

关于对深圳市齐普光电子股份有限公司

2024 年半年度报告问询函的回复函

全国中小企业股份转让系统有限公司-挂牌公司管理一部：

贵部于 2024 年 12 月 5 日对深圳市齐普光电子股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年半年度报告提出问询意见已收悉，现公司就有关问题回复如下：

1、关于往来款项

你公司报告期内实现营业收入 67,241,355.19 元，同比下降 21.98%。报告期末应收账款余额 26,478,509.49 元，同比下降 56.23%。公司说明主要系期初应收账款在本期内大量回款所致。期末应收账款和合同资产余额前 5 名合计 18,654,789.75 元，占应收账款和合同资产期末余额合计比例 59.46%。此外，报告期末公司预付账款 5,666,643.21 元，同比增长 91.52%，公司说明主要系采购材料预付款增加所致。

请你公司：

(1)结合销售政策、信用政策、结算方式、营业收入变动、同行业可比公司情况等，说明应收账款与营业收入变动趋势差距较大原因及合理性；

回复：

销售政策：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。国际市场销售订单结算方式采取款到发货为主，不承接工程项目。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。

信用政策：公司针对客户信用评级、资质、历史的回款情况等多方面的因素制定相应的客户信用体系，严格按照制定的信用政策给予客户信用条件，不存在放宽信用政策促进收入的情形。

结算方式：订单采取预付订金，发货前付清全款方式结算。部分订单因客户



的特殊性需采用小部分放款模式，具体分为以下类型的客户：

- 1) 客户是上市公司。
- 2) 公开招投标单位为政府或者政府全资或控股下属单位，其资金能确保到位的。
- 3) 被中信保或者人保对放款公司批有额度的特殊客户。

2023 年上半年营业收入 86,184,289.62 元，2024 年上半年营业收入 67,241,355.19 元，同比下降 21.98%。报告期初应收账款期末余额 45,930,224.05 元，报告期内新增应收账款 19,951,955.58 元，报告期内收到应收账款 52,586,609.25 元（期中针对报告期初的回款有 40,102,881.17 元），报告期末应收账款余额 13,295,570.38 元。故报告期初 87.31% 的款项已收回，且报告期末营业收入下降 21.98%，则应收账款余额下降 56.23%。

客户名称	2023 年期末 应收账款	2024 年 1-6 月 销售增加应收 款	截止 2024 年 1-6 月收款	针对 2024 年 初的回款额	截止 2024 年 6 月应收账款余 额
杭州海康威视科技 有限公司	17,224,444.62	14,242,449.01	22,473,256.94	15,450,505.82	8,993,636.69
广东比亚迪节能科 技	11,151,425.09	3,302,638.55	13,312,698.99	9,597,832.83	1,141,364.65
阿拉伯联合酋长国 QubitEventsManage mentL.L.C	6,861,288.78		6,834,328.78	6,834,328.78	26,960.00
南京顶基科技有限 公司	5,735,202.12	2,406,868.02	5,008,461.10	3,262,350.30	3,133,609.04
加拿大 MediaResourcesInc	4,957,863.44		4,957,863.44	4,957,863.44	0.00
合计	45,930,224.05	19,951,955.58	52,586,609.25	40,102,881.17	13,295,570.38

2024 年上半年营业收入

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,093,354.69	49,297,012.89	84,493,955.81	60,785,088.71
其他业务	2,148,000.50	2,331,521.83	1,690,333.81	1,317,448.93
合计	67,241,355.19	51,628,534.72	86,184,289.62	62,102,537.64

2024 年半年报，同行业可比公司应收账款与营业收入情况：

项目	元亨光电	新亚胜	联建光电	公司
2024年半年报营业收入	330,905,519.56	185,250,626.10	298,370,912.63	67,241,355.19
2024年半年报应收账款+应收票据余额	98,228,298.66	82,452,715.46	92,429,268.64	27,558,268.70
占比	29.68%	44.51%	30.98%	40.98%

如上表所示，2024年半年报公司应收账款与应收票据余额占当期营业收入比例40.98%，与同行业可比上市公司相比处于中等的水平，公司的应收账款、应收票据余额处于合理的水平。

(2) 补充说明按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款欠款方名称、资信情况、关联关系、交易内容、欠款金额、账龄、坏账准备计提的依据及充分性，说明是否存在较大的回收风险；

回复：

报告期内前五大应收账款的客户全部交易内容均为销售LED显示屏，截止报告期内均不存在较大的回收风险。

客户名称	应收账款金额	坏账金额	计提比例	关联关系	账龄	是否存在较大的回收风险
杭州海康威视科技有限公司	8,993,636.69	449,681.83	5.00%	无	1年以内	否
秘鲁 EXCTEC	3,918,339.37	1,959,169.69	50.00%	无	3-4年	否
南京顶基科技有限公司	3,133,609.04	193,017.50	6.16%	无	1年以内	否
思方达交通工程(湖北)有限公司	1,467,840.00	111,802.50	7.62%	无	1-2年	否
广东比亚迪节能科技	1,141,364.65	57,068.23	5.00%	无	1年以内	否
合计	18,654,789.75	2,770,739.75	14.85%	-	-	-

应收账款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，计算预期信用损失计提方式计提坏账。

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)补充说明主要预付款对象的名称、合作历史、履约能力、关联关系、合同签订时间、采购内容、价格及公允性、结算方式、交货周期等，说明期后采购实现情况、是否符合合同约定。

回复：

报告期末余额前5名的预付款项合计数为3,082,073.37元，占预付款项期末余额合计数的比例为47.74%。该五名合作方与我司均无关联关系。与我司多年合作，具有较强的履约能力。

公司名称	金额	合作历史	合同签订时间	采购内容	结算方式	采购实现情况及合同约定
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	788,916.00	5年	2019年12月	LED灯	预付20%定金，我方成品出货付50%，余下30%等我方客户中信保90天回款后以银行承兑汇票结算。	由于我司终端客户取消订单，此订单暂停生产。
深圳市暮达科技有限公司	775,650.00	7年	2024年1月	贴片机	预付40%订单，设备验收合格分6个月付款。	已交付完毕并付清款项。
深圳市兆驰晶显技术有限公司	561,505.10	2年	2024年6月	Mini COB显示屏	签订合同预付20%货款，验收付80%货款。	已交付完毕并付清款项。
中国出口信用保险公司深圳分公司	521,230.23	10年	2024年3月	承保出口订单保险	预付1年费用，每月分摊	已交付完毕并付清款项。
深圳市凯立特光电科技有限公司	434,772.04	5年	2024年5月	成品模组	签订合同预付20%货款，验收付80%货款。	已交付完毕并付清款项。
合计	3,082,073.37	-	-	-	-	-

2、关于经营业绩与存货

你公司报告期内实现净利润1,716,745.7元，同比下降78.67%，公司说明主要受国内外宏观经济环境及行业竞争加剧的影响。报告期末存货账面余额40,038,993.01元，其中库存商品账面余额25,030,728.38元，同比下降19.11%。库存商品存货跌价准备计提比例由2023年末的8.35%降至报告期末的5.78%。

请你公司：

(1)结合行业发展、业务拓展、主要客户、可比公司等情况,说明业绩大幅下降的原因、公司为改善盈利能力已采取和拟采取的措施;

回复：

结合行业发展情况,国内外终端市场需求呈现出疲软状态,不同地区的市场需求、竞争格局和发展情况存在差异。行业内部竞争也将随之加剧。企业需要不断提升技术和服务质量,加强品牌建设,以应对市场竞争和行业挑战。

一、业绩大幅下降的原因

业绩大幅下降主要受国内外宏观经济环境竞争加剧,国际政治局势不稳定,欧美客户和中东大客户需求减少,同时因中美贸易战,我司部分业务赴美签证被拒,北美展会及拜访客户受到一定影响,从而美国订单业务开展遭受打击。

公司近年度经营数据情况如下：

年份	营业收入	营业成本	净利润	毛利率
2021年度	122,171,403.02	92,556,991.08	2,234,285.91	24.24%
2022年度	183,651,181.45	136,972,984.91	8,991,627.33	25.42%
2023年度	197,842,836.59	147,099,386.04	10,432,283.55	25.65%
2024年半年报	67,241,355.19	51,628,534.72	1,716,745.70	23.22%

如上表所示,公司近三年业绩及利润均有增长。报告期内上半年公司参加多个国内外展会增加费用导致利润下降。但公司毛利率占比基本与近三年相近,公司的毛利仍处于合理的水平。

二、主要客户情况说明

广东比亚迪节能科技 2023 年全年销售额 19,737,588.83 元,但报告期内发生销售额 2,922,688.98 元,截止 2024 年 11 月 30 日发生销售额 6,925,995.59 元;阿拉伯联合酋长国 QubitEventsManagementL.L.C,该客户 2023 年全年销售额 15,410,461.23 元,但报告期内未发生销售额,截止到 2024 年 11 月 30 日发生销售额 879,070.82 元;南京顶基科技有限公司 2023 年全年销售额 18,621,176.11 元,但报告期内发生销售额 2,118,984.06 元,截止 2024 年 11 月 30 日发生销售额 6,372,831.85 元。

三、同行业可比上市公司存货情况分析

项目	元亨光电	新亚胜	联建光电	公司
营业收入	330,905,519.56	185,250,626.10	298,370,912.63	67,241,355.19
存货	205,958,742.24	80,190,163.84	188,647,754.95	38,082,652.35

占比	62.24%	43.29%	63.23%	56.64%
----	--------	--------	--------	--------

如上表所示，公司营业收入与存货占比基本与同行业相比处于中等的水平，公司的存货处于合理的水平。

四、公司为改善盈利能力已采取和拟采取的措施

公司为改善盈利能力，重点投入开发差异化高毛利新产品，同时提升内部精细化管理，合理管控销售费用等重大支出。

拟采取的措施具体包括以下方面：

1、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。

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，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、公司正在积极开拓东南亚市场地区客户的业务合作，拜访优质合作伙伴，加强合作关系共同拓展当地市场业务。同时扩大欧洲库存，以期增加业务增长点，以减少北美市场不稳定带来的影响。

(2)结合内部采购及备货相关制度、同行业可比公司备货水平、期后存货销售情况等,说明你公司是否存在存货积压风险;

回复:

一、公司内部采购及备货相关制度说明

在原材料及半成品的采购方面，我司一直采用订单式采购方式；成品备货则依据国内外市场行情和市场需求进行。销售也是按照订单生产，有效避免了存货积压的风险。然而，仍有小部分备货订单尾货存在积压折扣销售的风险。

二、同行业可比上市公司备货水平情况分析如下：

公司名称	项目名称	2024年6月30日
元亨光电	存货	205,958,742.24
	主营业务成本	200,342,058.04
	存货周转率（次）	1.17

新亚胜	存货	80,190,163.84
	主营业务成本	118,608,220.08
	存货周转率(次)	1.38
联建光电	存货	188,647,754.95
	主营业务成本	211,609,471.87
	存货周转率(次)	1.06
公司	存货	38,082,652.35
	主营业务成本	51,628,534.72
	存货周转率(次)	1.3

三、公司存货积压风险的情况说明

公司制定合理的采购计划，确保库存量与市场需求保持动态平衡。从数据方面来看，公司存货周转率与同行业可比公司相比，保持在合理范围内，后续将通过持续优化存货管理流程，提高存货周转效率，从而避免了存货积压带来的负面影响。通过公司期后销售情况来看，公司销售渠道正常，期后出库稳定，存货顺畅流转。综上所述，公司不存在存货积压的风险。

(3) 说明存货中库存商品的种类,并按照类别分别结合其市场价格走势、库龄、存货周转情况等说明各类别库存商品跌价准备的计提是否充分。

回复:

报告期末存货包含原材料、半成品、发出商品、在产品、库存商品，存货账面余额 40,038,993.01 元，其中原材料是按 5%计提跌价准备，余半成品和库存商品是按照市场价格计提折旧，又因我司订单式生产模式，销售订单当月生产完毕一般当月发货，部分延后发货，或异常情况则按市场价计提跌价准备。所以我司跌价准备已充分计提。

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,718,157.29	235,907.87	4,482,249.42
在产品	7,675,513.06		7,675,513.06
库存商品	25,030,728.38	1,446,084.42	23,584,643.96
发出商品	837,450.28		837,450.28
半成品	1,777,144.00	274,348.37	1,502,795.63
合计	40,038,993.01	1,956,340.66	38,082,652.35
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	3,413,455.93	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

以上为公司对 2024 年半年度报告问询函的全部回复，请收悉。

深圳市齐普光电子股份有限公司



2024年12月17日