		-10,069.60	10,069.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,697.84	-28,190.51	117,032.26	111,539.59
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,395.93	8,613.91	339,947.20	396,957.04

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	711,213.01	644,321.92
借款及备用金	969,991.87	584,918.77
出口退税		260,962.56
合 计	1,681,204.88	1,490,203.25

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-------------------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
阿里巴巴结算金额	其他	554,873.06	1年以内	33.00	27,743.65
深圳市凤凰岗股份合作公司	押金	334,057.50	3至4年	19.87	167,028.75
荷兰仓库押金	押金	88,416.00	1年以内	5.26	4,420.80
美国仓库押金	押金	87,753.96	4至5年	5.22	43,876.98
代扣员工社保	其他	64,298.74	1年以内	3.82	3,214.94
小计		1,129,399.26		67.17	246,285.12

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,413,455.93	229,987.92	3,183,468.01
在产品	1,659,416.86		1,659,416.86
库存商品	30,944,684.28	2,585,094.60	28,359,589.68
发出商品	1,922,924.46		1,922,924.46
半成品	1,183,889.13	569,987.33	613,901.80
合计	39,124,370.66	3,385,069.85	35,739,300.81

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,883,520.33	194,177.16	3,689,343.17
在产品	5,895,213.20		5,895,213.20
库存商品	32,320,325.91	2,739,496.02	29,580,829.89
发出商品	5,978,816.59		5,978,816.59
半成品	849,355.20	147,255.59	702,099.61
合计	48,927,231.23	3,080,928.77	45,846,302.46

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	194,177.16	35,810.76				229,987.92
库存商品	2,739,496.02	-154,401.42				2,585,094.60
半成品	147,255.59	422,731.74				569,987.33
合计	3,080,928.77	304,141.08				3,385,069.85

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 9. 其他流动资产

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
待认证进项税额	1,700,281.47		1,700,281.47	852,678.85		852,678.85
预交流转税				201.97		201.97
预交企业所得税	1,357,412.44		1,357,412.44	97,076.43		97,076.43
合计	3,057,693.91		3,057,693.91	949,957.25		949,957.25

## 10. 固定资产

## 1) 明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
账面原值					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
上年年末数	30,846,645.03	19,788,937.48	336,336.17	945,097.85	51,917,016.53
本期增加金额		8,021,840.73		351,149.40	8,372,990.13
1) 购置		8,021,840.73		331,300.27	8,353,141.00
2) 在建工程转入					
3) 外币报表折算差额				19,849.13	19,849.13
本期减少金额		6,222,356.36		48,324.08	6,270,680.44
1) 处置或报废		6,222,356.36		48,324.08	6,270,680.44
期末数	30,846,645.03	21,588,421.85	336,336.17	1,247,923.17	54,019,326.22
累计折旧					
上年年末数	2,066,434.70	13,307,095.07	264,280.75	740,424.61	16,378,235.13
本期增加金额	1,652,394.00	1,369,577.29	55,238.61	129,257.80	3,206,467.70
1) 计提	1,652,394.00	1,369,577.29	55,238.61	126,892.80	3,204,102.70
2) 外币报表折算差额				2,365.00	2,365.00
本期减少金额		5,190,275.61		31,369.16	5,221,644.77
1) 处置或报废		5,190,275.61		31,369.16	5,221,644.77
期末数	3,718,828.70	9,486,396.75	319,519.36	838,313.25	14,363,058.06
减值准备					
上年年末数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	27,127,816.33	12,102,025.10	16,816.81	409,609.92	39,656,268.16
上年年末账面价值	28,780,210.33	6,481,842.41	72,055.42	204,673.24	35,538,781.40

## 2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	27,127,816.33	正在办理中
小 计	27,127,816.33	

## 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
上年年末数	2,357,847.42	2,357,847.42
本期增加金额	1,815,157.41	1,815,157.41
1) 租入	1,815,157.41	1,815,157.41
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,173,004.83	4,173,004.83
累计折旧		
上年年末数	785,949.15	785,949.15
本期增加金额	1,143,432.89	1,143,432.89
1) 计提	1,143,432.89	1,143,432.89
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,929,382.04	1,929,382.04
减值准备		
上年年末数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,243,622.79	2,243,622.79
上年年末账面价值	1,571,898.27	1,571,898.27

## 12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
上年年末数	533,545.13	533,545.13
本期增加金额		

项 目	软件	合 计
1) 购置		
2) 内部研发		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	533,545.13	533,545.13
累计摊销		
上年年末数	494,608.01	494,608.01
本期增加金额	21,249.92	21,249.92
1) 计提	21,249.92	21,249.92
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	515,857.93	515,857.93
减值准备		
上年年末数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	17,687.20	17,687.20
上年年末账面价值	38,937.12	38,937.12

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	11,182,165.03	1,736,790.39	9,704,687.52	1,475,011.77

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
租赁负债	1,682,189.48	307,389.12	1,713,143.53	256,971.53
合 计	12,864,354.51	2,044,179.51	11,417,831.05	1,731,983.30

## (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	2,243,622.79	419,544.87	1,571,898.27	235,784.74
合 计	2,243,622.79	419,544.87	1,571,898.27	235,784.74

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款坏账准备	396,957.04	285,417.45
内部交易未实现利润	7,818,059.97	7,738,739.46
可抵扣亏损	3,357,501.69	5,025,182.85
应收账款坏账准备	110,498.51	92,926.81
资产减值准备	220,986.68	
合 计	11,904,003.89	13,142,266.57

## (4) 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
2028年	58,925.68		
2030年		486,333.56	
2031年		622,254.28	
2032年		539,882.36	
2037年	194,899.53	220,406.54	
2038年	295,250.29	300,256.90	
2039年	450,115.13	457,747.82	
2040年	504,620.09	513,177.03	
2041年	1,853,690.97	1,885,124.35	
合 计	3,357,501.69	5,025,182.84	

## 14. 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
长期资产款	51,300.00		51,300.00			
合 计	51,300.00		51,300.00			

## 15. 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		7,608,476.12
合 计		7,608,476.12

## 16. 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,561,541.27	12,251,253.78
合 计	14,561,541.27	12,251,253.78

## 17. 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	34,910,952.09	35,238,310.68
合 计	34,910,952.09	35,238,310.68

## 18. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	9,539,164.87	14,337,469.63
合 计	9,539,164.87	14,337,469.63

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,507,324.00	28,572,309.97	26,220,920.90	9,858,713.07
离职后福利—设定提存计划	-	1,107,448.94	1,107,448.94	-



项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	7,507,324.00	29,679,758.91	27,328,369.84	9,858,713.07

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,507,324.00	27,543,572.65	25,192,183.58	9,858,713.07
职工福利费		160,652.73	160,652.73	
社会保险费		506,963.59	506,963.59	
其中：医疗保险费		457,268.07	457,268.07	
工伤保险费		22,166.31	22,166.31	
生育保险费		27,529.21	27,529.21	
住房公积金		361,121.00	361,121.00	
工会经费和职工教育经费				
小 计	7,507,324.00	28,572,309.97	26,220,920.90	9,858,713.07

## (3) 设定提存计划明细情况

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		1,072,582.02	1,072,582.02	
失业保险费		34,866.92	34,866.92	
小 计		1,107,448.94	1,107,448.94	

## 20. 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,071,928.77	360,718.79
个人所得税	69,348.71	75,794.75
城市维护建设税	71,937.12	224,984.00
教育费附加	30,830.20	96,421.74
地方教育费附加	20,553.46	64,281.13
印花税	12,262.92	10,627.91
企业所得税	61,479.77	291,073.42
合 计	1,338,340.95	1,123,901.74

## 21. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,399,484.36	1,895,175.00
保证金	313,246.00	283,246.00
运保费	518,568.19	415,172.09
其他	343,299.88	318,264.38
合 计	3,574,598.43	2,911,857.47

## 22. 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	1,271,857.64	503,789.51
一年内到期的长期借款利息	21,800.58	28,427.95
一年内到期的长期应付款	1,582,907.07	
合 计	2,876,565.29	532,217.46

## 23. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	45,571.84	178,595.49
未终止确认的已背书未到期应收票据	95,007.45	1,000,000.00
合 计	140,579.29	1,178,595.49

## 24. 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,269,466.44	14,269,466.44
合 计	14,269,466.44	14,269,466.44

2020年7月6日，吴小刚及其配偶王娟与浙商银行股份有限公司广州分行签订最高额为2750万元的保证合同（编号：（581027）浙商银高保字（2020）第04678号），为本公司自2020年7月6日起至2030年7月5日止与浙商银行股份有限公司广州分行在最高额范围内签订的债权债务合同提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年。

## 25. 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	2,539,565.21	1,874,215.87
减：未确认融资费用	126,278.13	161,072.33
减：一年内到期的租赁负债	1,271,857.64	503,789.51
合 计	1,141,429.44	1,209,354.02

## 26. 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	2,276,157.59	
合 计	2,276,157.59	

## 27. 股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,006.00						58,000,006.00

## 28. 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	603,763.66			603,763.66
合 计	603,763.66			603,763.66

## 29. 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期发生额						期末余额
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益	-110,882.69	-54,223.79						-165,106.48
其中：外币财务报表折算差额	-110,882.69	-54,223.79						-165,106.48
其他综合收益合计	-110,882.69	-54,223.79						-165,106.48

## 30. 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	6,214,235.60	538,304.43		6,752,540.03
合 计	6,214,235.60	538,304.43		6,752,540.03

## 31. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,457,447.75	1,627,941.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,457,447.75	1,627,941.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,432,283.55	8,991,627.33
减：提取法定盈余公积	538,304.43	1,162,120.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,784,000.25	
期末未分配利润	16,567,426.62	9,457,447.75

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	194,096,839.36	143,696,309.83	175,538,922.94	129,848,990.20
其他业务收入	3,745,997.23	3,403,076.21	8,112,258.51	7,123,994.71
合 计	197,842,836.59	147,099,386.04	183,651,181.45	136,972,984.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	197,842,836.59	147,099,386.04	183,651,181.45	136,972,984.91

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
LED 电子显示屏	194,096,839.36	143,696,309.83	175,538,922.94	129,848,990.20

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
配件	3,745,997.23	3,403,076.21	8,112,258.51	7,123,994.71
小 计	197,842,836.59	147,099,386.04	183,651,181.45	136,972,984.91

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	197,842,836.59	183,651,181.45
小计	197,842,836.59	183,651,181.45

## 2. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	393,604.84	526,869.61
教育费附加	168,687.78	225,801.28
地方教育附加	112,458.52	150,534.16
印花税	156,043.23	149,056.99
房产税	158,944.95	251,043.18
土地使用税	6,612.90	9,919.35
车船使用税	660.00	
合 计	997,012.22	1,313,224.57

## 3. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,377,363.06	11,967,771.59
展会及推广费	2,913,618.30	2,210,321.50
差旅费	1,408,034.34	609,670.27
业务招待费	603,200.00	406,296.67
办公费	851,020.67	476,366.07
业务费用	1,009,361.40	2,114,103.21
售后服务费	574,940.90	773,821.26
房屋租赁费	1,675,418.77	1,035,624.33

项 目	本期金额	上期金额
折旧	624,093.19	296,611.30
咨询代理费	2,292,324.59	1,446,353.16
合 计	25,329,375.22	21,336,939.36

## 4. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,111,149.43	3,188,636.43
中介费	613,213.90	814,913.38
折旧与摊销	164,788.73	173,318.82
业务招待费	23,795.53	42,419.20
办公费	414,284.78	282,158.23
其他	317,401.78	149,339.18
合 计	3,644,634.15	4,650,797.24

## 5. 研发费用

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	9,434,434.05	9,447,324.82
合 计	9,434,434.05	9,447,324.82

## (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

## 6. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,196,603.11	1,377,623.92
减：利息收入	317,819.88	308,625.58
减：汇兑收益(损失“-”)	1,888,582.10	3,026,575.95
银行手续费	79,622.12	64,577.04
合 计	-930,176.75	-1,893,000.57

## 7. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	829,901.00	1,568,417.93	829,901.00
代扣个人所得税手续费返还	10,880.92	9,077.46	10,880.92
合 计	840,781.92	1,577,495.39	840,781.92

## 8. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	205,039.32	
合 计	205,039.32	

## 9. 公允价值变动收益

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	16,000.00	59,227.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	16,000.00	59,227.92
合 计	16,000.00	59,227.92

## 10. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,958,670.63	-3,433,243.16
合 计	-2,958,670.63	-3,433,243.16

## 11. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-298,210.80	159,013.31
合 计	-298,210.80	159,013.31

## 12. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	772,851.11	-1,273.61	772,851.11
合 计	772,851.11	-1,273.61	772,851.11

## 13. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项		7,200.00	
其他		8,550.00	
合 计		15,750.00	

## 14. 营业外支出

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	417,035.09	28,321.82	417,035.09
税收滞纳金		7,631.83	
其他	17,153.64	5,843.56	17,153.64
合 计	434,188.73	41,797.21	434,188.73

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	102,241.63	1,288,374.98
递延所得税费用	-122,751.33	-121,918.55
合 计	-20,509.70	1,166,456.43

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	10,411,773.85	10,158,083.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,561,766.08	1,523,712.56
子公司适用不同税率的影响	158,517.90	337,929.50
调整以前期间所得税的影响	-11,786.07	-346,279.14



项 目	本期金额	上期金额
非应税收入的影响	-	-8,884.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,729.40	458,632.69
研究开发费用附加扣除额的影响	-1,408,530.29	-1,433,169.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-430,472.37	
本期末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	76,265.65	634,514.36
所得税费用	-20,509.70	1,166,456.43

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）29之说明。

### （三）合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的投资活动有关的现金

##### （1）收回投资收到的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品赎回	5,000,000.00	
小 计	5,000,000.00	

##### （2）取得投资收益收到的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	264,267.24	
小 计	264,267.24	

##### （3）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产收回的现金	1,320,000.00	43,000.00
小 计	1,320,000.00	43,000.00

##### （4）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买资产	9,451,755.11	656,248.92
小 计	9,451,755.11	656,248.92

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	222,454.73	1,264,641.03
利息收入	317,819.88	308,625.58
政府补助	765,960.12	1,577,495.39
受限的票据保证金	65,086,336.07	64,200,840.62
保险理赔款	11,702,555.77	
合 计	78,095,126.57	67,351,602.62

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现的营业及管理费用等	11,969,671.53	11,341,044.68
银行手续费	79,622.12	64,660.53
受限的票据保证金	64,655,576.92	55,348,113.25
往来款	687,175.99	444,165.74
合 计	77,392,046.56	67,197,984.20

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资设备款	4,746,375.00	
合 计	4,746,375.00	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁款	1,314,686.39	623,373.88
融资设备款	1,025,880.00	
合 计	2,340,566.39	623,373.88

## 3. 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	10,432,283.55	8,991,627.33
加：资产减值准备	3,256,881.43	3,274,229.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,204,102.70	3,338,210.98

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	1,135,762.75	589,461.86
无形资产摊销	21,249.92	21,238.92
长期待摊费用摊销		25,649.08
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）	-772,851.11	1,273.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,402.69	28,321.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,000.00	-59,227.92
财务费用（收益以“-”号填列）	-691,978.98	-1,649,027.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-205,039.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-308,341.37	121,918.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	179,971.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,941,638.90	-2,768,370.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,997,248.26	-9,981,577.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-681,218.42	29,020,584.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,467,384.44	30,954,311.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,442,087.17	31,607,663.13
减：现金的期初余额	31,607,663.13	10,431,058.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,165,575.96	21,176,604.14

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	18,442,087.17	31,607,663.13

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	170,881.83	192,428.35
可随时用于支付的银行存款	18,271,205.34	31,415,234.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,442,087.17	31,607,663.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金 额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	5,440,952.44	见本附注五（一）之1
小 计	5,440,952.44	

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	上年年末余额	本期新增融资	本期计提利息或债券溢价摊销	本期归还	期末余额
短期借款	7,608,476.12			7,608,476.12	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	14,297,894.39				14,291,267.02
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,713,143.53	1,815,157.41	146,310.11	1,261,323.97	2,413,287.08
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）		4,746,375.00	138,569.66	1,025,880.00	3,859,064.66
小 计	23,619,514.04	6,561,532.41	284,879.77	9,895,680.09	20,563,618.76

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	60,475.45		424,527.54
其中：美元	56,741.69	6.9646	395,183.17
欧元	3,733.76	7.8592	29,344.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款	2,839,134.92		19,905,386.90
其中：美元	2,691,641.25	6.9646	18,746,204.65
欧元	147,493.67	7.8592	1,159,182.25
其他应收款	17,304.48		130,088.30
其中：美元	6,607.50	6.9646	46,018.59
欧元	10,696.98	7.8592	84,069.71
应付账款	249,537.93		1,737,931.87
其中：美元	249,537.93	6.9646	1,737,931.87

## (2) 境外经营实体说明

## 1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2023年12月31日	2022年12月31日
Chipshow America Inc.	1 美元 = 6.9646 人民币	1 美元 = 7.0827 人民币
Chipshow Europe B. V.	1 欧元 = 7.8592 人民币	1 欧元 = 7.4229 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2023年度	2022年度
Chipshow America Inc.	1 美元 = 7.0237 人民币	1 美元 = 6.6702 人民币
Chipshow Europe B. V.	1 欧元 = 7.6411 人民币	1 欧元 = 7.3213 人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

## 2) 记账本位币情况

单位名称	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化
Chipshow America Inc.	美国	美元	否
Chipshow Europe B. V.	荷兰	欧元	否

## 2. 租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十七）之说明。

明。

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	上期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	146,310.11	50,018.24
与租赁相关的总现金流出	1,314,686.39	623,373.88

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八（二）之说明。

3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	829,901.00
其中：计入其他收益	829,901.00
合 计	829,901.00

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
深圳市石岩街道办事处/经统办规模以上工业企业健康发展补贴	278,648.00
深圳市宝安区投资推广署短期出口信用保险保费资助	219,393.00
深圳市科技创新委员会 2023 年高新技术企业培育资助	100,000.00
惠州仲恺高新技术产业开发区管理委员会经济发展和统计局小升规补贴	100,000.00
重点人群及退役士兵减免税额	87,650.00
深圳市宝安区石岩街道办事处/经统办 2023 年上半年促进工业稳增长奖励	40,710.00
深圳市宝安区石岩街道党建服务中心首次在深圳就业补贴	2,000.00
深圳市社会保险基金管理局扩岗补贴	1,500.00
合 计	829,901.00

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,076,242.13	4,195,118.13		

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
研发材料及设计费	3,130,743.68	4,356,845.26		
水电费	23,854.17	31,058.42		
测试费	331,811.60	348,933.93		
折旧	198,081.72	186,629.31		
差旅费	21,942.42	14,034.43		
咨询代理费	582,250.76	304,046.21		
其他	69,507.57	10,659.13		
合 计	9,434,434.05	9,447,324.82		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将子公司 Chipshow America Inc.、Chipshow Europe B.V.和惠州市明普电子有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

#### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	是否为重要的子公司
				直接	间接		
Chipshow America Inc.	89,000.00 美元	美国	销售与服务	100.00		设立	否
Chipshow Europe B.V.	100,001.00 欧元	荷兰	销售与服务	100.00		设立	否
惠州市明普电子有限公司	30,000,000.00 人民币	中国	生产、销售与服务	100.00		设立	是

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明齐普光电子科技有限公司	昆明	昆明	技术开发及销售	20.00		权益法核算

公司参股的昆明齐普光电子科技有限公司于 2017 年 4 月 14 日成立，截至 2023 年 12 月 31 日，公司还未支付对该联营公司的认缴 20.00 万元出资额。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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



3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### （1）货币资金

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

##### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的68.46%（2022年12月31日：47.87%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	14,561,541.27	14,561,541.27	14,561,541.27		
应付账款	34,910,952.09	34,910,952.09	34,910,952.09		
其他应付款	3,574,598.43	3,574,598.43	3,574,598.43		
一年内到期的非流动负债	2,876,565.29	3,124,133.28	3,124,133.28		
长期借款	14,269,466.44	17,336,079.05	725,364.54	4,897,388.84	11,713,325.67
长期应付款	2,276,157.59	2,385,225.00		2,385,225.00	

租赁负债	1,141,429.44	1,171,751.93		1,171,751.93	
小计	73,610,710.55	77,064,281.05	56,896,589.61	8,454,365.77	11,713,325.67

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款(含利息)	7,608,476.12	7,608,476.12	7,608,476.12		
应付票据	12,251,253.78	12,251,253.78	12,251,253.78		
应付账款	35,238,310.68	35,238,310.68	35,238,310.68		
其他应付款	2,911,857.47	2,911,857.47	2,911,857.47		
一年内到期的非流动负债(含利息)	532,217.46	598,586.94	598,586.94		
长期借款	14,269,466.44	17,936,585.76	600,506.71	2,370,136.66	14,965,942.39
租赁负债(含利息)	1,209,354.02	1,275,628.92		1,275,628.92	
小计	74,020,935.97	77,820,699.67	59,208,991.70	3,645,765.58	14,965,942.39

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,016,000.00			5,016,000.00
（1）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	5,016,000.00			5,016,000.00
衍生金融资产	5,016,000.00			5,016,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1.本公司的实际控制人情况

##### （1）本公司的实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市新正易成科技有限公司	深圳	有限责任公司	125.189182	81.6127	81.6127

注：本公司的最终控制方是吴小刚。

吴小刚直接持有深圳市新正易成科技有限公司 63.9033%的股权，深圳市新正易成科技有限公司直接持有本公司 81.6127%股权，因此吴小刚间接持有本公司 52.15%股

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨英明	主要投资者个人
章玉锋	主要投资者个人，本公司董事
江向荣	主要投资者个人，本公司监事会主席
王娟	吴小刚妻子

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）明细情况

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市新正易成科技有限公司	提供运输服务	37,784.56	20,890.06

## 2. 关联担保情况

## (1) 明细情况

## 1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴小刚、杨英明、王娟、深圳市新正易科技有限公司、江向荣、章玉锋	9,120,588.83	2020年9月23日	2024年9月23日	否
吴小刚、王娟	14,269,466.44	2020年7月8日	2030年7月5日	否

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,622,986.08	2,978,234.37

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	深圳市新正易成科技有限公司	58,674.62	20,890.06
小计		58,674.62	20,890.06

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

2024年4月25日，本公司第四届董事会召开第四次会议，批准2023年度利润分配预案，拟以公司总股本58,000,006股为基数，以未分配利润向全体股东每10股分配现金股利人民币0.35元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利2,030,000.21元。本议案尚需提交公司2023年度股东大会审议。

除了上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,747,291.23	100.00	6,489,324.96	6.92	87,257,966.27
合 计	93,747,291.23	100.00	6,489,324.96	6.92	87,257,966.27

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,217,030.04	100.00	5,834,243.42	8.68	61,382,786.62
合 计	67,217,030.04	100.00	5,834,243.42	8.68	61,382,786.62

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	64,730,161.73	6,489,324.96	10.03
合并范围内关联方组合	29,017,129.50		
小 计	93,747,291.23	6,489,324.96	6.92

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,307,480.60	2,665,374.02	5.00
1-2年	4,243,295.64	424,329.56	10.00
2-3年	2,128,172.56	638,451.77	30.00
3-4年	1,744,933.87	872,466.94	50.00
4-5年	2,835,152.79	1,417,576.40	50.00
5年以上	471,126.27	471,126.27	100.00
小 计	64,730,161.73	6,489,324.96	10.03

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	82,324,610.10
1-2年	4,243,295.64
2-3年	2,128,172.56
3-4年	1,744,933.87
4-5年	2,835,152.79
5年以上	471,126.27
合 计	93,747,291.23

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,834,243.42	2,804,194.34		-26,634.45	2,175,747.25		6,489,324.96
合 计	5,834,243.42	2,804,194.34		-26,634.45	2,175,747.25		6,489,324.96

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,175,747.25 元。

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆新远同实业有限公司	货款	1,135,560.49	无法收回		否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
小计		1,135,560.49			

## (5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 64,254,287.99 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 68.54%，相应计提的坏账准备合计数为 1,761,857.92 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,623,530.84	100.00	309,069.14	3.58	8,314,461.70
合计	8,623,530.84	100.00	309,069.14	3.58	8,314,461.70

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,189,558.77	100.00	196,235.97	3.17	5,993,322.80
合计	6,189,558.77	100.00	196,235.97	3.17	5,993,322.80

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	7,367,685.50		
账龄组合	1,255,845.34	309,069.14	24.61
其中：1年以内	771,391.21	38,569.56	5.00
1-2年	39,600.00	3,960.00	10.00
2-3年	12,000.00	3,600.00	30.00
3-4年	339,829.11	169,914.56	50.00

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年		-	50.00
5 年以上	93,025.02	93,025.02	100.00
小 计	8,623,530.84	309,069.14	3.58

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,925,156.99
1-2 年	3,285,485.74
2-3 年	980,033.98
3-4 年	339,829.11
4-5 年	
5 年以上	93,025.02
合 计	8,623,530.84

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额	26,338.82	1,908.30	167,988.85	196,235.97
上年年末余额在本期	26,338.82	1,908.30	167,988.85	196,235.97
--转入第二阶段	-1,980.00	1,980.00		
--转入第三阶段		-1,200.00	1,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,210.74	71.70	98,550.73	112,833.17
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,569.56	3,960.00	266,539.58	309,069.14

## (4) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	上年账面余额
往来款	7,367,685.50	5,200,300.11
押金保证金	465,454.13	475,454.13
备用金及其他	790,391.21	252,841.97
出口退税		260,962.56
合计	8,623,530.84	6,189,558.77

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
惠州市明普电子有限公司	往来款	7,367,685.50	1 年以内	85.44	
阿里巴巴结算金额	其他	554,873.06	1 年以内	6.43	27,743.65
深圳市凤凰岗股份合作公司	押金	334,057.50	3 至 4 年	3.87	167,028.75
杭州海康威视科技有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	0.58	50,000.00
李雪妮	备用金	50,000.00	1 年以内	0.58	2,500.00
小 计		8,356,616.06		96.9	247,272.40

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

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
对子公司投资	31,381,937.93		31,381,937.93	31,381,937.93		31,381,937.93
合 计	31,381,937.93		31,381,937.93	31,381,937.93		31,381,937.93

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Chipshow America Inc	593,700.00			593,700.00		
惠州市明普电子有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
Chipshow Europe B.V.	788,237.93			788,237.93		
小 计	31,381,937.93			31,381,937.93		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	200,303,437.33	160,579,890.46	180,692,047.77	140,280,728.14
其他业务收入	6,034,623.25	5,444,589.40	8,627,950.84	8,000,867.61
合 计	206,338,060.58	166,024,479.86	189,319,998.61	148,281,595.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	206,338,060.58	166,024,479.86	189,319,998.61	148,281,595.75

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
LED 显示屏	200,303,437.33	160,579,890.46	180,692,047.77	140,280,728.14
配件	6,034,623.25	5,444,589.40	8,627,950.84	8,000,867.61
小 计	206,338,060.58	166,024,479.86	189,319,998.61	148,281,595.75

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期金额	上期金额
在某一时点确认收入	206,338,060.58	189,319,998.61
小 计	206,338,060.58	189,319,998.61

## 2. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,557,603.74	3,841,295.43
研发材料及设计费	2,711,776.37	3,670,478.09
水电费	23,854.17	31,058.42
测试费	291,891.47	348,933.93
折旧	194,833.32	183,380.91
差旅费	21,090.85	11,907.43
咨询代理费	578,761.75	280,579.13
其他	56,989.18	9,867.82

项 目	本期金额	上期金额
合 计	8,436,800.85	8,377,501.16

## 3. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	205,039.32	
合 计	205,039.32	

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

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	772,851.11	
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	829,901.00	
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	16,000.00	
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	205,039.32	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-434,188.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,880.92	
小 计	1,400,483.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	347,027.27	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,053,456.35	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.06	0.16	0.16

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 金 额
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,432,283.55
非经常性损益	B	1,053,456.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,378,827.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	74,164,570.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	2,784,000.25
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	77,756,711.95
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.42
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.06

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 金 额
-----	-----	---------

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,432,283.55
非经常性损益	B	1,053,456.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,378,827.20
期初股份总数	D	58,000,006.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	58,000,006.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

深圳市齐普光电子股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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	1,496,198.56	1,731,983.30		
递延所得税负债	0	235,784.74		

#### (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

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	235,784.74	
递延所得税负债	235,784.74	

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	772,851.11
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	829,901.00
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	16,000.00

产生的损益	
委托他人投资或管理资产的损益	205,039.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-434,188.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,880.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,400,483.62</b>
减：所得税影响数	347,027.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,053,456.35</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用