

证券代码：871672

证券简称：新亚胜

主办券商：西部证券



新亚胜

NEEQ: 871672

湖南新亚胜光电股份有限公司

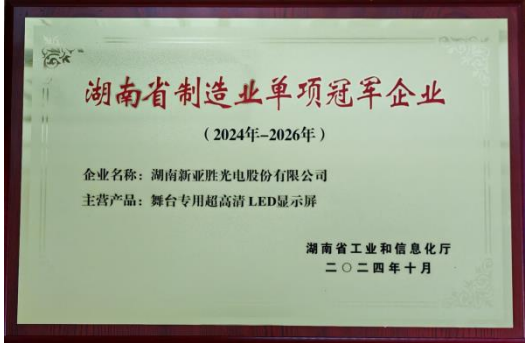
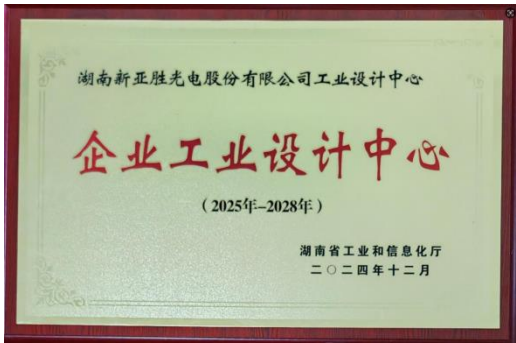
Hunan Yestech Optoelectronic Co., Ltd.



年度报告

2024

公司年度大事记



湖南省工业设计中心

湖南省单项冠军企业



报告期内，共计获得 7 项发明专利，19 项外观设计专利，19 项实用新型专利。

报告期内，公司完成 2023 年度权益分派工作，每 10 股分配现金股利 3 元



报告期内，参加了西班牙 ISE 展、深圳 ISLE 展会、深圳 LED CHINA 展、美国 NAB 展、意大利 MIR 展会、沙特 SLS 展会、印度 Palm 展、日本 LIVE NT 展，澳大利亚 Intergrate 展、泰国 IFC 展、美国 LDI 展等展会活动。



报告期内，公司产品助力美国超级碗活动、越南百事可乐品牌升级发布会、内华达州黑岩沙滩节日庆典、希腊歌后 Anna Vissi 个人演唱会、安克创新 XR 虚拟影棚、越南喜力啤酒沉浸式体验空间等精彩项目。

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、公司负责人梁军、主管会计工作负责人周慧及会计机构负责人（会计主管人员）彭昭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 7

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动、融资和利润分配 26

第五节 行业信息 29

第六节 公司治理 35

第七节 财务会计报告 42

附件 会计信息调整及差异情况..... 132

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖南省长沙市开福区青竹湖路 108 号湖南新亚胜光电股份有限公司办公楼三楼档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新亚胜	指	湖南新亚胜光电股份有限公司
股东大会	指	湖南新亚胜光电股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南新亚胜光电股份有限公司董事会
监事会	指	湖南新亚胜光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	湖南新亚胜光电股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
长沙胜亚	指	长沙市胜亚资产管理中心（有限合伙）
LED	指	发光二极管（Light Emitting Diode），可以通过控制其发光方式，组成用来显示文字、图形、图像、动画、行情、视频、录像信号等各种信息的显示屏幕
LED 显示屏	指	由 LED 显示模组组成，分为图文显示屏和视频显示屏，可通过控制系统使其显示汉字、英文文本和图形，以及二维、三维动画、录像、电视、VCD 节目以及现场实况等
MG 系列	指	公司 LED 显示屏 MG 系列产品，具有“一屏通用、一屏百变”，易于拆装、运输，能够多次应用于不同场景等特点
美国子公司	指	新亚胜美国全资子公司 YES TECH AMERICA. INC.
印尼子公司	指	新亚胜印尼子公司 PT YESTECH AUDIO

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南新亚胜光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Yestech Optoelectronic Co., Ltd.		
	YESTECH		
法定代表人	梁军	成立时间	2006 年 1 月 6 日
控股股东	控股股东为梁军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁军、雍温英，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)		
主要产品与服务项目	LED 显示屏的研发、生产、销售及服务		
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	新亚胜	证券代码	871672
挂牌时间	2017 年 7 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	49,999,999
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁军	联系地址	湖南省长沙市开福区青竹湖路 108 号
电话	0731-84511685	电子邮箱	18008454499@csyes.com
传真	0731-84511685		
公司办公地址	湖南省长沙市开福区青竹湖路 108 号	邮政编码	410008
公司网址	www.csyes.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430000782882457R		
注册地址	湖南省长沙市开福区青竹湖路 108 号		
注册资本（元）	49,999,999	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

1.商业模式

公司是专业从事 LED 显示屏产品研发、生产、销售、服务的高新技术企业，依托自主知识产权与核心技术，立足于 LED 显示应用行业。多年来，公司不断研发和创新，目前共有租赁、小间距/mini、户内固装、户外固装、智慧城市 5 大品类产品,主要应用在舞美演艺、体育赛事、高端会议显示、指挥控制、户内外广告、智慧交通等场景。

租赁类产品主要有 MG 户内、MG 户内外通用、MG 创意延伸、DS 系列、MT 系列、MU 系列，具有超强防撞能力、承重能力，安装维护便捷，运行稳定可靠的核心优势，主要应用于舞台演艺、颁奖典礼、庆典会议、体育赛事等场景。其中，王牌产品 MG 系列产品是行业内唯一一款可同时实现多应用类型和数字、汉字、图形等百变造型的标准化产品，可实现 100%覆盖舞台演艺、体育赛事等 LED 显示应用租赁市场，代表项目有北京冬奥会、里约奥运会、伦敦奥运会、杭州亚运会、雅加达亚运会、仁川亚运会、卡塔尔世界杯、俄罗斯世界杯、巴西世界杯；迪拜世博会、米兰世博会、印度 G20 峰会、印尼 G20 峰会、日本 G20 峰会等国内外重大活动。

户内固装类产品主要有 FN、Mwall、MC 系列，具有显示稳定、轻薄易安装、维护便捷的核心优势，主要应用于展览展示、酒店宴会厅、教育传播、地铁交通、商业综合体等场景，代表项目有长沙宜家荟聚中心、长沙北辰大悦城、湖南党史陈列馆、湖南宾馆等。

户外固装类产品主要有 ES、Mview、Msign 系列，具有产品结构安全、节能环保的核心优势，相对行业内同类型产品最高节能 60%以上，散热性能突出，全模块化设计，安全性更好，主要应用于户外广告、城市地标、党建宣传等户外场所，代表项目有山西太原裸眼 3D 大屏、湖南雷锋纪念馆、长沙北辰大悦城、长沙中非贸易合作促进创新示范园等。

小间距/mini 类产品主要有 Mnano II、Mpad、Mplus 系列，具有显示高清、失效率极低的核心优势。画面柔和，无颗粒感，适合长时间观看。正面防水防潮防撞击，环境适应能力强，主要应用于可视化数据展示、多画面监控、指挥中心、远程教育、会议中心等场景，代表项目有斯里兰卡国家电视台、埃及海关、湖南省委统战部展厅、湖南省商务厅会议室等。

智慧城市类产品主要有智慧交通、智慧照明、停车引导系列，具有系统安全防护性级别高，产品性能稳定的核心优势，能确保所有的公共信息得到完整传播，主要应用于智能交通建设，代表项目有梅溪湖国际新城户外立式停车诱导一期、三期交通诱导屏项目等。

公司以市场需求为导向，持续追踪融合最新 LED 技术，通过自主设计研发，不断改进和创新生产技术与工艺流程，构建产品和服务的生态系统，经过多年的发展，公司已形成了一套与上、下游行业特点相适应的研发、采购、生产和销售体系。

公司拥有完善的五大品控体系，层层把关，严控品质。原材品控体系：建有获得国家 CNAS 认可的实验室，可自主对来料、半成品、成品等进行综合性检测分析，所有产品防火等级为 V-0，确保使用安全；生产品控体系：全车间遵循“下一个操作员是上一道工序的品质检测员”的原则，施行全面闭环管理，环环紧扣，层层严控；工艺品控体系：汇聚多年生产制造经验，整理编制生产工艺文件，规范生产工艺操作流程，严格执行；成品品控体系：拥有独立于生产体系的品质部，严格把关产品关键工艺，专业检测成品的功能特性；出厂品控体系：由隶属销售部人员组成的第三方检测组，对出厂成品进行检测，确保产品满足市场需求。多年来，公司始终践行工匠精神，注重产品细节，坚持精益求精。

公司模块化和定制化显示屏产品的独特性受到全球中高端市场的一致肯定，通过多年对 LED 显示屏

细分行业的专注，在新型显示屏设计、LED 全彩显示屏研发等各方面积累了丰富的丰富经验，凭借产品的“通用性”、“多变性”、“标准化”提升竞争优势，在全球 LED 显示屏行业赢得良好口碑。

报告期内公司商业模式未发生变更。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变更。

2. 经营计划实现情况

报告期内，公司依照年初制定的发展战略和经营计划，围绕年度经营目标和任务，各项业务开展顺利。总体经营情况如下：公司实现营业收入 36,696.45 万元，比上年同期增加 3.10%；营业利润 5,052.79 万元，比上年同期减少 11.51%；归属于公司股东的净利润 4,433.06 万元，比上年同期减少 9.49%；基本每股收益为 0.89 元，比上年同期减少 9.49%。

(二) 行业情况

公司属计算机、通信和其他电子设备制造业下的 LED 显示屏制造企业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业（C）”之“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。公司主营业务为 LED 显示屏的研发、生产、销售及服务。

一、行业发展趋势分析

在技术升级与产品创新方面，OLED、Mini LED 和 Micro LED 等技术因其高对比度、广色域和低能耗优势，逐步替代传统 LCD 技术。这些技术以高分辨率（如 P0.625 超小间距）、低功耗（能耗降低 30%-50%）和柔性显示为特点，成为高端消费电子、虚拟拍摄和车载显示的核心方向。COB（芯片级封装）和 MiP（模块级封装）技术的快速发展，也推动了显示屏的超高清、超薄化和柔性化发展。消费者对视觉体验要求提升，大尺寸（如电视、商用显示屏）和高分辨率（4K/8K）产品成为主流。结合 5G、物联网和人工智能技术，LED 显示屏将向智能化、网络化和互动化方向发展，提供个性化的服务。

在应用领域多元化拓展方面，除了传统的广告传媒、体育场馆等领域，LED 显示屏在智慧城市、智能家居、智能交通、车载显示、VR/AR、医疗设备等新兴领域的应用不断增加。裸眼 3D、虚拟拍摄等新技术的应用也为行业带来新的增长点。

在绿色制造与可持续发展方面，全球环保标准趋严，LED 显示屏因其高能效和长使用寿命，成为环保显示技术的重要选择，企业需采用低能耗材料和工艺。例如，欧盟的 RoHS 指令和中国“双碳”目标要求减少有害物质使用和碳排放。

二、行业周期波动

1. 2024 年市场表现

全球 LED 租赁显示屏市场呈现“V 型”发展曲线，整体微增 2.81%。第一季度需求旺盛，但第二季度因会议类活动减少而出现低谷，第三季度和第四季度受巴黎奥运会、美国大选等大型活动推动，市场逐步回暖。国内 LED 租赁显示屏市场同比下降约 13.92%，而海外市场增长约 15%，显示出不同区域的市场需求变化。

2. 技术迭代引发周期性波动

传统 LCD 产能过剩与新型显示技术（如 MicroLED）投资热潮并存，行业面临结构性调整。例如，LCD 面板价格回落，部分企业转向高端产品以维持盈利。

3. 供需关系区域性差异

亚洲（尤其是中国）占据全球 70% 液晶面板供应，但高端产品仍依赖进口，供需错配导致周期性价格波动。

三、行业法律法规及政策

1、国家战略与产业扶持

（1）中国出台《新型显示产业创新发展行动计划》，通过税收减免和研发补贴鼓励 OLED、MicroLED

等技术突破。工信部等七部门联合发布《关于加快推进视听电子产业高质量发展的指导意见》，鼓励 LED 显示屏在多个领域的应用。中国“十四五”规划明确将 Mini/Micro LED 列为重点方向，2025 年研发投入超 100 亿元。地方政策如广东省 50 亿元专项资金支持产业链升级。

（2）欧盟《生态设计指令》和中国《电子信息产品污染控制管理办法》要求显示屏符合能耗和有害物质限制。国家发改委《绿色制造工程实施方案》推动 LED 屏能耗降低，2024 年碳排放强度已下降 15%，2030 年目标再降 30%。

（3）中美贸易摩擦导致部分原材料（如芯片）供应受限，企业需调整供应链布局。

2、市场规范与合规压力

（1）国家加大对专利侵权打击力度，头部企业通过技术壁垒（如联建光电的 Vmicro 微间距技术）巩固优势。

（2）《LED 显示屏行业质量安全标准》强制要求产品检测认证，打击低质竞争。

四、对公司经营情况的影响

1、技术创新投入

公司需加大研发投入，提升产品性能和降低成本，以应对高端市场竞争。

2、市场需求变化

市场竞争加剧导致产品价格下降，利润空间缩小，公司需通过开拓海外市场和新兴应用领域寻找新增长点。

3、供应链管理

原材料价格波动对企业成本控制提出更高要求，公司需优化供应链管理以应对市场变化。

2024 年 LED 显示屏行业在技术创新、应用领域拓展和政策支持的推动下，展现出较强的韧性和发展潜力，但同时也面临市场竞争加剧和供应链管理的挑战。短期内贸易战和价格竞争带来压力，但长期在智慧城市、文娱创新和绿色转型中蕴含巨大机遇。公司需通过技术突围（如 Micro LED）、供应链优化和政策响应（绿色标准合规）实现可持续发展，并在全球市场中巩固竞争力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 7 月获得第四批国家级专精特新小巨人企业；有效期为 2022 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日； 公司于 2024 年 10 月 15 日获得湖南省制造业单项冠军企业，有效期三年； 公司于 2008 年首次获得高新技术企业认定，并于 2023 年通过高新技术企业复审，有效期为三年。

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	366,964,526.74	355,943,504.81	3.10%

毛利率%	35.62%	34.95%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	44,330,611.41	48,978,188.32	-9.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,047,328.22	43,317,172.48	3.99%
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）	22.52%	30.04%	—
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）	22.89%	26.57%	—
基本每股收益	0.89	0.98	-9.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	471,633,538.02	384,741,193.12	22.58%
负债总计	257,983,169.35	202,240,037.80	27.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,650,368.67	182,501,155.32	17.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.27	3.65	17.07%
资产负债率%（母公司）	53.50%	50.98%	—
资产负债率%（合并）	54.70%	52.57%	—
流动比率	1.73	1.72	—
利息保障倍数	-	-	—
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	76,435,840.54	16,619,990.95	359.90%
应收账款周转率	4.35	5.04	—
存货周转率	2.86	2.74	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.58%	2.38%	—
营业收入增长率%	3.10%	6.29%	—
净利润增长率%	-9.49%	30.71%	—

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	124,037,175.81	26.30%	129,020,017.94	33.53%	-3.86%
应收票据					
应收账款	73,041,259.40	15.49%	81,458,980.60	21.17%	-10.33%
交易性金融资产	143,230,907.75	30.37%	53,266,681.68	13.84%	168.89%
存货	75,145,192.45	15.93%	65,792,877.72	17.10%	14.21%
一年内到期的非流动资产	11,001,780.82	2.33%	106,159.25	0.03%	10,263.47%

其他流动资产	929,589.30	0.20%	1,394,507.81	0.36%	-33.34%
债权投资	100,571.37	0.02%	10,645,808.22	2.77%	-99.06%
固定资产	19,252,468.45	4.08%	21,441,184.97	5.57%	-10.21%
在建工程	3,325,653.42	0.71%	669,975.54	0.17%	396.38%
无形资产	7,236,316.18	1.53%	7,393,855.44	1.92%	-2.13%
交易性金融负债	5,639,240.00	1.20%	0.00	0.00%	
应付票据	129,271,689.96	27.41%	90,646,086.74	23.56%	42.61%
应付账款	68,662,982.25	14.56%	66,924,122.17	17.39%	2.60%
合同负债	31,242,919.48	6.62%	22,980,855.35	5.97%	35.95%
应付职工薪酬	11,144,982.87	2.36%	10,504,336.30	2.73%	6.10%
应交税费	1,507,265.89	0.32%	2,496,813.51	0.65%	-39.63%
其他应付款	3,493,347.88	0.74%	1,628,836.69	0.42%	114.47%
一年内到期的非流动负债	142,325.08	0.03%	321,163.18	0.08%	-55.68%
其他流动负债	23,782.37	0.01%	142,311.77	0.04%	-83.29%
租赁负债	0.00		142,325.08	0.04%	-100.00%
递延收益	583,632.50	0.12%	1,212,371.04	0.32%	-51.86%
递延所得税负债	323,186.78	0.07%	65,313.23	0.02%	394.83%

项目重大变动原因

- 1) 交易性金融资产较上年末增加 168.89%，主要为本期用闲置资金购买的短期理财产品期末尚未到期赎回，相较于上年有所增加所致。
- 2) 一年内到期的非流动资产较上年末增加 10263.47%，主要为三年期定期存款将在一年内到期所致。
- 3) 其他流动资产较上年末减少 33.34%，主要为本期期末应收出口退税减少所致。
- 4) 债权投资较上年末下降 99.06%，主要为三年期定期存款转至一年内到期的非流动资产所致。
- 5) 在建工程较上年末增加 396.38%，主要系新建房产项目及消防改造项目投入增加所致。
- 6) 交易性金融负债较上年末增加 563.92 万元，主要为购买远期结售汇产品估值损失所致。
- 7) 应付票据较上年末增加 42.61%，主要为结算周期由月末改为次月月初，以及采取汇票结算的供应商增加所致。
- 8) 合同负债较上年末增加 35.95%，主要为期末预收客户货款增加所致。
- 9) 应交税费较上年末减少 39.63%，主要为本期利润减少导致应交企业所得税减少所致。
- 10) 其他应付款较上年末增加 114.47%，主要为预提的费用增加所致。
- 11) 一年内到期的非流动负债较上年末减少 55.68%，主要为使用权资产即将到期，剩余需支付的租金减少所致。
- 12) 其他流动负债较上年末减少 83.29%，主要为期末待转销项税金减少所致。
- 13) 租赁负债较上年末减少 100%，主要为使用权资产即将到期，剩余租金转至一年内到期的非流动负债。
- 14) 递延收益较上年末减少 51.86%，主要为与资产相关的政府补助减少所致。
- 15) 递延所得税较上年末增加 394.83%，主要为购买远期结售汇产品的公允价值变动所致。

(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	366,964,526.74	—	355,943,504.81	—	3.10%
营业成本	236,256,373.90	64.38%	231,558,747.96	65.05%	2.03%
毛利率%	35.62%	—	34.95%	—	—
销售费用	42,587,804.72	11.61%	36,965,488.32	10.39%	15.21%
管理费用	16,157,588.05	4.40%	15,528,506.11	4.36%	4.05%
研发费用	15,979,639.08	4.35%	13,853,002.66	3.89%	15.35%
财务费用	-3,865,572.91	-1.05%	-1,047,116.49	-0.29%	-269.16%
信用减值损失	-2,623,474.24	-0.71%	-1,902,193.99	-0.53%	-37.92%
其他收益	3,206,981.17	0.87%	4,867,084.02	1.37%	-34.11%
公允价值变动 收益	-4,900,706.72	-1.34%	1,002,649.25	0.28%	-588.78%
营业外收入	172,973.26	0.05%	70,327.67	0.02%	145.95%

项目重大变动原因

- 1) 财务费用同比增加 269.16%，主要系本期汇兑收益增加所致。
- 2) 信用减值同比增加 37.92%，主要系计提的坏账准备增加所致。
- 3) 其他收益同比减少 34.11%，主要本期收到的政府补助资金减少所致。
- 4) 公允价值变动收益同比减少 588.78%，主要系本期购买的银行远期结售汇产品估值收益减少所致。
- 5) 营业外收入同比增加 145.95%，主要系本期废料收入增加所致。

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	357,505,226.99	349,966,506.23	2.15%
其他业务收入	9,459,299.75	5,976,998.58	58.26%
主营业务成本	228,693,289.66	226,989,849.41	0.75%
其他业务成本	7,563,084.24	4,568,898.55	65.53%

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
户内显示屏	118,942,839.96	75,756,641.99	36.31%	-7.11%	-13.53%	4.73%
户外显示屏	236,033,021.64	152,485,372.57	35.40%	12.90%	16.03%	-1.74%

其他	11,988,665.13	8,014,359.34	33.15%	-36.36%	-36.01%	-0.36%
----	---------------	--------------	--------	---------	---------	--------

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
欧洲区	132,134,339.17	84,414,026.52	36.11%	2.82%	-0.17%	1.92%
美洲区	115,639,200.53	70,240,265.90	39.26%	0.08%	0.33%	-0.15%
亚太区	80,861,301.00	55,104,208.53	31.85%	78.75%	90.27%	-4.13%
中东非洲区	18,370,284.73	12,307,925.36	33.00%	-26.74%	-29.81%	2.93%
国内	19,959,401.31	14,189,947.59	28.91%	-52.00%	-53.47%	2.24%

收入构成变动的原因

- 1) 国际区域较上期增加 10.38%，国际市场需求稳健，其中亚太区较上期增加 78.75%，主要系东南亚市场需求上涨影响，新产品的投入，满足了演唱会、体育场等项目要求，加之印尼市场建立了售后服务中心，提升了品牌知名度。因此销售额较上期增长明显。
- 2) 国内区域较上期减少 52%，主要受国内经济形势的影响，致使国内市场价格竞争激烈，公司决策缩减国内市场业务份额，在产品竞争优势和客户选型方面，更愿意成交与公司需求匹配的业务。业务拓展人员将重心转到客户维护方面，因此，销售额受到一定的影响。

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	SQM sp. z.o.o. sp. k.	22,667,518.77	6.18%	否
2	Audio Effetti S.r.l.	19,717,307.65	5.37%	否
3	LED-STAR SP. Z.o.o	15,643,162.62	4.26%	否
4	Nevco sports,LLC	9,470,854.09	2.58%	否
5	Newtech Video Systems Pvt. Ltd.	7,691,292.02	2.10%	否
合计		75,190,135.15	20.49%	-

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	深圳市亿利盛精密模具有限公司	31,227,991.82	13.92%	否
2	苏州晶台光电有限公司	26,437,243.91	11.78%	否
3	西安诺瓦星云科技股份有限公司	16,625,802.28	7.41%	否
4	江西旭昇电子股份有限公司	10,448,964.23	4.66%	否
5	惠州市晋元精密五金制品有限公司	9,763,835.23	4.35%	否
合计		94,503,837.47	42.11%	-

(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	76,435,840.54	16,619,990.95	359.90%
投资活动产生的现金流量净额	-93,208,149.33	-29,880,250.99	-211.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,332,490.47	-15,307,856.58	-0.16%

现金流量分析

- 1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 359.90%，主要受本期支付的供应商货款较上期减少以及本期加强收款措施后收到的现金增加的影响。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少了 211.94%，主要原因为本期理财投资申购金额远大于赎回金额，期末尚有部分理财产品未到赎回期限，相较去年同期增长较多所致。

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
YES TECH AMERICA, INC.	控股子公司	LE 显示屏的销售	1,000 美元	23,440,226.49	-2,310,584.24	44,838,786.09	-430,046.15
PT YESTECH AUDIO VISUAL	控股子公司	LED 显示屏的销售	10,000,000,000 卢比	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
PT YESTECH AUDIO	投资设立	有利于扩大海外市场份额

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	141,226,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,100,000	0	不存在
合计	-	151,326,000	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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,979,639.08	13,853,002.66
研发支出占营业收入的比例%	4.35%	3.89%
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	0	1
本科以下	37	44
研发人员合计	37	45
研发人员占员工总量的比例%	11.6%	13.35%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	170	128
公司拥有的发明专利数量	25	18

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
新亚胜 2024 年度主营业务收入为 35,750.52 万元，较上期增加 2.15%，新亚胜境内销售在产品交付并取得客户出具的签收单或验收单时确认收入；境外销售在产品完成出口报关手续，并取得报关单、提单时确认收入。因公司主营业务收入金额重大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（二十四）收入”及“六、（三十八）营业收入、营业成本”。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价新亚胜收入确认政策的适当性，及收入确认政策执行的一贯性； 3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括签收单、验收单、销售合同、报关单、提单等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、签收单或验收单日期及报关单、提单日期与收入确认期间是否一致； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查签收单或验收单、报关单、提单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间； 6、结合应收账款审计，对主要客户交易金额进行询证，以检查主要客户收入确认真实准确性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内公司向长沙市慈善总会、开福区慈善会共计捐款 315,000 元整，向开福区植基小学捐赠物资，为改善学校的教学条件贡献一份绵薄之力。公司将会持续积极投身公益事业，履行企业的社会责任，为营造一个和谐、温暖的社会氛围、传播积极的正能量贡献一份新亚胜的力量。

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
出口业务风险	公司产品以外销为主，受制于复杂的国际经济形势，各国的贸易政策会随着国际政治形势的变动和各自国家经济发展阶段而不断变动，可能导致公司面临一定的境外经营风险。应对措施：公司制定了可行的市场开发计划及产品营销规划，报告期内已外派人员到海外开展营销计划。通过建立海外仓等方式实现产品本地化销售，截至报告期末已建立 4 个海外仓。公司已使用 CRM 客户管理系统，加强了客户关系管理。此外，公司将致力于新产品、新技术的研发和创新，以应对经济环境带来的影响。
市场竞争加剧风险	公司自成立以来一直致力于 LED 显示屏的研发、生产与销售，经过多年的深耕发展，在业界积累了良好的品牌知名度和口碑，形成了一定的竞争优势。随着行业的发展，公司的竞争对手也将持续进行研发投入和市场拓展，若公司不能持续保持良好的发展态势，形成较强的综合竞争力，有可能在将来日益激烈的市场竞争中处于不利的地位。应对措施：公司将通过业务创新、精益管理、新产品和技术开发、营销服务网络建设等措施，全面提升公司产品设计水平、运营效率、经营规模、市场占有率和盈利能力，巩固公司核心竞争力。
产品质量风险	随着公司经营规模的持续扩大，如果公司不能持续有效地执行质量控制制度和措施，导致出现重大的产品质量问题，可能对公司经营业绩产生不利影响，进而影响公司信誉和业务发展。应对措施：公司采用精益生产、一次做对等管理方法加强对产品质量的管理，并加大品控力度，层层把关，严控品质。公司拥有 CNAS 认可的实验室和健全的品控体系，能对材料、产品、工艺、生产及出厂过程进行品质把关。公司非常注重产品质量，报告期内组织公司内部员工进行多场与质量相关的培训，制订了质量宣言，提升公司上下对质量的重视和工作效率。
核心人才流失风险	人才是企业发展的根本，公司经过多年发展，培养了一批技术人才，推动了公司业务的较快发展。由于市场竞争的不断加剧，行业内公司对技术人才的需求竞争也日益激烈，如后续行业内竞争对手通过高薪等手段吸引公司技术人才，可能会对公司发展造成一定的不利影响。应对措施：公司加强现有核心技术人员培养，引入高层次技术人才，通过股权激励、制定有竞争力的薪酬奖励机制吸引和留住人才，将个人利益与公司未来发展紧密联系，并与核心技术人员签订《保密协议》和《竞业禁止协议》，力争把人才流失的风险降到最低。
技术泄密风险	公司目前掌握了一系列具有自主知识产权的核心技术，涵盖了

	公司主要产品的设计、生产工艺等，对公司产品迭代创新，提升市场竞争力至关重要。尽管公司十分重视核心技术的保密工作，但仍然不排除核心技术泄露的可能。如果发生核心技术泄密或核心技术人员流失的情况，则可能对公司的产品设计、研发、生产经营及可持续发展造成不利影响。应对措施：积极申请专利，利用知识产权保护手段维护公司合法权利；同时公司内部对技术相关资料实行严格的保密措施，与知悉机密的员工和技术合作厂商签订保密协议，采取多种手段防止竞争对手窃取公司的商业秘密，以降低技术仿冒风险。
人民币汇率波动的风险	公司境外销售收入占比较高，出口产品主要以美元定价、结算，如人民币对美元汇率大幅波动会对公司境外业务造成影响，影响产品价格竞争力或产生一定的汇兑损失。应对措施：针对汇率波动风险，公司已灵活采取提前或延期结汇措施，如预测计价货币贬值，可在征得对方同意的条件下提前收汇，以避免该货币可能贬值带来的损失。反之，如果预测该货币升值，则可以争取延期收汇，以获得该货币升值带来的收益。公司与合作银行争取到结汇汇率比实时汇率多 110 个 BP 的优惠政策，可直接减少汇率波动带来的损失。同时，公司通过尽可能缩短收汇期间、根据汇率变动适时增加报价频率、报价时预留适当的汇率调剂区间等方法来规避汇率波动风险。
应收账款收回的风险	公司的国际业务采取款到发货及购买中信保的方式来规避回款风险，国内业务采用按合同履行进度来回款，且大部分国内客户为政府及事业单位，发生坏账的风险较低。尽管公司加强客户信用管理，并采取积极的收款措施，但若宏观经营环境发生较大变化，或客户财务状况发生恶化，则公司逾期应收账款的回收风险加大，公司业绩和财务状况将会受到不利影响。应对措施：公司将加强客户的信用资质审批，加强应收账款管理。严审海外客户中信保资质，适当放款，规避海外货款风险。加强国内催款力度，对逾期应收账款加大催收力度，必要时公司将采用仲裁或诉讼的方式进行货款催收。
原材料价格变动的风险	受未来市场需求、经济周期、宏观经济环境等因素的影响，公司未来主要原材料价格的波动存在不确定性。若未来公司主要原材料价格大幅上涨，而公司未能及时通过调整销售价格向下游转嫁或消化原材料涨价的影响，则会影响公司经营业绩。应对措施：持续加强与供应商采购全流程的沟通协同、不断优化供应商采购体系，部分材料采取与供应商批量战略合作方式，争取得到供应商价格支持。提升产品竞争力和议价能力，提高销售价格，在原材料价格持续上涨的情况下，公司可以向上下游转嫁部分价格波动风险。
社会保险费及住房公积金缴纳不规范风险	公司存在一部分员工未缴纳社保和住房公积金，一旦未参保员工后期对公司未履行法定义务进行追溯或公司未能及时规范上述社会保险及住房公积金缴纳行为而受到相关部门的处罚，可能对公司经营带来一定影响。

	应对措施：控股股东及实际控制人梁军、雍温英就社会保险费及住房公积金缴纳事宜出具承诺：如因公司未按照相关法律法规要求为公司员工缴纳或者足额缴纳社会保险、住房公积金，无论因何等原因，如公司因此而被社会保险主管部门或者其他主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，其愿意无条件按照主管部门核定的金额代公司足额补缴相关款项，无需公司承担任何补缴责任；如公司因此而受到处罚或者被员工主张经济补偿的，其将无条件代公司支付相应款项保证公司不会因此而受到损失。
实际控制人不当控制的风险	梁军、雍温英夫妻二人实际可控制的公司表决权股份比例为81.87%，对公司形成实际控制。实际控制人对公司的战略规划、人事安排、生产经营和财务收支等决策具有重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司战略、人事、经营、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：公司通过制定《三会议事规则》《对外投资管理办法》《关联交易管理办法》等一系列内控制度，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，打造了规范严谨的内部监督环境。公司充分发挥董事会和监事会的作用，做到权利制衡和有效监督控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害，努力将实际控制人控制不当的风险降到最低。
公司治理风险	公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司建立健全相关内控制度，加强企业内部监督机制，不断完善三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度，进一步明确公司各职位的岗位职责，同时通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。通过定期开展内部管理培训，提高管理规范水平。
存货规模较大的风险	随着公司产销规模的进一步扩大，存货储备也随之增加，若未来市场环境发生较大变化或市场竞争加剧，公司不能保持对存货的有效管理，将可能导致存货积压或减值等情形，一定程度上会影响公司经营业绩及运营效率。应对措施：公司通过扩大业务规模、提高产品竞争力及客户粘性，提升存货的周转率；为加强存货管理，公司采取标准化产品以产定销，即针对主打产品采用“安全库存”的生产模式，定制化产品以销定产；积极拓宽原料采购渠道，降低采购成本，按市场需求合理安排采购业务、优化采购模式，合理排产；同时加强对呆滞存货的管理，以控制存货规模和账龄。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	26,821,469.53	12.55%
作为被告/被申请人	323,259.29	0.15%
作为第三人	0	
合计	27,144,728.82	12.70%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

公告编号 2024-040 2024-051 2024-109 2024-123 2024-124	原告/申请人	侵害实用新型专利权纠纷	是	26,343,000	否	公司撤回对本案的起诉
公告编号 2024-125 2024-126	原告/申请人	专利确权行政纠纷	否	-	否	法院驳回了公司的诉讼请求，公司向最高人民法院上诉。

注：首次披露公告涉及的诉讼金额是 2634.30 万元，公司于 2024 年 9 月 30 日向广东省深圳市中级人民法院申请将诉讼请求变更为“判令被告赔偿原告经济损失 1 万元（含原告为制止侵权行为所支付的合理费用）”，撤回对本案的起诉，并于 2024 年 10 月 15 日披露（公告编号：2024-124）。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

重大诉讼事项未对公司经营方面造成不利影响，公司经营业务正常开展。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	300,020,000	118,020,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

日常关联交易-其他中的 11,800 万元，其中长沙银行 7,000 万，兴业银行 4,800 万，皆系公司实际控制人梁军、雍温英为公司授信提供担保，有利于公司的正常生产经营活动，对公司非关联方股东的利益不

会产生不利影响，公司接受关联方担保属公司单方面获益事项。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
公告编号 2024-024	对外投资	购买理财	不超过 200,000,000 元， 滚动使用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司为提高公司自有闲置资金的使用效率及收益，在不影响公司主营业务、资金的正常流动使用以及有效控制风险的前提下，董事会提请股东大会授权使用滚动不超过人民币 20000 万元（大写：贰亿元整）的闲置自有资金购买安全性高、低风险、流动性好的稳健型理财产品。2023 年年度股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案，公司购买理财产品不会导致公司业务、资产发生重大变化，不属于重大资产重组范畴，不构成关联交易。运用闲置自有资金进行现金管理是在确保公司及控股子公司的日常运营和资金安全的前提下实施的，公司管理层已进行了充分的预估和测算，在具体决策时也会考虑产品赎回的灵活度，不影响公司及控股子公司日常资金正常周转需要，不会影响公司及控股子公司的正常开展。

(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
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 11 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	2017 年 7 月 11 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	2017 年 7 月 11 日		挂牌	诚信状况承诺	未违法违规、不存在个人负有数量较大债务到期未清偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他	2017 年 7 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人	2017 年 7 月		挂牌	减少和规	减少和规范关联	正在履行中

或控股股东	11 日			范关联交易	交易	
董监高	2017 年 7 月 11 日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 11 日		挂牌	竞业竞争承诺	未违反竞业限制、侵犯原单位知识产权、商业秘密而发生任何法律纠纷，亦不存在潜在纠纷	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 11 日		挂牌	未在关联方任职承诺	未在股东单位及公司关联方任职和领薪	正在履行中
其他股东	2017 年 7 月 11 日	2019 年 7 月 10 日	挂牌	限售承诺	长沙胜亚承诺将所持公司 19.82% 的股份自愿限售 24 个月，限售期从公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌之日起满两年，限售期内所持公司股份不转让或者委托他人管理，也不由公司回购。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 11 日		挂牌	股东关于缴纳个人所得税的承诺	依法缴纳个人所得税，确保公司及其他股东不因本人个税缴纳情况受到损失。	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 11 日		挂牌	股东关于缴纳个人所得税的承诺	依法缴纳个人所得税，确保公司及其他股东不因本人个税缴纳情况受到损失。	正在履行中
其他股东	2017 年 7 月 11 日		挂牌	股东关于缴纳个人所得税的承诺	依法缴纳个人所得税，确保公司及其他股东不因本人个税缴纳情况受到损失。	正在履行中
实际控制人	2017 年 7 月		挂牌	无偿代公	因社会保险费或	正在履行中

或控股股东	11 日			司承担全 额赔偿责 任	住房公积金补缴 或受处罚所产生 的经济损失将无 偿代公司承担全 额赔偿责任	
实际控制人 或控股股东	2024 年 6 月 11 日		自愿限售	限售承诺	公司实际控制人 梁军、雍温英将 所 持 公 司 73.64%的股份自 愿限售，限售期 自 2024 年 6 月 11 日起至公司 完成股票公开发 行并在北京证券 交易所上市之日 或股票公开发行 并在北京证券交 易所上市事项终 止之日止	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 11 日		自愿限售	限售承诺	股东周慧承诺将 所持公司 6.54% 的股份自愿限 售、长沙胜亚承 诺将所持公司 19.82%的股份自 愿限售，限售期 自 2024 年 6 月 11 日起至公司 完成股票公开发 行并在北京证券 交易所上市之日 或股票公开发行 并在北京证券交 易所上市事项终 止之日止	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	账面价值	占总资产	发生原因
------	------	-------	------	------	------

		型		的比例%	
货币资金	流动资产	质押	57,814,793.58	12.26%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	冻结	1,404,080.48	0.30%	远期结售汇保证金
一年内到期非流动资产	非流动资产	质押	11,001,780.82	2.33%	开具银行承兑汇票额度质押
债权投资	非流动资产	冻结	100,571.37	0.02%	定期存款冻结
固定资产-房屋建筑物	非流动资产	抵押	11,082,149.72	2.35%	开具银行承兑汇票额度抵押
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	7,149,784.89	1.52%	开具银行承兑汇票额度抵押
总计	-	-	88,553,160.86	18.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上存款冻结、房屋建筑物和土地使用权的抵押以及银行保证金未影响公司的正常生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,022,500	20.05%	-10,022,500	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	9,205,000	18.41%	-9,205,000	0	0%
	董事、监事、高管	817,500	1.64%	-817,500	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,977,499	79.95%	10,022,500	49,999,999	100%
	其中：控股股东、实际控制人	27,614,999	55.23%	9,205,000	36,819,999	73.64%
	董事、监事、高管	2,452,500	4.91%	817,500	3,270,000	6.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,999,999	-	0	49,999,999	-
普通股股东人数		4				

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	梁军	24,554,999	0	24,554,999	49.11%	24,554,999	0	0	0
2	雍温英	12,265,000	0	12,265,000	24.53%	12,265,000	0	0	0
3	长沙市胜亚资产管理中心（有限合伙）	9,910,000	0	9,910,000	19.82%	9,910,000	0	0	0
4	周慧	3,270,000	0	3,270,000	6.54%	3,270,000	0	0	0
合计		49,999,999	0	49,999,999	100%	49,999,999	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司股东梁军与雍温英为夫妻关系，长沙市胜亚资产管理中心（有限合伙）为梁军、雍温英、周慧等自然人共同投资的有限合伙企业，除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

公司实际控制人为梁军、雍温英，二人为夫妻关系。截至报告期末，梁军直接持有公司 24,554,999 股股份，持股比例为 49.11%，通过长沙胜亚间接持有公司 2,742,676 股，持股比例为 5.49%，合计持有公司 54.60% 的股份，为公司控股股东。雍温英直接持有公司 12,265,000 股股份，持股比例为 24.53%，通过长沙胜亚间接持有公司 1,371,470 股，持股比例为 2.74%，合计持有公司 27.27% 的股份。梁军和雍温英通过直接和间接方式两人合计共同持有公司 81.87% 的股份。同时，梁军任公司董事长、总经理；雍温英任公司董事、副总经理，能够对发行人股东大会、董事会的经营决策产生重大影响。综上，认定梁军、雍温英为发行人的共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 13 日	3	0	0
合计	3	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 年度权益分派的权益登记日为 2024 年 5 月 21 日，每 10 股派发现金红利 3 元（含税），公司本次权益分派共派发现金红利 14,999,999.70 元，于 2025 年 5 月 22 日派发完成。
--

(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	3	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

公司属计算机、通信和其他电子设备制造业下的 LED 显示屏制造企业。公司主营业务为 LED 显示屏的研发、生产、销售及服务。

近年来，中国政府出台了一系列政策支持 LED 显示屏行业的发展，例如《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长行动方案》和《新产业标准化领航工程实施方案（2023-2035 年）》，明确提出推动 MiniLED、MicroLED 等新型显示技术的研发和应用。这些政策为企业提供了财政补贴、税收优惠和技术支持，有助于降低研发成本，推动技术创新。全球范围内，LED 显示屏行业也受到绿色节能政策的推动。例如，欧盟和美国逐步淘汰传统照明产品，强制推广高效节能的 LED 产品，这为中国 LED 显示屏企业开拓国际市场提供了机遇。

上述政策为行业发展建立了优良的环境，将在较长时期内对行业发展带来促进作用。公司将积极响应政策导向，充分发挥自身在技术、人才和市场方面的优势，加大研发投入，推出更多具有创新性和竞争力的产品。

(二) 行业发展情况及趋势

2024 年 LED 显示屏行业发展情况、市场竞争格局及技术水平变化:

1. 行业发展情况

LED 显示屏因其高亮度、长寿命、色彩丰富等特点，被广泛应用于广告、媒体、舞台、商业展示等领域。2024 年度全球 LED 显示市场规模持续增长，中国作为重要生产和消费国，市场需求也在持续增长。

2. 市场竞争格局

中国 LED 显示屏行业竞争格局相对稳定，但竞争日益激烈。龙头企业如利亚德、洲明科技、联建光电等凭借先进技术、丰富产品线和完善服务体系占据主要市场份额。同时，中小企业通过技术创新和市场拓展不断提升竞争力。全球市场中，中国企业份额占比超过 50%，显示出强大的国际竞争力。

3. 技术水平变化

2024 年，LED 显示屏技术在亮度、色彩还原度、视角等方面显著提升，Mini LED 和 Micro LED 技术成为热点。Mini LED 产品层出不穷，Micro LED 大屏显示向多元化发展，预计 2025 年 Micro LED 电视市场产值将达到 1.85 亿美元。此外，COB 和 MIP 等封装技术的成本降低，进一步推动了 LED 显示屏的普及。

2024 年，中国 LED 显示屏行业在市场规模、技术进步和竞争格局方面均表现出强劲发展势头。然而，上游原材料价格波动和下游市场需求变化对企业的经营提出了更高要求。未来，企业需通过技术创新、市场拓展和成本控制来应对挑战，抓住行业发展机遇。

（文中数据摘自 www.chinabgao.com 2024 年 LED 显示屏行业分析：LED 显示屏全球市场增长至 89.6 亿美元）

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
LED 显示屏	LED 显示屏制造业	1. 研发实力雄厚，在长沙、深圳设有两大研发中心，拥有一支资深的研发精英团队，目前公司拥有专利 170 项，其中发明专利 25 项； 2. 公司目前具备多项核心技术：高分子 PC 材料整体注塑成型技术；LED 显示屏一屏多变、一屏通用、多造型的整体技术等；	是	MG 系列是公司的王牌产品，在报告期内户外系列 MG7/S 升级到 MG9，户内系列 MG6/S 升级到 MG10	产品的迭代优化了制造工艺，提高了产品的性能，更好地满足了客户的需求，提升了公司的市场竞争力和报告期的销售业绩。

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 显示屏	40,135.72 m ²	80.27%	公司的产能利用率属较理想的状态

（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

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
南门口 1662 购物中心 LED 显示屏采购项目	338	2,897,618	0.79%
关于 LED 显示屏的网上超市合同	10	168,440	0.05%

江垭水电站安装场彩色电子显示屏更换项目	13	96,000	0.03%
VP 虚拍 LED 显示屏项目	168	3,323,200	0.91%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不存在。

四、 研发情况

（一） 研发模式

√适用 □不适用

公司报告期内以自主研发为主，以市场需求为导向，通过追踪融合最新 LED 显示科技，创造、满足客户需求，建立 LED 显示设备和操作软硬件结合的标准产品模型，并向其他类型 LED 显示产品移植和复制。为此，公司制定了《研发项目管理制度》，从项目立项、产品概念设计、详细设计、样机试制、样机测试、样机评审、小批量生产检测到量产各阶段进行了详细的规划，并且技术研发部门会按年编制《产品研发计划表》，明确研发考核指标及激励办法，促进研发工作进展。

（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	高清高密模块化户内 LED 显示屏的研发	1,943,257.96	1,943,257.96
2	具有模块化高兼容性的高强度金属 LED 租赁屏的研发	1,840,119.07	2,568,121.80
3	户内固装压铸铝箱体显示屏的研发	1,611,519.65	1,611,519.65
4	具有高通透率轻量化的舞台 LED 显示屏的研发	1,401,108.51	2,112,476.90
5	用于大型安装的 CUBE 立方体显示屏的研发	1,362,807.78	2,871,302.30
合计		8,158,812.97	11,106,678.61

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	15,979,639.08	13,853,002.66
研发支出占营业收入的比例	4.35%	3.89%
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

一、侵害实用新型专利权纠纷

2024 年 1 月 15 日，公司作为原告起诉深圳市中润光电技术有限公司（以下简称“中润光电”），经原告调查发现，被告未经原告许可，大量制造采用涉案专利技术方案 LED 地砖屏（“涉案被诉侵权产品”），并在杭州第 19 届亚运会、杭州第 4 届亚残运会主场馆内的中央舞台中大量使用，同时，被告还通过官网、公众号等方式对涉案被诉侵权产品进行宣传。经过技术比对分析，涉案被诉侵权产品落入涉案专利权利要求 1-10 的保护范围内，故被告生产、使用、销售、许诺销售被诉侵权产品的行为构成对涉案专利权的侵害。诉讼请求包括：

- 1.判令被告中润光电立即停止侵害 ZL201921070574.0 号实用新型专利权，即判令被告中润光电立即停止生产、使用、销售、许诺销售被诉侵权产品，销毁库存产品及生产被诉侵权产品的专用模具；
- 2.判令被告中润光电赔偿原告经济损失 2,625 万元，以及合理维权费用 9.30 万元；
- 3.判令本案的诉讼费用由被告中润光电承担。

广东省深圳市中级人民法院于 2024 年 4 月 1 日发出证据交换通知书和传票，确定于 2024 年 5 月 6 日在广东省深圳市知产第五法庭交换证据和开庭审理。在审理过程中，被告申请中止本案审理。事实和理由：涉案专利系原告以现有技术提交国家知识产权局获得授权，涉案专利极不稳定。被告已于 2024 年 2 月 3 日向国家知识产权局申请宣告涉案专利无效，国家知识产权局已正式受理该无效宣告请求。在涉案专利无效程序中，原告对涉案专利的权利要求书进行了修改，放弃原权利要求 1-4，并对权利要求其他特征进行重新组合，形成了新的权利要求 1-6，其中新的权利要求 1-6 限定的技术方案未在原权利要求书中出现过。2024 年 6 月 12 日，涉案专利无效程序举行了口头审理。口审以修改后的权利要求书作为审核基础，合议组对涉案专利进行了充分的调查。根据《最高人民法院关于审理专利纠纷案件适用法律问题的若干规定》相关规定，被告认为，鉴于被告已经向国家知识产权局提出涉案专利的无效宣告申请，新亚胜公司已经对涉案专利权利要求书进行了修改，涉案专利的权利状态不稳定且涉案专利无效程序已举行口审，为避免本案裁判错误，申请中止诉讼。

法院经审查认为，本案属于侵害实用新型专利权纠纷。《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款第五项规定，本案必须以另一案的审理结果为依据，而另一案尚未审结的，中止诉讼。涉案 ZL201921070574.0 号实用新型专利已进入无效宣告程序，且权利人在涉案专利的无效宣告程序中，修改了涉案专利的权利要求，导致涉案专利权的保护范围和本案审理的专利权基础不明确。故本案属于可中止的情形。被告的中止申请符合法律规定，法院予以支持。

公司于 2024 年 9 月 30 日收到广东省深圳市中级人民法院案号为（2024）粤 03 民初 1965 号的传票，传唤事由为开庭审理，应到时间为 2024 年 10 月 09 日 14 时 30 分，应到地点深圳市知产第十一法庭。公司于 2024 年 9 月 30 日向广东省深圳市中级人民法院提交了撤诉申请书，请求撤回（2024）粤 03 民初 1965 号民事诉讼。并向广东省深圳市中级人民法院申请将第 2 项诉讼请求变更为“判令被告赔偿原告经济损失 1 万元（含原告为制止侵权行为所支付的合理费用）。”，广东省深圳市中级人

民法院于 2024 年 10 月 9 日裁定：准许原告湖南新亚胜光电股份有限公司撤回对本案的起诉。

二、专利确权行政纠纷

公司作为原告起诉国家知识产权局。原告拥有一项名称为“一种 LED 显示屏电源模块及 LED 显示装置”的实用新型专利，专利号为 201921070574.0，申请日为 2019 年 07 月 09 日，授权公告日为 2020 年 04 月 17 日。第三人于 2024 年 02 月 03 日向被告对该专利提出了无效宣告请求，案件编号为 5W135715。其理由是：专利权利要求书中的权利要求 5、8-10 保护范围不清楚，不符合专利法第二十六条第四款的规定；权利要求 1、8-10 不具备新颖性，不符合专利法第二十二条第二款的规定；权利要求 1-10 不具备创造性，不符合专利法第二十二条第三款的规定，因此请求宣告本专利全部权利要求 1-10 无效，并同时提供了相关证据。被告于 2024 年 7 月 30 日发布无效宣告请求审查决定书（第 580442 号），宣告 201921070574.0 号实用新型专利权部分无效，在原告于 2024 年 03 月 22 日提交的权利要求书第 1-6 项的基础上继续维持本专利有效。如当事人对本决定不服的，可根据专利法第 46 条第 2 款的规定，自收到本决定之日起三个月内向北京知识产权法院起诉。原告于 2024 年 8 月 5 日向北京知识产权法院递交了行政起诉状，法院于 2024 年 11 月 6 日受理。

诉讼请求和理由：

原告请求纠正第 580442 号无效宣告请求审查决定部分事实认定错误的基础上，维持第 580442 号无效宣告请求审查决定。

原告认可国家知识产权局在第 580442 号无效宣告请求审查决定中认定涉案专利权利要求 1-6 符合专利法第 26 条第 4 款以及专利法第 22 条第 3 款规定，但是，对于涉案专利的部分技术特征“所述通道（6）内有相对交错设置的挡水板（61）”理解事实认定有误，请求法院依法纠正被诉决定部分事实认定错误的基础上，维持第 580442 号无效宣告请求审查决定。

公司于 2024 年 12 月 24 日收到北京知识产权法院的行政判决书。北京知识产权法院驳回了公司的诉讼请求，案件受理费由公司负担，如不服法院判决，各方当事人可在判决书送达之日起十五日内向北京知识产权法院递交上诉状及副本，并交纳上诉案件受理费，上诉于中华人民共和国最高人民法院。

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				
梁军	董事、总经理	男	1972 年 7 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 2 月 9 日	24,554,999	0	24,554,999	49.11%
梁军	董事长	男	1972 年 7 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 2 月 13 日	24,554,999	0	24,554,999	49.11%
雍温英	董事、副总经理	女	1974 年 1 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 2 月 9 日	12,265,000	0	12,265,000	24.53%
周慧	董事、副总经理、财务负责人	女	1978 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 2 月 9 日	3,270,000	0	3,270,000	6.54%
田辉	董事	男	1979 年 3 月	2022 年 4 月 8 日	2024 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
刘四清	董事	男	1966 年 5 月	2022 年 4 月 8 日	2024 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
刘四清	副总经理	男	1966 年 5 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 2 月 13 日	0	0	0	0%
梁展	董事	男	1984 年 4 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
魏序芳	董事	女	1986 年 10 月	2022 年 7 月 6 日	2024 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
梁伟军	监事会主席	男	1972 年 7 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
钟婵	监事	女	1981 年 7 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
陈钢	监事	男	1984 年 12 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
张强	独立董事	男	1966 年 5 月	2024 年 3 月 19 日	2025 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
沈辉	独立董事	男	1972 年 10 月	2024 年 3 月 19 日	2025 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
蒋昕	董事会秘书	女	1985 年 3 月	2024 年 2 月 29 日	2025 年 2 月 13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事梁军与雍温英为夫妻关系、董事周慧与原董事田辉为夫妻关系，除此之外，无其他关联方关系。

(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
田辉	董事、综合管理部负责人	离任	综合管理部负责人	完善公司治理结构
魏序芳	董事、国际营销中心负责人	离任	国际营销中心负责人	完善公司治理结构
刘四清	董事、副总经理	离任	副总经理	完善公司治理结构
张强	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
沈辉	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
蒋昕	无	新任	董事会秘书	完善公司治理结构

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

1.张强，男，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安交通大学硕士毕业，中国视像行业协会大屏幕显示分会特聘专家。1987年9月至1997年7月，在西安交通大学任教师；1997年7月至2006年10月任西安青松科技股份有限公司副总经理；2006年10月至2011年1月任台湾台达电子集团上海中达电通有限公司视讯事业部总经理；2011年1月至今任西安识途通信科技有限公司执行董事兼总经理；2013年8月至2024年4月任上海茂泰光电科技有限公司监事；2018年12月至今任深圳市业绩榜信息技术有限公司执行董事兼总经理；2024年3月19日至2025年2月10日任公司独立董事。

2.沈辉，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学管理学博士研究生，具有注册会计师资质及湖南财政经济学院会计学院副教授职称。1991年9月至1999年9月，任湘潭市布鞋厂会计；1999年9月至2002年6月，就读于湖南大学会计学硕士专业；2002年7月至2005年1月，任湖南鸿仪投资发展有限公司企管总部副总经理；2005年1月至今，在湖南财政经济学院担任会计学院教师；2019年6月至今任湖南松井新材料股份有限公司（688157）独立董事；2020年10月至2023年10月任长沙经济技术开发区星沙水务集团股份有限公司独立董事；2021年2月至2023年7月任湖南联智科技股份有限公司独立董事；2024年1月至今任湖南东映碳材料科技股份有限公司独立董事；2024年3月19日至2025年2月10日任公司独立董事。

3.蒋昕，女，1985年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2007年12月至2020年10月，历任高斯贝尔数码科技股份有限公司会计、财务主管、证券事务代表、审计部长、职工代表监事；2020年12月至2023年8月，任湖南鼎一致远科技股份有限公司证券事务代表；2024年1月入职公司，2月29日至2025年2月14日任公司董事会秘书。

(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
管理人员	13	3	3	13
生产人员	147	30	26	151
销售人员	95	24	17	102
技术人员	37	19	11	45
财务人员	6	2	1	7
行政人员	21	4	6	19
员工总计	319	82	64	337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	3
本科	89	108
专科	79	84
专科以下	147	141
员工总计	319	337

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

- 1、报告期内，人力资源部协同财务部门对各部门人员进行有效控制，实现了人力资源的合理配置；协同采购、国际售后、生产、研发等部门，共同完善了薪资与激励制度，有效发挥薪酬激励和奖励激励的杠杆效应，让员工有更多的动力去提高自己的工作表现，最终实现公司与员工的合作共赢，共同富裕。
- 2、在人才培养方面，紧扣公司实际需求，采用线上与线下、外训与内训、理论与实践相结合的多重培训模式，为员工提供全方位的学习机会。通过定期举办读书分享会、价值观宣传月、国学讲座等活动，旨在拓宽员工视野，提升综合素养。此外，公司还针对新材料、新工艺、新技术等领域开展了专业理论与实操培训，如生产技术骨干能力提升培训班，有效提升了员工的专业技能水平。全年完成线下培训 291 场， 参训总人次 5350 人次，参训率 90%，培训总课时 410 小时，公司级授课满意度(平均分) 96.05；线上学习 54 期，1348 人次，完成率 93.30%。
- 3、公司在评优评先和表彰方面再度拓宽了维度。一是评优评先表彰和生产研发专项总奖励包达到 66 万元，金额较去年增加近一倍；二是增设了“服务之星”、“精益之星”、“销售先锋”等奖项评选，全方位、多维度地发掘并表彰各部门表现突出的管理、技术及关键岗位员工，表彰覆盖率达 35%。这一系列举措充分体现了公司对每一位为公司创造价值、推动发展的员工的重视。
- 4、不存在需要承担费用的离退休人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

报告期内新增的关联方为：印尼子公司 PT YESTECH AUDIO VISUAL（报告期内未运营）、湖南东映碳材料科技股份有限公司（独立董事沈辉担任独立董事的公司）、湖南松井新材料股份有限公司（独立董事沈辉担任独立董事的公司）、湖南博迎机电科技有限公司（独立董事沈辉哥哥沈龙担任执行董事兼总经理、持股 50% 的公司）、深圳市业绩榜信息技术有限公司（独立董事张强实际控制且担任执行董事兼总经理的公司）、西安识途通信科技有限公司（独立董事张强实际控制且担任执行董事兼总经理的公司）。

报告期内公司与上述关联方未发生交易。

（一） 公司治理基本情况

根据《公司法》《证券法》以及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定，本公司设立了股东大会、董事会、监事会以及审计委员会，聘请了两名独立董事。本公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会、审计委员会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

公司依照《公司法》以及《公司章程》等规范性文件的有关规定，制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，给公司股东提供了平等的权利，充分保障了投资人的合法权益。公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《审计委员会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《董事会秘书工作制度》等。

公司依照法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并得到有效执行。

公司建立了较为完善的内部控制体系，内部控制环境有利于内部控制制度的建立和执行，重大业务及内部管理方面保持了有效的内部控制，主要控制活动在实际运行过程中不存在重大偏差，符合相关法律法规与公司内部控制目标的要求。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

1. 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

2. 关于控股股东、实际控制人与公司的关系

公司控股股东严格按照《公司法》《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

3.关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会现有人数为六人，含两名独立董事，其人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事按照有关法律、法规，依据《公司章程》的规定履行职责，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议。

4.关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司监事会人数为三人，其中职工监事一人，其人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，维护公司及股东的合法权益。

5.关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，公司董事会秘书按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）为本公司信息披露的网站。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，并将按照有关议事规则要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会列席了各次董事会现场会议和股东大会，监督检查了公司依法运作情况、重大决策和重大经营活动情况及公司的财务状况，并在此基础上，发表如下意见：

1.公司能够严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及国家有关规定运作，决策程序合法，内控制度不断健全，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时存在违法违纪、损害公司利益的行为。董事、监事及高级管理人员的薪酬按照公司股东大会决议及有关规章制度执行，未发现违法违规问题。

2.公司的财务制度设计合理，财务机制运行良好；财务决策、执行科学有效；未发现违反财务制度的行为，未发现损害股东权益的情况。财务报告的编制依据、审核程序、内容和格式合法合规，公司 2024 年度财务报告经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。该审计报告真实、准确、完整地反映了公司 2024 年度财务状况和经营成果。

3.监事会认为公司关联交易定价按照市场价格进行，交易公平合理，决策程序合法有效，符合公司及公司股东的整体利益，不存在损害公司利益的情形。

4.公司根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规、规范性文件，及《公司信息披露管理制度》的规定，在指定平台上，真实、准确、完整、及时地披露公司重大信息，没有发现有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

5.对董事会编制的年度报告书面审核意见如下：公司年报编制和审议程序符合相关法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，所包含的信息能够真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1.业务独立

公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2.资产独立

公司拥有独立的经营场所，对于日常经营所必需的厂房、设备、知识产权等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在资金、资产被公司的控股股东占用的情形。

3.人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。

4.财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

5.机构独立

公司机构设置完整、运行独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立运作。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制责任的声明

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

2. 建立内部控制的依据以及内部控制制度建设情况

公司注重内部规章制度和管理体系建设，按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及中国证监会有关内部控制监管要求，建立健全了公司内部控制制度，并将内部控制建设始终贯穿于公司的经营发展之中，不断完善内部控制制度，规范制度执行，强化监督检查，促进公司持续健康发展。

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

2024年6月17日召开的2024年第二次临时股东大会提供了网络投票服务，无股东通过网络投票方式表决。

(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	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	天职业字[2025]17347 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓阳	曹彩龙		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

天职业字[2025]17347 号

湖南新亚胜光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南新亚胜光电股份有限公司（以下简称“新亚胜”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新亚胜 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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，我们独立于新亚胜，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
新亚胜 2024 年度主营业务收入为 35,750.52 万元，较上期增加 2.15%，新亚胜境内销售在产品交付并取得客户出具的签收单或验收单时确认收入；境外销售在产品完成出口报关手续，并取得报关单、提单时确认收入。因公司主营业务收入金额重大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（二十四）收入”及“六、（三十八）营业收入、营业成本”。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价新亚胜收入确认政策的适当性，及收入确认政策执行的一贯性； 3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括签收单、验收单、销售合同、报关单、提单等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、签收单或验收单日期及报关单、提单日期与收入确认期间是否一致； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查签收单或验收单、报关单、提单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间； 6、结合应收账款审计，对主要客户交易金额进行询证，以检查主要客户收入确认真实准确性。

四、其他信息

新亚胜管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括新亚胜 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能导致对新亚胜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新亚胜不能持续经营。

5、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。

6、就新亚胜中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国 • 北京	中国注册会计师：	李晓阳
	（项目合伙人）	
二〇二五年四月十七日	中国注册会计师：	曹彩龙

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	124,037,175.81	129,020,017.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	143,230,907.75	53,266,681.68
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	六、（三）	73,041,259.40	81,458,980.60
应收款项融资	六、（五）	0.00	25,100.00
预付款项	六、（六）	5,872,547.91	4,994,508.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	468,353.61	447,268.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	75,145,192.45	65,792,877.72
其中：数据资源			
合同资产	六、（四）	285,582.96	523,828.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	11,001,780.82	106,159.25
其他流动资产	六、（十）	929,589.30	1,394,507.81

流动资产合计		434,012,390.01	337,029,930.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十一）	100,571.37	10,645,808.22
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	六、（十二）	19,252,468.45	21,441,184.97
在建工程	六、（十三）	3,325,653.42	669,975.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十四）	128,065.15	435,421.51
无形资产	六、（十五）	7,236,316.18	7,393,855.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十六）	2,348,295.12	2,782,012.21
递延所得税资产	六、（十七）	4,385,220.73	3,448,485.21
其他非流动资产	六、（十八）	844,557.59	894,519.35
非流动资产合计		37,621,148.01	47,711,262.45
资产总计		471,633,538.02	384,741,193.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、（二十）	5,639,240.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、（二十一）	129,271,689.96	90,646,086.74
应付账款	六、（二十二）	68,662,982.25	66,924,122.17
预收款项		-	-
合同负债	六、（二十三）	31,242,919.48	22,980,855.35
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	六、（二十四）	11,144,982.87	10,504,336.30
应交税费	六、（二十五）	1,507,265.89	2,496,813.51
其他应付款	六、（二十六）	3,493,347.88	1,628,836.69

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	六、（二十七）	142,325.08	321,163.18
其他流动负债	六、（二十八）	23,782.37	142,311.77
流动负债合计		251,128,535.78	195,644,525.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十九）	0.00	142,325.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十）	5,947,814.29	5,175,502.74
递延收益	六、（三十一）	583,632.50	1,212,371.04
递延所得税负债	六、（十七）	323,186.78	65,313.23
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		6,854,633.57	6,595,512.09
负债合计		257,983,169.35	202,240,037.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十二）	49,999,999.00	49,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十三）	7,729,399.09	7,729,399.09
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、（三十四）	299,764.01	283,905.64
专项储备	六、（三十五）	4,666,372.70	2,863,629.43
盈余公积	六、（三十六）	23,592,062.96	19,446,630.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、（三十七）	127,362,770.91	102,177,591.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		213,650,368.67	182,501,155.32
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		213,650,368.67	182,501,155.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,633,538.02	384,741,193.12

法定代表人：梁军 主管会计工作负责人：周慧 会计机构负责人：彭昭

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		123,059,576.05	128,554,965.95
交易性金融资产		143,230,907.75	53,266,681.68
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十七、（一）	87,146,612.18	102,146,730.51
应收款项融资		0.00	25,100.00
预付款项		5,872,547.91	4,698,097.80
其他应收款	十七、（二）	782,871.57	703,873.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,980,588.47	53,759,492.78
其中：数据资源			
合同资产		285,582.96	523,828.60
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		11,001,780.82	106,159.25
其他流动资产		929,589.30	1,394,507.81
流动资产合计		437,290,057.01	345,179,438.03
非流动资产：			
债权投资		100,571.37	10,645,808.22
其他债权投资			
长期应收款		136,964.00	136,964.00
长期股权投资	十七、（三）		
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		19,252,468.45	21,441,184.97
在建工程		3,325,653.42	669,975.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		128,065.15	435,421.51
无形资产		7,236,316.18	7,393,855.44
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,348,295.12	2,782,012.21
递延所得税资产		4,550,114.43	3,628,268.63
其他非流动资产		844,557.59	894,519.35
非流动资产合计		37,923,005.71	48,028,009.87
资产总计		475,213,062.72	393,207,447.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		5,639,240.00	0.00
衍生金融负债		0.00	
应付票据		129,271,689.96	90,646,086.74
应付账款		68,640,353.16	66,884,115.31
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,144,982.87	10,504,336.30
应交税费		1,422,465.13	2,422,913.36
其他应付款		1,756,727.49	1,329,238.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,321,984.91	21,623,962.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		142,325.08	321,163.18
其他流动负债		23,782.37	142,311.77
流动负债合计		247,363,550.97	193,874,127.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0.00	142,325.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,947,814.29	5,175,502.74
递延收益		583,632.50	1,212,371.04
递延所得税负债		323,186.78	65,313.23
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		6,854,633.57	6,595,512.09
负债合计		254,218,184.54	200,469,639.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		49,999,999.00	49,999,999.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,729,399.09	7,729,399.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,666,372.70	2,863,629.43
盈余公积		23,592,062.96	19,446,630.33
一般风险准备			
未分配利润		135,007,044.43	112,698,150.51
所有者权益（或股东权益）合计		220,994,878.18	192,737,808.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		475,213,062.72	393,207,447.90

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		366,964,526.74	355,943,504.81
其中：营业收入	六、（三十八）	366,964,526.74	355,943,504.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,412,580.48	299,508,214.24
其中：营业成本	六、（三十八）	236,256,373.90	231,558,747.96
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	六、（三十九）	2,296,747.64	2,649,585.68
销售费用	六、（四十）	42,587,804.72	36,965,488.32
管理费用	六、（四十一）	16,157,588.05	15,528,506.11
研发费用	六、（四十二）	15,979,639.08	13,853,002.66
财务费用	六、（四十三）	-3,865,572.91	-1,047,116.49
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入	六、（四十三）	1,122,808.41	3,324,872.73
加：其他收益	六、（四十四）	3,206,981.17	4,867,084.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	1,687,039.11	1,696,117.22

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)	六、(四十六)	-4,900,706.72	1,002,649.25
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十七)	-2,623,474.24	-1,902,193.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十八)	-4,393,888.84	-5,001,604.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,527,896.74	57,097,342.08
加：营业外收入	六、(四十九)	172,973.26	70,327.67
减：营业外支出	六、(五十)	359,682.03	427,945.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,341,187.97	56,739,724.58
减：所得税费用	六、(五十一)	6,010,576.56	7,761,536.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,330,611.41	48,978,188.32
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)		44,330,611.41	48,978,188.32
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)		44,330,611.41	48,978,188.32
六、其他综合收益的税后净额		15,858.37	50,125.28
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		15,858.37	50,125.28
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		15,858.37	50,125.28
(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	六、(三十四)	15,858.37	50,125.28
(7)其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,346,469.78	49,028,313.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,346,469.78	49,028,313.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、(二)	0.89	0.98
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、(二)	0.89	0.98

法定代表人：梁军

主管会计工作负责人：周慧

会计机构负责人：彭昭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、(四)	354,261,300.59	354,553,794.59
减：营业成本	十七、(四)	231,691,296.85	228,677,808.30
税金及附加		2,296,747.64	2,649,585.68
销售费用		39,627,758.61	34,241,758.02
管理费用		16,091,141.60	15,516,293.23
研发费用		15,979,639.08	13,853,002.66
财务费用		-3,889,406.51	-1,064,964.19
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		1,122,632.37	3,306,335.44
加：其他收益		3,206,981.17	4,867,084.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	1,677,371.74	1,696,117.22
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）		-4,900,706.72	1,002,649.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,280,080.32	-2,151,209.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,411,602.40	-3,867,259.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,756,086.79	62,227,691.95
加：营业外收入		172,973.26	70,327.67
减：营业外支出		359,682.03	427,945.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,569,378.02	61,870,074.45
减：所得税费用		6,115,051.77	7,635,202.77

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,454,326.25	54,234,871.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,454,326.25	54,234,871.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		41,454,326.25	54,234,871.68
七、每股收益：			
（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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		384,462,045.23	331,325,081.80
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	六、(五十三)	26,494,946.89	22,760,578.82
收到其他与经营活动有关的现金		3,872,024.30	9,082,071.37
经营活动现金流入小计		414,829,016.42	363,167,731.99
购买商品、接受劳务支付的现金		250,316,398.75	257,105,151.57
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		47,701,781.25	43,676,564.84
支付的各项税费		10,099,647.69	12,315,808.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十三)	30,275,348.19	33,450,216.27
经营活动现金流出小计		338,393,175.88	346,547,741.04
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十四)	76,435,840.54	16,619,990.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、(五十三)	263,861,141.6	147,663,099.27
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,418.81	52,470.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		263,886,560.41	147,715,569.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,344,529.74	6,495,820.62
投资支付的现金	六、(五十三)	351,750,180.00	171,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		357,094,709.74	177,595,820.62
投资活动产生的现金流量净额		-93,208,149.33	-29,880,250.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,999,999.70	14,999,999.70

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十三)	332,490.77	307,856.88
筹资活动现金流出小计		15,332,490.47	15,307,856.58
筹资活动产生的现金流量净额		-15,332,490.47	-15,307,856.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,123,606.63	-1,969,956.65
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十四)	-28,981,192.63	-30,538,073.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十四)	93,799,494.38	124,337,567.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十四)	64,818,301.75	93,799,494.38

法定代表人：梁军

主管会计工作负责人：周慧

会计机构负责人：彭昭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,123,616.63	325,015,133.27
收到的税费返还		26,405,361.40	22,760,578.82
收到其他与经营活动有关的现金		3,871,848.26	9,362,302.60
经营活动现金流入小计		408,400,826.29	357,138,014.69
购买商品、接受劳务支付的现金		245,916,849.45	254,235,471.00
支付给职工以及为职工支付的现金		47,701,781.25	43,676,564.84
支付的各项税费		10,110,548.30	12,092,140.51
支付其他与经营活动有关的现金		28,722,828.78	29,922,432.58
经营活动现金流出小计		332,452,007.78	339,926,608.93
经营活动产生的现金流量净额		75,948,818.51	17,211,405.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		263,496,294.23	147,663,099.27
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,418.81	52,470.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		263,521,713.04	147,715,569.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,344,529.74	6,495,820.62
投资支付的现金		351,395,000.00	171,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		356,739,529.74	177,595,820.62
投资活动产生的现金流量净额		-93,217,816.70	-29,880,250.99

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,999,999.70	14,999,999.70
支付其他与筹资活动有关的现金		332,490.77	307,856.88
筹资活动现金流出小计		15,332,490.47	15,307,856.58
筹资活动产生的现金流量净额		-15,332,490.47	-15,307,856.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,107,748.26	-2,020,081.93
五、现金及现金等价物净增加额		-29,493,740.40	-29,996,783.74
加：期初现金及现金等价物余额		93,334,442.39	123,331,226.13
六、期末现金及现金等价物余额		63,840,701.99	93,334,442.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	49,999,999.00				7,729,399.09	0.00	283,905.64	2,863,629.43	19,446,630.33		102,177,591.83		182,501,155.32
加：会计政策 变更													0.00
前期差错 更正													0.00
同一控制 下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初 余额	49,999,999.00	0.00	0.00	0.00	7,729,399.09	0.00	283,905.64	2,863,629.43	19,446,630.33	0.00	102,177,591.83	0.00	182,501,155.32
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	15,858.37	1,802,743.27	4,145,432.63	0.00	25,185,179.08	0.00	31,149,213.35

填列)													
（一）综合收益总额							15,858.37					44,330,611.41	44,346,469.78
（二）所有者投入和减少资本	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00								0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,145,432.63	0.00	-19,145,432.33	0.00	-14,999,999.70
1. 提取盈余公积									4,145,432.63		-4,145,432.63		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,999,999.70		-14,999,999.70
4. 其他													0.00
（四）所有者	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,802,743.27	0.00	0.00	0.00	0.00	1,802,743.27
1. 本期提取								1,996,384.49					1,996,384.49
2. 本期使用								193,641.22					193,641.22
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	49,999,999.00	0.00	0.00	0.00	7,729,399.09	0.00	299,764.01	4,666,372.70	23,592,062.96	0.00	127,362,770.91	0.00	213,650,368.67

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	49,999,999.00				7,188,881.51	0.00	233,780.36	1,235,335.53	14,023,143.16		73,622,890.38		146,304,029.94
加：会计政策 变更					0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
前期差错 更正					0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
同一控制 下企业合并					0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
其他													0.00
二、本年期初 余额	49,999,999.00	0.00	0.00	0.00	7,188,881.51	0.00	233,780.36	1,235,335.53	14,023,143.16	0.00	73,622,890.38	0.00	146,304,029.94
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）	0.00		0.00	0.00	540,517.58	0.00	50,125.28	1,628,293.90	5,423,487.17	0.00	28,554,701.45	0.00	36,197,125.38
（一）综合收 益总额							50,125.28				48,978,188.32		49,028,313.60
（二）所有者 投入和减少资	0.00		0.00	0.00	540,517.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	540,517.58

本													
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					540,517.58								540,517.58
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,423,487.17	0.00	-20,423,486.87	0.00	-14,999,999.70
1. 提取盈余公积									5,423,487.17		-5,423,487.17		0.00
2. 提取一般风险准备									0.00				0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,999,999.70		-14,999,999.70
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转													0.00

增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,628,293.90	0.00	0.00	0.00	0.00	1,628,293.90
1. 本期提取								1,923,240.34					1,923,240.34
2. 本期使用								294,946.44					294,946.44
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	49,999,999.00	0.00	0.00	0.00	7,729,399.09	0.00	283,905.64	2,863,629.43	19,446,630.33	0.00	102,177,591.83	0.00	182,501,155.32

法定代表人：梁军

主管会计工作负责人：周慧

会计机构负责人：彭昭

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	49,999,999.00	0	0	0	7,729,399.09	0	0	2863629.43	19446630.33	0	112,698,150.51	192,737,808.36
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	49,999,999.00	0	0	0	7,729,399.09	0	0	2863629.43	19446630.33	0	112,698,150.51	192,737,808.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	1802743.27	4145432.63	0	22,308,893.92	28,257,069.82
（一）综合收益总额											41,454,326.25	41,454,326.25
（二）所有者投入和减少资本	0.00		0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					0.00							0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	4,145,432.63	0	-19,145,432.33	-14,999,999.70
1．提取盈余公积									4,145,432.63		-4,145,432.63	0.00
2．提取一般风险准备												0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-14,999,999.70	-14,999,999.70

4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	1802743.27	0.00	0	0.00	1,802,743.27
1. 本期提取								1996384.49				1,996,384.49
2. 本期使用								193,641.22				193,641.22
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	49,999,999.00	0	0	0	7,729,399.09	0	0	4666372.7	23,592,062.96	0	135,007,044.43	220,994,878.18

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	49,999,999.00	0	0	0	7,188,881.51	0	0	1,235,335.53	14,023,143.16	0	78,886,765.70	151,334,124.90

加：会计政策变更					0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正					0.00				0.00		0.00	0.00
其他					0.00				0.00		0.00	0.00
二、本年期初余额	49,999,999.00	0	0	0	7,188,881.51	0	0	1,235,335.53	14,023,143.16	0	78,886,765.70	151,334,124.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0	0	0	540,517.58	0	0	1,628,293.90	5423487.17	0	33,811,384.81	41,403,683.46
(一) 综合收益总额									0		54,234,871.68	54,234,871.68
(二) 所有者投入和减少资本	0.00		0	0	540,517.58	0	0	0.00	0.00	0	0.00	540,517.58
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					540,517.58							540,517.58
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0.00	5,423,487.17	0	-20,423,486.87	-14,999,999.70
1. 提取盈余公积									5,423,487.17		-5,423,487.17	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,999,999.70	-14,999,999.70
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00

2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	1,628,293.90	0.00	0	0.00	1,628,293.90
1. 本期提取								1,923,240.34				1,923,240.34
2. 本期使用								294,946.44				294,946.44
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	49,999,999.00	0.00	0.00	0.00	7,729,399.09	0.00	0.00	2,863,629.43	19,446,630.33	0.00	112,698,150.51	192,737,808.36

湖南新亚胜光电股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南新亚胜光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地和总部地址：湖南省长沙市开福区青竹湖路 108 号；统一社会信用代码：91430000782882457R；组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

公司实际控制人为梁军、雍温英。

2. 公司的行业性质及实际从事的主要经营活动

公司的行业性质：按中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业的行业编码为 C3969，即“制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-光电子器件及其他电子器件制造”。

公司主要经营活动为：LED 显示屏的研发、生产、销售及服务。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2024 年度财务报表经公司董事会批准后于 2025 年 4 月 17 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其

应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。子公司 YES TECH AMERICA, INC 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的美元为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300 万元
重要的应收款项实际核销	300 万元
重要的在建工程	300 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	300 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	300 万元

（六）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十二）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

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，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

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

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十五）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股

本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本

调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。公司报告期内无使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

研发支出主要为人工成本、物料消耗、资产折旧与摊销及其他相关费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；
- 4）有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司长期待摊费用主要为装修费等。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。

（二十一）合同负债

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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本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本公司，且该义务的金额能够可

靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十四）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括显示屏产品的销售及租赁服务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬。

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。

本公司收入确认的具体政策：

国外销售：公司从中国境内将产品销往境外公司主要采用 FOB、CIF 方式，公司产品发出后，在办理完毕报关离境后确认收入，确认收入的支持性文档为报关单、提单；对于境外子公司销售，公司产品经装运交付客户或客户自行提货后确认收入；对于委托代销模式的销售业务，在受托方已将商品销售，受托方出具销售结算清单，经双方核对确认后确认收入。

国内销售：需要安装的，按照与客户签订的销售合同将货物运送到客户指定地点，安装调试完毕后，以客户签署产品验收报告作为收入确认时点；不需要安装的，一般情况下，按照与客户签订的销售合同将货物运送到客户指定地点，以客户确认的收货单作为收入确认时点。

租赁收入：为让渡资产使用权的收入。租赁收入在租赁期内分期平均确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

（二十八）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、应急管理部印发的《企业安全生产费提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形

成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不在计提折旧。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、30.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
YES TECH AMERICA, INC	30.5%

本公司子公司 YES TECH AMERICA, INC 适用美国联邦 21%的企业所得税税率，所在州企业所得税税率为 9.5%，合计企业所得税税率为 30.5%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司为湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定的高新技术企业，于 2023 年 10 月 16 日，取得了编号为 GR202343000904 的《高新技术企业证书》，有效期三年，故本公司 2024 年度享受 15%企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。故公司 2024 年度享受按研发费用额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024

年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。该项会计政策变更对合并及母公司财务报表无影响。

(2) 财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)，本公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对合并及母公司财务报表无影响。

(3) 财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号)。本公司自2024年12月6日起执行《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定”，列报于合并利润表及利润表“营业成本”中，并进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响		
	的报表项目 名称	2024 年度影响金额	2023 年度影响金额
根据 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，保证类质保费用应计入营业成本。	营业成本	合并利润表：6,818,347.37 利润表：6,761,433.57	合并利润表：6,822,136.84 利润表：6,774,698.04
	销售费用	合并利润表：-6,818,347.37 利润表：-6,761,433.57	合并利润表：-6,822,136.84 利润表：-6,774,698.04

2. 会计估计的变更

公司本报告期无会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

公司本报告期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	132,847.72	51,032.44
银行存款	64,685,454.03	93,919,860.23
其他货币资金	59,218,874.06	35,049,125.27
存放财务公司存款		
合计	124,037,175.81	129,020,017.94
其中：存放在境外的款项总额	952,516.84	465,051.99

2. 期末其他货币资金中 57,814,793.58 元为银行承兑汇票保证金，1,404,080.48 元为远期购汇保证金，除此外公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,230,907.75	53,266,681.68	
其中：理财产品	143,230,907.75	52,241,601.68	由于本金或利息收入的不确定性，该类理财及结售汇产品并不能保证合
远期结售汇		1,025,080.00	同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
合计	143,230,907.75	53,266,681.68	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,319,382.91	77,464,979.16
1-2 年（含 2 年）	16,841,116.95	7,115,734.80
2-3 年（含 3 年）	6,107,673.28	2,518,447.72
3-4 年（含 4 年）	1,079,796.41	57,694.14
4-5 年（含 5 年）	6,335.10	64,870.30
5 年以上	78,000.00	78,000.00
小计	81,432,304.65	87,299,726.12
减：坏账准备	8,391,045.25	5,840,745.52
合计	73,041,259.40	81,458,980.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,657,989.29	13.09	3,603,729.14	33.81	7,054,260.15
按组合计提坏账准备	70,774,315.36	86.91	4,787,316.11	6.76	65,986,999.25
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	70,774,315.36	86.91	4,787,316.11	6.76	65,986,999.25
合计	81,432,304.65	100	8,391,045.25		73,041,259.40

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备	
				计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,381,475.79	5.02	887,503.00	20.26	3,493,972.79
按组合计提坏账准备	82,918,250.33	94.98	4,953,242.52	5.97	77,965,007.81
其中：按信用风险特征	82,918,250.33	94.98	4,953,242.52	5.97	77,965,007.81
组合计提坏账准备					
合计	87,299,726.12	100	5,840,745.52		81,458,980.60

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
Mixed film for production est.	4,002,795.84	1,200,838.75	30.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
AL—ERTIKAZ ALMASI CO	2,826,061.96	423,909.29	15.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
The Ricky Raghunanaa	1,365,796.00	204,869.40	15.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
Atkins Event Productions Inc	810,851.52	121,627.73	15.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
Hertz and pixelz	717,222.61	717,222.61	100.00	预计无法收回
Kol Or Chaim LTD	359,420.00	359,420.00	100.00	预计无法收回
ELEVEN PLUS GENERAL	235,707.64	235,707.64	100.00	预计无法收回
Fun—addict LDA	139,961.17	139,961.17	100.00	预计无法收回
ESTABLISHMENT FIKRAH MUSHRIQAH				
ORGANIZING EXHIBITION AND CONFERENCE	108,970.03	108,970.03	100.00	预计无法收回
AK led wall	68,117.42	68,117.42	100.00	预计无法收回
九度虚拟科技（上海）有限公司	16,750.00	16,750.00	100.00	预计无法收回
长沙市北鑫物业管理有限公司	4,387.74	4,387.74	100.00	预计无法收回
益阳市广播电视台	1,947.36	1,947.36	100.00	预计无法收回
合计	10,657,989.29	3,603,729.14		

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,317,954.99	2,815,897.75	5.00
1-2 年（含 2 年）	11,982,129.96	1,198,213.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,316,434.00	263,286.80	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,079,796.41	431,918.56	40.00
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00
合计	70,774,315.36	4,787,316.11	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	887,503.00	2,813,321.64	18,044.00	79,051.50		3,603,729.14
按信用风险特征组	4,953,242.52	-157,483.64		8,442.77		4,787,316.11
合计计提坏账准备						
合计	5,840,745.52	2,655,838.00	18,044.00	87,494.27		8,391,045.25

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	87,494.27

注：本期无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例（%）	期末余额
Audio Effetti S.r.l	7,922,594.40		7,922,594.40	9.69	396,129.72
Led—STAR SP Zoo	7,587,275.19		7,587,275.19	9.28	379,363.76
Mixed film for production est.	4,002,795.84		4,002,795.84	4.90	1,200,838.75
湖南安恒利电子科技有限公司	4,286,225.42		4,286,225.42	5.24	407,859.83
PT. Maxindo Visual Pratama	3,678,363.50		3,678,363.50	4.50	183,918.18
合计	27,477,254.35		27,477,254.35	33.61	2,568,110.24

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	300,613.64	15,030.68	285,582.96	551,398.53	27,569.93	523,828.60
合计	300,613.64	15,030.68	285,582.96	551,398.53	27,569.93	523,828.60

2. 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,613.64	100.00	15,030.68	5.00	285,582.96
其中：按信用风险特征组	300,613.64	100.00	15,030.68	5.00	285,582.96
合计计提坏账准备					
合计	300,613.64	100.00	15,030.68		285,582.96

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	551,398.53	100.00	27,569.93	5.00	523,828.60
其中：按信用风险特征组	551,398.53	100.00	27,569.93	5.00	523,828.60
合计计提坏账准备					
合计	551,398.53	100.00	27,569.93		523,828.60

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	300,613.64	15,030.68	5.00
合计	300,613.64	15,030.68	

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销		
按信用风险特征组	27,569.93	-12,539.25			15,030.68	质保金变动
合计计提坏账准备						
合计	27,569.93	-12,539.25			15,030.68	

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		25,100.00
合计		<u>25,100.00</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。
3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	5,834,697.36	99.36	4,967,516.64	99.46
1-2年（含2年）	35,787.62	0.60	22,929.23	0.46
2-3年（含3年）			2,062.93	0.04
3年以上	2,062.93	0.04	2,000.00	0.04
合计	<u>5,872,547.91</u>	<u>100.00</u>	<u>4,994,508.80</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
中国出口信用保险公司湖南分公司	1,960,145.66	33.38
Integrated Systems Events LLC	755,847.33	12.87
AVIXA, Inc.	512,052.00	8.72
Worldwide Focus Media Co., Ltd	377,096.05	6.42
DMG Events LLC LTD	177,976.62	3.03
合计	<u>3,783,117.66</u>	<u>64.42</u>

（七）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	468,353.61	447,268.27

<u>合计</u>	<u>468,353.61</u>	<u>447,268.27</u>
-----------	-------------------	-------------------

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	375,512.42	369,437.96
1-2 年（含 2 年）	58,063.12	76,878.00
2-3 年（含 3 年）	61,200.00	25,080.00
3-4 年（含 4 年）	15,000.00	10,808.00
4-5 年（含 5 年）	7,000.00	2,816.00
5 年以上	300.00	25,290.00
<u>小计</u>	<u>517,075.54</u>	<u>510,309.96</u>
减：坏账准备	48,721.93	63,041.69
<u>合计</u>	<u>468,353.61</u>	<u>447,268.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	262,554.98	283,971.96
保证金	142,915.00	141,915.00
其他往来款	111,605.56	84,423.00
<u>小计</u>	<u>517,075.54</u>	<u>510,309.96</u>
减：坏账准备	48,721.93	63,041.69
<u>合计</u>	<u>468,353.61</u>	<u>447,268.27</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	63,041.69			<u>63,041.69</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-14,319.76			<u>-14,319.76</u>

本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2024 年 12 月 31 日余额	<u>48,721.93</u>	<u>48,721.93</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组	63,041.69	-14,319.76				48,721.93
合计提坏账准备						
合计	<u>63,041.69</u>	<u>-14,319.76</u>				<u>48,721.93</u>

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
周礼	185,554.98	35.89	备用金	1 年以内	9,277.75
公积金	106,264.00	20.55	其他往来款	1 年以内	5,313.20
深圳市联高创意园实业 发展有限公司	77,010.00	14.89	保证金	1-2 年，2-3 年	13,821.00
钟婵	65,000.00	12.57	备用金	1 年以内	3,250.00
长沙长房住房租赁发展 有限公司	27,105.00	5.24	保证金	1-2 年	2,710.50
合计	<u>460,933.98</u>	<u>89.14</u>			<u>34,372.45</u>

（八）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,411,497.38	1,730,450.80	8,681,046.58
在产品	13,423,927.49	1,859,161.58	11,564,765.91
库存商品	37,593,649.41	7,788,188.35	29,805,461.06
周转材料	341,164.45	141,250.61	199,913.84
发出商品	24,956,954.90	62,949.84	24,894,005.06
合计	<u>86,727,193.63</u>	<u>11,582,001.18</u>	<u>75,145,192.45</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,504,251.81	1,963,840.59	9,540,411.22
在产品	20,429,817.20	2,324,940.66	18,104,876.54
库存商品	37,688,279.02	7,803,093.97	29,885,185.05
周转材料	365,905.59	150,461.27	215,444.32
发出商品	8,417,507.37	370,546.78	8,046,960.59
合计	78,405,760.99	12,612,883.27	65,792,877.72

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,963,840.59	676,864.66		910,254.45		1,730,450.80
在产品	2,324,940.66	132,453.90		598,232.98		1,859,161.58
库存商品	7,803,093.97	3,525,963.07		3,540,868.69		7,788,188.35
周转材料	150,461.27	33,122.64		42,333.30		141,250.61
发出商品	370,546.78	62,949.84		370,546.78		62,949.84
合计	12,612,883.27	4,431,354.11		5,462,236.20		11,582,001.18

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	实现销售或报废
在产品	账面价值高于可变现净值	实现销售或报废
库存商品	账面价值高于可变现净值	实现销售或报废
周转材料	账面价值高于可变现净值	实现销售或报废
发出商品	账面价值高于可变现净值	实现销售或报废

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	11,001,780.82	106,159.25
合计	11,001,780.82	106,159.25

1. 一年内到期的债权投资

（1）一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	11,001,780.82		11,001,780.82	106,159.25		106,159.25
合计	11,001,780.82		11,001,780.82	106,159.25		106,159.25

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	期末余额			到期日	逾期本金
	面值	票面利率	实际利率		
定期存款	10,000,000.00	3.550%	3.550%	2025年3月7日	
合计	10,000,000.00				

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款	929,589.30	1,394,507.81
合计	929,589.30	1,394,507.81

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	100,571.37		100,571.37	10,645,808.22		10,645,808.22
合计	100,571.37		100,571.37	10,645,808.22		10,645,808.22

2. 期末无重要的债权投资。

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,252,468.45	21,441,184.97
固定资产清理		
合计	19,252,468.45	21,441,184.97

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
----	--------	------	------	-------------	----

一、账面原值

1. 期初余额	23,303,813.22	20,959,077.91	2,114,256.34	4,329,990.51	<u>50,707,137.98</u>
2. 本期增加金额		<u>551,327.47</u>		<u>811,157.70</u>	<u>1,362,485.17</u>
(1) 购置		551,327.47		811,157.70	<u>1,362,485.17</u>
3. 本期减少金额		<u>513,935.90</u>	<u>365,714.02</u>	<u>184,850.46</u>	<u>1,064,500.38</u>
(1) 处置或报废		513,935.90	365,714.02	184,850.46	<u>1,064,500.38</u>
4. 期末余额	<u>23,303,813.22</u>	<u>20,996,469.48</u>	<u>1,748,542.32</u>	<u>4,956,297.75</u>	<u>51,005,122.77</u>

二、累计折旧

1. 期初余额	11,026,056.89	13,480,912.95	1,801,076.68	2,957,906.49	<u>29,265,953.01</u>
2. 本期增加金额	<u>1,126,201.92</u>	<u>1,944,713.67</u>	<u>118,258.55</u>	<u>308,883.98</u>	<u>3,498,058.12</u>
(1) 计提	1,126,201.92	1,944,713.67	118,258.55	308,883.98	<u>3,498,058.12</u>
3. 本期减少金额		<u>488,239.03</u>	<u>347,428.80</u>	<u>175,688.98</u>	<u>1,011,356.81</u>
(1) 处置或报废		488,239.03	347,428.80	175,688.98	<u>1,011,356.81</u>
4. 期末余额	<u>12,152,258.81</u>	<u>14,937,387.59</u>	<u>1,571,906.43</u>	<u>3,091,101.49</u>	<u>31,752,654.32</u>

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>11,151,554.41</u>	<u>6,059,081.89</u>	<u>176,635.89</u>	<u>1,865,196.26</u>	<u>19,252,468.45</u>
2. 期初账面价值	<u>12,277,756.33</u>	<u>7,478,164.96</u>	<u>313,179.66</u>	<u>1,372,084.02</u>	<u>21,441,184.97</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,325,653.42	669,975.54
工程物资		
<u>合计</u>	<u>3,325,653.42</u>	<u>669,975.54</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
研发综合楼	2,755,028.52		2,755,028.52
生产楼消防改造	570,624.90		570,624.90
在安装设备			
合计	3,325,653.42		3,325,653.42

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
研发综合楼	301,415.10		301,415.10
生产楼消防改造			
在安装设备	368,560.44		368,560.44
合计	669,975.54		669,975.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
研发综合楼	63,534,300.00	301,415.10	2,453,613.42			2,755,028.52
合计	63,534,300.00	301,415.10	2,453,613.42			2,755,028.52

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
研发综合楼	4.34	4.34				自有资金
合计						

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	834,403.16	834,403.16
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	834,403.16	834,403.16

二、累计折旧		
1. 期初余额	398,981.65	<u>398,981.65</u>
2. 本期增加金额	<u>307,356.36</u>	<u>307,356.36</u>
(1) 计提	307,356.36	<u>307,356.36</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>706,338.01</u>	<u>706,338.01</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>128,065.15</u>	<u>128,065.15</u>
2. 期初账面价值	<u>435,421.51</u>	<u>435,421.51</u>

2. 期末无使用权资产减值情况。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,122,500.00	559,775.44	<u>10,682,275.44</u>
2. 本期增加金额		<u>48,938.05</u>	<u>48,938.05</u>
(1) 购置		48,938.05	<u>48,938.05</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>10,122,500.00</u>	<u>608,713.49</u>	<u>10,731,213.49</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,770,265.15	518,154.85	<u>3,288,420.00</u>
2. 本期增加金额	<u>202,449.96</u>	<u>4,027.35</u>	<u>206,477.31</u>
(1) 计提	202,449.96	4,027.35	<u>206,477.31</u>
3. 本期减少金额			

（1）处置

4. 期末余额	<u>2,972,715.11</u>	<u>522,182.20</u>	<u>3,494,897.31</u>
---------	---------------------	-------------------	---------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

（1）计提

3. 本期减少金额

（1）处置

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>7,149,784.89</u>	<u>86,531.29</u>	<u>7,236,316.18</u>
-----------	---------------------	------------------	---------------------

2. 期初账面价值	<u>7,352,234.85</u>	<u>41,620.59</u>	<u>7,393,855.44</u>
-----------	---------------------	------------------	---------------------

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,715,502.70	385,452.75	779,264.20		2,321,691.25
其他	66,509.51		39,905.64		26,603.87
<u>合计</u>	<u>2,782,012.21</u>	<u>385,452.75</u>	<u>819,169.84</u>		<u>2,348,295.12</u>

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,505,425.50	2,625,813.83	17,350,910.49	2,602,636.56
租赁负债	142,325.08	21,348.76	463,488.26	69,523.24
预计负债	5,947,814.29	892,172.14	5,175,502.74	776,325.41
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	5,639,240.00	845,886.00		
<u>合计</u>	<u>29,234,804.87</u>	<u>4,385,220.73</u>	<u>22,989,901.49</u>	<u>3,448,485.21</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	128,065.15	19,209.77	435,421.51	65,313.23

以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,026,513.37	303,977.01		
合计	2,154,578.52	323,186.78	435,421.51	65,313.23

3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,671,218.66	1,358,101.06
可抵扣亏损	980,952.27	1,774,438.23
内部交易未实现利润	5,831,358.87	9,222,065.23
合计	9,483,529.80	12,354,604.52

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2044 年		1,774,438.23	
2045 年	980,952.27		
合计	980,952.27	1,774,438.23	

注：根据美国税法规定，正常业务税务亏损的抵扣年限为 20 年。

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	598,567.75	139,845.12	458,722.63	1,034,480.49	164,771.14	869,709.35
预付设备款	385,834.96		385,834.96	24,810.00		24,810.00
合计	984,402.71	139,845.12	844,557.59	1,059,290.49	164,771.14	894,519.35

（十九）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,814,793.58	57,814,793.58	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,404,080.48	1,404,080.48	冻结	远期结售汇保证金
一年内到期非流动资产	11,001,780.82	11,001,780.82	质押	开具银行承兑汇票额度质押
债权投资	100,571.37	100,571.37	冻结	定期存款冻结
固定资产	23,135,639.63	11,082,149.72	抵押	开具银行承兑汇票额度抵押
无形资产	10,122,500.00	7,149,784.89	抵押	开具银行承兑汇票额度抵押
合计	103,579,365.88	88,553,160.86		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,049,125.27	35,049,125.27	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	171,398.29	171,398.29	冻结	银行存款冻结
一年内到期非流动资产	106,159.25	106,159.25	冻结	定期存款冻结
债权投资	10,645,808.22	10,645,808.22	质押	开具银行承兑汇票额度质押
固定资产	23,135,639.63	12,184,968.32	抵押	开具银行承兑汇票额度抵押
无形资产	10,122,500.00	7,352,234.85	抵押	开具银行承兑汇票额度抵押
合计	79,230,630.66	65,509,694.20		

（二十）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	5,639,240.00		
其中：远期结售汇	5,639,240.00		由于本金或利息收入的不确定性，该类结售汇产品并不能保证合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
合计	5,639,240.00		

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	129,271,689.96	90,646,086.74
合计	129,271,689.96	90,646,086.74

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	67,593,680.40	65,690,117.05
设备款	517,965.10	502,714.35
其他	551,336.75	731,290.77
合计	68,662,982.25	66,924,122.17

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十三）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,242,919.48	22,980,855.35
合计	31,242,919.48	22,980,855.35

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,504,336.30	46,384,943.45	45,744,296.88	11,144,982.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,581,154.96	2,581,154.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,504,336.30	48,966,098.41	48,325,451.84	11,144,982.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,560,627.23	41,924,028.22	41,369,016.17	10,115,639.28
二、职工福利费		1,668,408.99	1,668,408.99	
三、社会保险费		1,446,961.49	1,446,961.49	
其中：医疗保险费		1,300,352.29	1,300,352.29	
工伤保险费		144,956.55	144,956.55	
生育保险费		1,652.65	1,652.65	
四、住房公积金		680,011.93	680,011.93	
五、工会经费和职工教育经费	943,709.07	665,532.82	579,898.30	1,029,343.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	10,504,336.30	46,384,943.45	45,744,296.88	11,144,982.87

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,473,170.95	2,473,170.95	
2. 失业保险费		107,984.01	107,984.01	

合计	2,581,154.96	2,581,154.96
----	--------------	--------------

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,101,933.73	2,085,220.34
城市维护建设税	138,257.18	126,580.84
教育费附加及地方教育附加	98,755.13	90,414.88
增值税	50,589.05	125,888.41
代扣代缴个人所得税	71,878.19	28,105.90
其他	45,852.61	40,603.14
合计	1,507,265.89	2,496,813.51

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,493,347.88	1,628,836.69
合计	3,493,347.88	1,628,836.69

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,114,275.54	989,374.25
押金及其他	379,072.34	639,462.44
合计	3,493,347.88	1,628,836.69

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	142,325.08	321,163.18
合计	142,325.08	321,163.18

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,782.37	142,311.77

合计	23,782.37	142,311.77
----	-----------	------------

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	143,944.96	479,636.74
减：未确认的融资费用	1,619.88	16,148.48
重分类至一年内到期的非流动负债	142,325.08	321,163.18
合计		142,325.08

（三十）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,947,814.29	5,175,502.74	售后服务费用
合计	5,947,814.29	5,175,502.74	

2. 期末无重要的预计负债。

（三十一）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,212,371.04		628,738.54	583,632.50	与资产相关
合计	1,212,371.04		628,738.54	583,632.50	

（三十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	39,977,499.00				10,022,500.00	10,022,500.00	49,999,999.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	39,977,499.00				10,022,500.00	10,022,500.00	49,999,999.00
其中：境内法人持股	9,910,000.00						9,910,000.00
境内自然人持股	30,067,499.00				10,022,500.00	10,022,500.00	40,089,999.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	10,022,500.00				-10,022,500.00	-10,022,500.00	
1. 人民币普通股	10,022,500.00				-10,022,500.00	-10,022,500.00	
2. 境内上市外资股							

3. 境外上市外资股

4. 其他

<u>股份合计</u>	<u>49,999,999.00</u>	<u>49,999,999.00</u>
-------------	----------------------	----------------------

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	38,569.96			38,569.96
其他资本公积	7,690,829.13			7,690,829.13
<u>合计</u>	<u>7,729,399.09</u>			<u>7,729,399.09</u>

（三十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	<u>283,905.64</u>	<u>15,858.37</u>				<u>15,858.37</u>		<u>299,764.01</u>
外币财务报表折算差额	283,905.64	15,858.37				15,858.37		299,764.01
<u>合计</u>	<u>283,905.64</u>	<u>15,858.37</u>				<u>15,858.37</u>		<u>299,764.01</u>

（三十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,863,629.43	1,996,384.49	193,641.22	4,666,372.70
<u>合计</u>	<u>2,863,629.43</u>	<u>1,996,384.49</u>	<u>193,641.22</u>	<u>4,666,372.70</u>

（三十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,446,630.33	4,145,432.63		23,592,062.96
<u>合计</u>	<u>19,446,630.33</u>	<u>4,145,432.63</u>		<u>23,592,062.96</u>

（三十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	102,177,591.83	73,622,890.38
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	102,177,591.83	73,622,890.38

加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,330,611.41	48,978,188.32
减：提取法定盈余公积	4,145,432.63	5,423,487.17
应付普通股股利	14,999,999.70	14,999,999.70
期末未分配利润	<u>127,362,770.91</u>	<u>102,177,591.83</u>

（三十八）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,505,226.99	228,693,289.66	349,966,506.23	226,989,849.41
其他业务	9,459,299.75	7,563,084.24	5,976,998.58	4,568,898.55
合计	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>	<u>355,943,504.81</u>	<u>231,558,747.96</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>
LED 显示屏	357,505,226.99	228,693,289.66	357,505,226.99	228,693,289.66
其他	9,459,299.75	7,563,084.24	9,459,299.75	7,563,084.24
按经营地区分类	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>
境内	19,959,401.31	14,189,947.59	19,959,401.31	14,189,947.59
境外	347,005,125.43	222,066,426.31	347,005,125.43	222,066,426.31
按商品转让的时间分类	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>
在某一时点确认	366,816,244.42	236,256,373.90	366,816,244.42	236,256,373.90
在某一时段确认	148,282.32		148,282.32	
合计	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>	<u>366,964,526.74</u>	<u>236,256,373.90</u>

3. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为60,511,497.32元，其中：60,511,497.32元预计将于2025年度确认收入。

4. 本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,013,175.25	1,225,906.05
教育费附加及地方教育附加	723,696.63	875,647.15

房产税	237,636.88	237,636.88
印花税	180,007.71	168,135.92
土地使用税	133,334.32	133,334.32
其他	8,896.85	8,925.36
<u>合计</u>	<u>2,296,747.64</u>	<u>2,649,585.68</u>

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,888,288.56	16,360,758.11
参展费	6,639,991.12	5,561,284.49
差旅费	3,776,594.31	3,833,713.64
保险费	2,609,868.96	1,801,589.97
广告宣传推广费	2,324,531.67	2,003,770.56
招待费	1,466,752.08	1,027,033.17
仓储费	1,220,630.71	1,151,084.63
办公费	514,708.08	529,458.80
样品费	452,708.14	556,512.24
其他	5,693,731.09	4,140,282.71
<u>合计</u>	<u>42,587,804.72</u>	<u>36,965,488.32</u>

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,509,093.98	7,437,432.12
折旧及摊销	2,104,715.65	1,912,258.48
中介费	1,815,447.71	976,863.15
办公费及水电费	1,380,671.80	1,506,753.78
股份支付		578,517.58
其他	3,441,399.83	3,116,681.00
<u>合计</u>	<u>16,157,588.05</u>	<u>15,528,506.11</u>

（四十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,925,116.91	5,595,428.92
物料消耗	6,484,947.56	6,656,628.59
折旧费	273,230.82	249,911.13
其他	2,296,343.79	1,351,034.02

合计	15,979,639.08	13,853,002.66
----	---------------	---------------

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,122,808.41	3,324,872.73
汇兑损益	-3,107,748.26	2,020,081.93
金融机构手续费	353,656.17	230,411.79
租赁未确认融资费用摊销	11,327.59	27,262.52
合计	-3,865,572.91	-1,047,116.49

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	628,738.54	903,651.87
与收益相关的政府补助	2,539,136.13	3,955,735.38
个税手续费返还	39,106.50	7,696.77
合计	3,206,981.17	4,867,084.02

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,494,727.32	1,341,117.22
债权投资持有期间取得的利息收入	358,331.79	355,000.00
远期结售汇交割收益	-166,020.00	
合计	1,687,039.11	1,696,117.22

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结售汇及全汇通	-5,639,240.00	761,047.57
理财产品	738,533.28	241,601.68
合计	-4,900,706.72	1,002,649.25

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,637,794.00	-1,894,138.04
其他应收款坏账损失	14,319.76	-8,055.95
合计	-2,623,474.24	-1,902,193.99

（四十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,431,354.11	-4,951,723.16
合同资产减值损失	37,465.27	-49,881.83
合计	<u>-4,393,888.84</u>	<u>-5,001,604.99</u>

（四十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	<u>2,000.00</u>		<u>2,000.00</u>
其中：固定资产处置利得	2,000.00		2,000.00
其他	170,973.26	70,327.67	170,973.26
合计	<u>172,973.26</u>	<u>70,327.67</u>	<u>172,973.26</u>

（五十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>29,724.76</u>	<u>23,220.98</u>	<u>29,724.76</u>
其中：固定资产处置损失	29,724.76	23,220.98	29,724.76
对外捐赠	315,000.00	300,000.00	315,000.00
其他	14,957.27	104,724.19	14,957.27
合计	<u>359,682.03</u>	<u>427,945.17</u>	<u>359,682.03</u>

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,689,438.53	8,311,416.91
递延所得税费用	-678,861.97	-549,880.65
合计	<u>6,010,576.56</u>	<u>7,761,536.26</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	50,341,187.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,551,178.20

子公司适用不同税率的影响	429,630.55
调整以前期间所得税的影响	413,596.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420,529.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,067,595.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	400,500.86
研发加计扣除影响	-2,137,264.23
所得税费用合计	<u>6,010,576.56</u>

（五十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）其他综合收益”。

（五十三）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,578,242.63	5,617,135.38
利息收入	1,122,808.41	3,324,872.73
收回往来款及其他	170,973.26	140,063.26
<u>合计</u>	<u>3,872,024.30</u>	<u>9,082,071.37</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,591,734.75	32,815,080.29
营业外支出	329,957.27	404,724.19
银行手续费	353,656.17	230,411.79
<u>合计</u>	<u>30,275,348.19</u>	<u>33,450,216.27</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	263,861,141.60	147,663,099.27
<u>合计</u>	<u>263,861,141.60</u>	<u>147,663,099.27</u>

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	351,750,180.00	171,100,000.00

合计	351,750,180.00	171,100,000.00
----	----------------	----------------

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及利息	332,490.77	307,856.88
合计	332,490.77	307,856.88

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	142,325.08				142,325.08	
一年内到期非流动负债	321,163.18		142,325.08	332,490.77	-11,327.59	142,325.08
合计	463,488.26		142,325.08	332,490.77	130,997.49	142,325.08

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,330,611.41	48,978,188.32
加：资产减值准备	4,393,888.84	5,001,604.99
信用减值损失	2,623,474.24	1,902,193.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,498,058.12	3,687,978.27
使用权资产摊销	307,356.36	296,987.83
无形资产摊销	206,477.31	220,553.40
长期待摊费用摊销	819,169.84	527,571.21
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	27,724.76	23,220.98
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	4,900,706.72	-1,002,649.25
财务费用(收益以“－”号填列)	-3,096,420.67	2,047,344.45
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,687,039.11	-1,696,117.22
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-936,735.52	-526,328.78
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	257,873.55	-23,551.87
存货的减少(增加以“－”号填列)	-13,783,668.84	5,884,071.97

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,071,838.66	-24,398,226.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,502,524.87	-24,843,368.41
其他		540,517.58
经营活动产生的现金流量净额	<u>76,435,840.54</u>	<u>16,619,990.95</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	64,818,301.75	93,799,494.38
减：现金的期初余额	93,799,494.38	124,337,567.65
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	-28,981,192.63	-30,538,073.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>64,818,301.75</u>	<u>93,799,494.38</u>
其中：库存现金	132,847.72	51,032.44
可随时用于支付的银行存款	64,685,454.03	93,748,461.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>64,818,301.75</u>	<u>93,799,494.38</u>

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	57,814,793.58	35,049,125.27	票据保证金
其他货币资金	1,404,080.48		远期结售汇保证金
银行存款		171,398.29	法院冻结
合计	<u>59,218,874.06</u>	<u>35,220,523.56</u>	

（五十五）外币货币性项目**1. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>4,851,395.15</u>		<u>34,855,471.00</u>
其中：美元	4,801,536.73	7.1884	34,515,366.63

澳门元	9.80	4.5070	44.17
英镑	155.51	9.0765	1,411.49
欧元	43,360.11	7.5257	326,315.18
阿联酋迪拉姆	2,833.00	1.9711	5,584.13
沙特里亚尔	3,500.00	1.9284	6,749.40
应收账款	<u>10,278,661.36</u>		<u>73,887,129.31</u>
其中：美元	10,278,661.36	7.1884	73,887,129.31

（五十六）租赁

1. 作为承租人

- （1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。
- （2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 214,756.64 元。
- （3）与租赁相关的现金流出总额 547,247.41 元。

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
LED 显示屏租赁	148,282.32	无
<u>合计</u>	<u>148,282.32</u>	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,925,116.91	5,595,428.92
物料消耗	6,484,947.56	6,656,628.59
折旧费	273,230.82	249,911.13
其他	2,296,343.79	1,351,034.02
<u>合计</u>	<u>15,979,639.08</u>	<u>13,853,002.66</u>
其中：费用化研发支出	15,979,639.08	13,853,002.66
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>15,979,639.08</u>	<u>13,853,002.66</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动 2024 年 8 月 30 日，本公司及子公司 YES TECH AMERICA, INC 共同投资设立 PT YESTECH AUDIO VISUAL，自设立完成之日起纳入本公司合并报表范围。截止 2024 年 12 月 31 日，尚未完成注资，未开展经营活动。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
YES TECH AMERICA, INC	美国	1,000 美元	美国伊利诺伊州芝加哥	商品销售	100.00		新设成立
PT YESTECH AUDIO VISUAL	印尼	10,000,000,000 印尼盾	雅加达	商品销售	100.00		新设成立

（二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他 收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益相 关
2021 年智能化技改项目第二批资金	177,489.99			150,618.14		26,871.85	与资产相关
2021 年工发专项剩余奖补资金	177,489.99			150,618.14		26,871.85	与资产相关
2022 年长沙市外贸发展专项资金	164,565.92			52,895.25		111,670.67	与资产相关
2023 年外贸发展专项资金	415,799.52			110,405.93		305,393.59	与资产相关
智能化技改资金	48,826.11			35,989.24		12,836.87	与资产相关
外贸发展专项资金	228,199.51			128,211.84		99,987.67	与资产相关
合计	1,212,371.04			628,738.54		583,632.50	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
外贸发展专项资金	1,207,513.02	542,450.21
保费扶持资金及融资贴息资金	1,180,300.00	684,800.00
智能化技改资金	337,225.52	536,767.58
小微企业招用高校毕业生社保补贴	128,821.92	169,515.38
稳岗返还奖励	127,415.24	
人力资源和社会保障局见习补贴	79,130.00	7,720.00
吸纳就业补贴	52,308.97	
制造强园先进单位奖励款	50,000.00	
2020-2021 年退伍军人退税政策退税款	3,000.00	39,750.00
风险防控专项资金补贴	2,160.00	
企业发展奖励		650,000.00
一般贸易政策奖励资金		679,350.00
保险服务中心扩岗补助款		7,500.00
长沙市开福区工业和信息化局 2022 年专精特新“小巨人”企业奖励资金		500,000.00
清洁生产审核验收奖励资金		100,000.00
2022 年外贸促进资金（第二批）		429,434.08
2022 年长沙市质量强市专项资金		100,000.00
经济发展奖励-设备采购补贴		326,100.00
2022 年贸促市场开拓资金风险调查、企业维权补贴		34,000.00
高质量发展大会奖励款		50,000.00
重点外贸企业统计监测支持资金		2,000.00
<u>合计</u>	<u>3,167,874.67</u>	<u>4,859,387.25</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	124,037,175.81			<u>124,037,175.81</u>
交易性金融资产		143,230,907.75		<u>143,230,907.75</u>
应收账款	73,041,259.40			<u>73,041,259.40</u>
其他应收款	468,353.61			<u>468,353.61</u>
债权投资	100,571.37			<u>100,571.37</u>
一年内到期的非流动资产	11,001,780.82			<u>11,001,780.82</u>
其他流动资产-应收出口退税	929,589.30			<u>929,589.30</u>

2) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	129,020,017.94			<u>129,020,017.94</u>
交易性金融资产		53,266,681.68		<u>53,266,681.68</u>
应收账款	81,458,980.60			<u>81,458,980.60</u>
应收款项融资		25,100.00		<u>25,100.00</u>
其他应收款	447,268.27			<u>447,268.27</u>
债权投资	10,645,808.22			<u>10,645,808.22</u>
一年内到期的非流动资产	106,159.25			<u>106,159.25</u>
其他流动资产-应收出口退税	1,394,507.81			<u>1,394,507.81</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
交易性金融负债	5,639,240.00		<u>5,639,240.00</u>
应付票据		129,271,689.96	<u>129,271,689.96</u>
应付账款		68,662,982.25	<u>68,662,982.25</u>
其他应付款		3,493,347.88	<u>3,493,347.88</u>
一年内到期的非流动负债		142,325.08	<u>142,325.08</u>

2) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		90,646,086.74	<u>90,646,086.74</u>
应付账款		66,924,122.17	<u>66,924,122.17</u>
其他应付款		1,628,836.69	<u>1,628,836.69</u>
一年内到期的非流动负债		321,163.18	<u>321,163.18</u>
租赁负债		142,325.08	<u>142,325.08</u>

2. 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

(1) 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%。
- 2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)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的违约损失率模型。

相关定义如下：

①违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

②违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

③违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据为银行承兑汇票，其他流动资产主要为预交的税费及应收出口退税款。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要形成于国外及国内部分的部分销售客户。公司对国外客户一般采取先预收货款发货的销售方式，并由中国出口信用保险公司为未支付的尾款提供120天或者180天的担保；公司对国内客户采取先收取一部分预收货款，发货之后给予客户一定的期限，一般为12个月，将款项分月收回。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三) 应收账款、2、按坏账计提方法分类披露中“组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备”所述，期末余额，公司1年以内应收账款余额56,317,954.99元，占应收账款余额的比例达69.16%，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款，主要为员工备用金及押金保证金。本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在因违约带来的重大信用风险。

3. 流动性风险

本公司一方面合理使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护一定的现金储备，另一方面采取积极措施提高流动资产周转率，以减少流动资产资金占用，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

4. 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、外汇风险等。

（1）利率风险

截至期末，本公司尚无对银行的借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）汇率风险

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。本公司出口收入较大，且有相应收入形成应收账款；截至本期期末，有对国外客户的应收账款余额为人民币74,928,472.34元，占出口收入的比例相对较小，相应外币应收账款外汇风险可控。

十二、资本管理

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	207,209,585.17	159,662,533.86
减：货币资金	124,037,175.81	129,020,017.94
净负债小计	<u>83,172,409.36</u>	<u>30,642,515.92</u>
资本	213,350,604.66	182,217,249.68
净负债和资本合计	<u>296,523,014.02</u>	<u>212,859,765.60</u>
杠杆比率	28.05%	14.40%

十三、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

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	143,230,907.75			143,230,907.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,230,907.75			143,230,907.75
其中：理财产品	143,230,907.75			143,230,907.75
持续以公允价值计量的资产总额	143,230,907.75			143,230,907.75
（二）交易性金融负债	5,639,240.00			5,639,240.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	5,639,240.00			5,639,240.00
其中：远期结售汇	5,639,240.00			5,639,240.00
持续以公允价值计量的负债总额	5,639,240.00			5,639,240.00

（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

理财产品、远期结售汇以金融机构提供的预期收益率作为估值依据。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控股股东及实际控制人

公司的控股股东为梁军，实际控制人为梁军、雍温英。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之内容。

（四）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
长沙市开福区金霞经济开发区商会	实际控制人梁军担任法定代表人的社会团体

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

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

长沙市开福区金霞经济开发区商 会	商会会费	20,000.00	20,000.00
---------------------	------	-----------	-----------

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

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
梁军、雍温英	48,000,000.00	2024年1月23日	2026年12月31日	否
梁军、雍温英	70,000,000.00	2024年7月12日	2025年7月12日	否

关联担保情况说明：

1）截止期末，梁军、雍温英在兴业银行股份有限公司长沙分行担保的期限为2024年1月23日至2026年12月31日，综合授信额度为48,000,000.00元的担保系用于公司开具银行承兑汇票。截至期末，公司在兴业银行股份有限公司长沙分行应付银行承兑汇票余额为34,241,768.60元，存入承兑汇票保证金余额为13,696,707.44元。

2）截至期末，梁军、雍温英在长沙银行股份有限公司开福支行担保的期限为2024年7月12月至2025年7月12日，综合授信额度为120,000,000.00元（敞口额度为70,000,000.00元，低风险额度为50,000,000.00元）的担保系用于公司开具银行承兑汇票。截至期末，公司在该银行应付银行承兑汇票余额为95,029,921.36元，存入承兑汇票保证金余额为44,118,086.14元。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	338.43 万元	418.71 万元

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

（七）比照关联方披露的交易

1. 比照关联方披露的企业情况

企业名称	企业与本公司关系
深圳市亿利盛精密模具有限公司	深圳亿利盛总经理陈招的儿媳郑美如间接持有公司 0.60%股份
湖南安恒利电子科技有限公司	湖南安恒利的实际控制人蒋虎间接持有公司 0.53%股份

2. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市亿利盛精密模具有限公司	采购材料及模具	31,227,991.82	33,495,244.55

3. 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南安恒利电子科技有限公司	显示屏		9,875,524.57
深圳市亿利盛精密模具有限公司	纸箱	36,012.39	

4. 比照关联方披露的应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南安恒利电子科技有限公司	4,286,225.42	407,859.83	6,213,281.33	311,549.42
合同资产	湖南安恒利电子科技有限公司			38,684.57	1,934.23
其他非流动资产	湖南安恒利电子科技有限公司	319,260.32	52,688.74	362,600.50	65,225.22
应收账款	深圳市亿利盛精密模具有限公司	4,395.00	219.75		

5. 比照关联方披露的应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	深圳市亿利盛精密模具有限公司	8,818,366.84	10,472,789.93

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

2025年4月17日，经公司董事会审议通过，以2024年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），预计派发现金红利14,999,999.70元（含税）。本分配预案尚需提交公司2024年年度股东大会审议通过。

（三）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,167,122.68	99,241,558.01
1-2 年（含 2 年）	16,841,116.95	7,115,734.80
2-3 年（含 3 年）	6,107,673.28	2,518,447.72
3-4 年（含 4 年）	1,079,796.41	57,694.14
4-5 年（含 5 年）	6,335.10	64,870.30
5 年以上	78,000.00	78,000.00
小计	96,280,044.42	109,076,304.97
减：坏账准备	9,133,432.24	6,929,574.46
合计	87,146,612.18	102,146,730.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,657,989.29	11.07	3,603,729.14	33.81	7,054,260.15
按组合计提坏账准备	85,622,055.13	88.93	5,529,703.10	6.46	80,092,352.03
其中：按信用风险特征	85,622,055.13	88.93	5,529,703.10	6.46	80,092,352.03
组合计提坏账准备					
合计	96,280,044.42	100	9,133,432.24		87,146,612.18

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,381,475.79	4.02	887,503.00	20.26	3,493,972.79
按组合计提坏账准备	104,694,829.18	95.98	6,042,071.46	5.77	98,652,757.72
其中：按信用风险特征	104,694,829.18	95.98	6,042,071.46	5.77	98,652,757.72
组合计提坏账准备					
合计	109,076,304.97	100	6,929,574.46		102,146,730.51

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
Mixed film for production est.	4,002,795.84	1,200,838.75	30.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
AL—ERTIKAZ ALMASI CO	2,826,061.96	423,909.29	15.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
The Ricky Raghunanaa	1,365,796.00	204,869.40	15.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
Atkins Event Productions Inc	810,851.52	121,627.73	15.00	预计合同未来现金流量低于账面价值
Hertz and pixelz	717,222.61	717,222.61	100.00	预计无法收回
Kol Or Chaim LTD	359,420.00	359,420.00	100.00	预计无法收回
ELEVEN PLUS GENERAL	235,707.64	235,707.64	100.00	预计无法收回
Fun—addict LDA	139,961.17	139,961.17	100.00	预计无法收回
ESTABLISHMENT FIKRAH MUSHRIQAH ORGANIZING EXHIBITION AND CONFERENCE	108,970.03	108,970.03	100.00	预计无法收回
AK led wall	68,117.42	68,117.42	100.00	预计无法收回
九度虚拟科技（上海）有限公司	16,750.00	16,750.00	100.00	预计无法收回
长沙市北鑫物业管理有限公司	4,387.74	4,387.74	100.00	预计无法收回
益阳市广播电视台	1,947.36	1,947.36	100.00	预计无法收回
合计	10,657,989.29	3,603,729.14		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以下（含 1 年）	71,165,694.76	3,558,284.74	5.00
1-2 年（含 2 年）	11,982,129.96	1,198,213.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,316,434.00	263,286.80	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,079,796.41	431,918.56	40.00
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00
合计	85,622,055.13	5,529,703.10	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	887,503.00	2,813,321.64	18,044.00	79,051.50		3,603,729.14
按信用风险特征	6,042,071.46	-503,925.59		8,442.77		5,529,703.10

组合计提坏账准
备

合计	6,929,574.46	2,309,396.05	18,044.00	87,494.27	9,133,432.24
----	--------------	--------------	-----------	-----------	--------------

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	87,494.27

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产期末	坏账准备期末
	期末余额	期末余额	资产期末余额	余额合计数的比例(%)	余额
YES TECH AMERICA, IN	21,654,754.38		21,654,754.38	22.49	1,082,737.72
Audio Effetti S.r.l	7,922,594.40		7,922,594.40	8.23	396,129.72
Led—STAR SP Zoo	7,587,275.19		7,587,275.19	7.88	379,363.76
Mixed film for production est.	4,002,795.84		4,002,795.84	4.16	1,200,838.75
湖南安恒利电子科技有限公司	4,286,225.42		4,286,225.42	4.45	407,859.83
合计	45,453,645.23		45,453,645.23	47.21	3,466,929.78

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	782,871.57	703,873.65
合计	782,871.57	703,873.65

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	706,583.96	639,548.89
1-2 年（含 2 年）	58,063.12	76,878.00
2-3 年（含 3 年）	61,200.00	25,080.00
3-4 年（含 4 年）	15,000.00	10,808.00
4-5 年（含 5 年）	7,000.00	2,816.00
5 年以上	300.00	25,290.00
小计	848,147.08	780,420.89

减：坏账准备	65,275.51	76,547.24
<u>合计</u>	<u>782,871.57</u>	<u>703,873.65</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	262,554.98	283,971.96
保证金	142,915.00	141,915.00
其他往来款	442,677.10	354,533.93
<u>小计</u>	<u>848,147.08</u>	<u>780,420.89</u>
减：坏账准备	65,275.51	76,547.24
<u>合计</u>	<u>782,871.57</u>	<u>703,873.65</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	76,547.24			<u>76,547.24</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-11,271.73			<u>-11,271.73</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	65,275.51			<u>65,275.51</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组						
合计提坏账准备	76,547.24	-11,271.73				65,275.51
<u>合计</u>	<u>76,547.24</u>	<u>-11,271.73</u>				<u>65,275.51</u>

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
YES TECH AMERICA INC.	331,071.54	39.03	其他往来款	1 年以内	16,553.58
周礼	185,554.98	21.88	备用金	1 年以内	9,277.75
公积金	106,264.00	12.53	其他往来款	1 年以内	5,313.20
深圳市联高创意园实业 发展有限公司	77,010.00	9.08	押金、保证金	1-2 年；2-3 年	13,821.00
钟婵	65,000.00	7.66	备用金	1 年以内	3,250.00
合计	764,900.52	90.18			48,215.53

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,964.00		136,964.00	136,964.00		136,964.00
合计	136,964.00		136,964.00	136,964.00		136,964.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
YES TECH AMERICA INC.	136,964.00			
合计	136,964.00			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
YES TECH AMERICA INC.			136,964.00	
合计			136,964.00	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,100,643.81	225,080,554.05	348,576,796.01	224,108,176.66
其他业务	8,160,656.78	6,610,742.80	5,976,998.58	4,569,631.64

合计	354,261,300.59	231,691,296.85	354,553,794.59	228,677,808.30
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	354,261,300.59	231,691,296.85	354,261,300.59	231,691,296.85
LED 显示屏	346,100,643.81	225,080,554.05	346,100,643.81	225,080,554.05
其他	8,160,656.78	6,610,742.80	8,160,656.78	6,610,742.80
按经营地区分类	354,261,300.59	231,691,296.85	354,261,300.59	231,691,296.85
境内	19,959,401.31	14,189,947.59	19,959,401.31	14,189,947.59
境外	334,301,899.28	217,501,349.26	334,301,899.28	217,501,349.26
按商品转让的时间分类	354,261,300.59	231,691,296.85	354,261,300.59	231,691,296.85
在某一时点确认	354,261,300.59	231,691,296.85	354,261,300.59	231,691,296.85
在某一时段确认				
合计	354,261,300.59	231,691,296.85	354,261,300.59	231,691,296.85

3. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为60,511,497.32元，其中：60,511,497.32元预计将于2025年度确认收入。

4. 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,485,059.95	1,341,117.22
债权投资持有期间取得的利息收入	358,331.79	355,000.00
远期结售汇交割收益	-166,020.00	
合计	1,677,371.74	1,696,117.22

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-27,724.76	
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	2,539,136.13	
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	-3,213,667.61	

损益

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,044.00
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	
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	-158,984.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响金额	-126,479.44
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-716,716.81

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	22.52	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.89	0.90	0.90

湖南新亚胜光电股份有限公司

二〇二五年四月十七日

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
营业成本	224,736,611.12	231,558,747.96		
销售费用	43,787,625.16	36,965,488.32		

(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

会计政策变更原因及影响：

（1）财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释 18 号”）。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定”，列报于利润表“营业成本”中，并进行追溯调整。

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	-27,724.76
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	2,539,136.13
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	-3,213,667.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,044.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,984.01
非经常性损益合计	-843,196.25
减：所得税影响数	-126,479.44
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	-716,716.81
----------	-------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用