



元亨光电

NEEQ: 430382

深圳市元亨光电股份有限公司

YAHAM Optoelectronics CO., Ltd.



年度报告

2024

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

因公司与部分主要客户和供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争。

目 录

第一节	公司概况	6
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	30
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	38
第五节	行业信息	43
第六节	公司治理	55
第七节	财务会计报告	64
附件	会计信息调整及差异情况.....	199

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

释义

释义项目		释义
集团、本集团、元亨集团、公司、本公司、元亨光电、元亨	指	深圳市元亨光电股份有限公司
福建元亨	指	福建元亨光电有限公司，为公司全资子公司
山东元亨	指	山东利贞光电有限责任公司，为公司全资子公司
元亨瑞视	指	深圳市元亨瑞视科技有限公司，为公司控股子公司
元亨迅灵	指	山东元亨迅灵电子科技有限公司，为公司全资子公司
元亨迈维	指	深圳市元亨迈维科技有限公司，为公司全资子公司
香港元亨	指	元亨光电(香港)有限公司，YAHAM HONG KONG LIMITED, 为公司全资子公司
元亨云屏	指	元亨云屏(深圳)文化传媒有限公司，为山东元亨迅灵电子科技有限公司的全资子公司
广东元亨	指	广东元亨光电有限责任公司，为公司全资子公司
北美元亨	指	北美元亨光电有限公司，英文全称为 YAHAM NA LLC, 为元亨光电(香港)有限公司的全资子公司
河南利贞	指	河南利贞科技有限公司，为公司全资子公司
贵州云屏	指	贵州云屏文化传媒有限公司，为元亨云屏(深圳)文化传媒有限公司的控股子公司
元亨朗视	指	元亨朗视科技有限公司，为元亨光电(香港)有限公司的全资子公司
深圳中鸿	指	深圳中鸿智造科技有限责任公司
北京中鸿	指	北京中鸿智造资产管理有限责任公司
莆田中鸿	指	莆田中鸿投石创业投资合伙企业(有限合伙)
元亨之光	指	深圳元亨之光企业管理合伙企业(有限合伙)
前海利贞鸿志	指	深圳前海利贞鸿志企业管理合伙企业(有限合伙)
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
LED	指	Light Emitting Diode (发光二极管)的简称，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光。
小间距 LED	指	根据行业内公司与数据研究机构普遍共识，像素间距小于等于 2.5mm 的 LED 显示产品。
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、数字视频节目以及现场实况等。
模组	指	LED 显示模组，由电路及安装结构组成的、具有显示功能，能通过简单拼装实现显示屏功能的基本单元。
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市元亨光电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市元亨光电股份有限公司董事会

监事会	指	深圳市元亨光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市元亨光电股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市元亨光电股份有限公司		
英文名称及缩写	YAHAM Optoelectronics CO., Ltd.		
	YAHAM		
法定代表人	朱海涛	成立时间	2002 年 8 月 20 日
控股股东	控股股东为深圳中鸿智造科技有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱海涛，一致行动人为前海利贞鸿志、元亨之光、深圳中鸿
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	LED 显示屏、LED 照明等 LED 应用产品的技术开发、生产、销售、安装及售后服务。		
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	元亨光电	证券代码	430382
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易	普通股总股本（股）	68,865,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周旭	联系地址	深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋 1 层-6 层、B 栋 1 层、3 层和 6 层 602、D 栋 1 层-2 层
电话	0755-29308822	电子邮箱	ir@yaham.com.cn
传真	0755-26755760		
公司办公地址	深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋 1 层-6 层、B 栋 1 层、3 层和 6 层 602、D 栋 1 层-2 层	邮政编码	518103
公司网址	https://www.yaham.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91440300741233426R		
注册地址	广东省深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋 1 层-6 层、B 栋 1 层、3 层和 6 层 602、D 栋 1 层-2 层		
注册资本（元）	68,865,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

1. 报告期内，公司注册地址更新情况

因公司发展战略及经营业务需要，公司将注册地址由“深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋 1 层-6 层，B 栋 3 层，D 栋 1 层-2 层”变更为“深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋 1 层-6 层、B 栋 1 层、3 层和 6 层 602、D 栋 1 层-2 层”。

2. 报告期内，公司实际控制人及其一致行动人更新情况

公司原一致行动人深圳中鸿、前海利贞鸿志、元亨之光、张新庆、王占明、钟涛通过协议方式，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由深圳中鸿、前海利贞鸿志、元亨之光、张新庆、王占明、钟涛变更为深圳中鸿、前海利贞鸿志、元亨之光，不存在新增的一致行动人。

3. 报告期内，公司电话和邮箱更新情况

为统一对外沟通渠道，报告期内，公司对外沟通电话修改为“0755-29308822”，公司对外沟通邮箱修改为“ir@yaham.com.cn”。

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. 公司从事的业务概述

公司主营业务为 LED 显示屏、交通、LED 照明等 LED 应用产品的技术开发、生产、销售、安装及售后服务，专注于智慧显示、智慧交通、智慧照明、Mini LED 户外高清显示、智慧体育显示、车载显示、租赁显示、XR 虚拟拍摄、创意显示和深度定制显示的等领域，是行业中高端 LED 显示解决方案领军厂商，公司获得国家级高新技术企业、市级专精特新企业、省级工程技术研究中心、市级工业设计中心、深圳进出口诚信 3A 企业、中国 LED 优秀企业、深圳 LED 产业联合会理事单位等荣誉称号。

2. 公司所处行业及市场地位

公司属于 LED 行业下游，即 LED 显示应用与服务，为 LED 显示解决方案提供商。公司为国内最早一批 LED 显示解决方案提供商，自 2002 年公司设立起一直专注从事 LED 显示与应用业务，市场区域覆盖全球 50 多个国家和地区，在中高端 LED 显示工程定制化领域拥有卓越的品牌影响力和美誉度。公司于 2014 年在新三板挂牌，所处层级为创新层。

报告期内，公司所处行业及市场地位未发生重大变化。

3. 公司业务经营模式

(1) 采购模式

公司主要采购原材料类别包括 LED 灯、PCB 板、电源、五金箱体、灯罩、底壳、电阻等。公司原材料采购实行统一批量采购，根据《采购价格管理办法》、《供应商管理办法》，按照物料特性从符合资质审查的供应商中选择合适的供应商，根据物料需求开发相应供应商，对供应商资质严格审核，被纳入合格供应商名录的企业还需接受定期考核及复审，建立了比较完善的原材料供应链。采取“以订单需求定采购量”和“保持安全库存”的方式展开物料采购工作，通过询价采购和签订战略框架协议的方式，结合原材料的质量、价格、交期等因素进行采购。

(2) 销售模式

公司以境外销售为主，采用直销和经销相结合的销售模式，不存在对特定经销商或者终端客户的重大依赖。报告期内，公司业务销售模式未发生重大的变化。

报告期内，公司的客户类型主要包括：大型弱电系统集成商、大型国际体育赛事承包商、通讯龙头企业、广告传媒商、电视媒体机构、房地产商、商超百货、交通运输机构、道路交通工程承包商和

其他大型企业等等。

(3) 生产模式

公司以市场需求为导向，以订单为基础，结合安全库存计划自行组织生产。

公司主要生产 LED 显示屏、LED 交通屏和 LED 照明产品，所生产的产品除展示品和研发样品外全部用于对外销售。根据客户需求，在签订销售合同，并建立订单 BOM，由公司采购部门根据物料需求采购原材料，由计划中心拟定生产计划。与此同时，公司 ERP 系统将订单相关物料需求和生产计划情况收集统计，实时监控订单的产品生产进度，确保产品的交期和质量稳定。

报告期内，公司生产模式未发生重大的变化。

4. 公司具备的部分重要资质

截止至本报告披露日，公司所获得的重点荣誉及资质情况如下所示：

类型	颁布时间	荣誉及资质称号	颁发机构
荣誉	2025 年 1 月	2023 年度中国 LED Mini LED 行业 10 强	深圳市照明与显示工程行业协会
	2024 年 3 月	湾区知名品牌	深圳知名品牌评价委员会
	2024 年 3 月	深圳知名品牌	深圳知名品牌评价委员会
	2023 年 10 月	高新技术企业	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局
	2022 年 12 月	2021 年度中国 LED 行业显示屏 25 强企业	深圳市照明与显示工程行业协会
	2022 年 9 月	全国质量诚信标杆企业	中国质量检验协会
	2022 年 9 月	全国质量检验信得过产品	中国质量检验协会
	2022 年 9 月	全国 LED 行业质量领先品牌	中国质量检验协会
	2022 年 9 月	全国质量检验诚信企业	中国质量检验协会
	2022 年 6 月	深圳市专精特新中小企业	深圳市工业和信息化局
	2022 年 2 月	全国 LED 显示行业质量领先企业	中国质量检验协会
	2022 年 2 月	全国质量检验稳定合格产品	中国质量检验协会
	2022 年 5 月	AAA 企业资信等级证书	广东东方安卓信用评估有限公司
	2021 年 12 月	建筑业企业资质证书	深圳市住房和建设局

资质	2021 年 9 月	CQC 中国节能认证	中国质量认证中心
	2021 年 7 月	CCC 产品认证	中国网络安全审查技术与认证中心
	2021 年 3 月	GJB9001C-2017 武器装备质量管理体系认证	北京军友诚信检测认证有限公司
	2020 年 11 月	GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证	中规(北京)认证有限公司
	2020 年 10 月	ISO9001:2015 质量管理体系认证	BSI 保证英国有限公司
	2020 年 10 月	ISO14001:2015 环境管理体系认证	BSI 保证英国有限公司
	2020 年 6 月	两化融合管理体系认证	泰尔认证中心有限公司

5. 公司核心竞争优势

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

6. 经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 7.92 亿元，同比增长 0.21%，其中：海外出口总量收入 6.68 亿元（包含海外直接出口收入 6.36 亿元和间接出口收入 3,141.57 万元），同比增长 7.77%。得益于新技术和新产品的助力，报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 1.14 亿元，相比 2023 年度增长了 32.64%，经营活动现金流净额 8,915.06 万元，各项财务指标健康良好，2024 年整体经营业绩好于预期。

（1）LED 智慧显示业务

在 LED 智慧显示业务领域，公司海外市场地位稳固，客户战略合作关系稳定，是核心 LED 智慧显示业务板块业绩保持增长的重要引擎。同时，经过 20 余年培育的、领先于同行的产品个性化创新能力已成为公司核心竞争力之一。在传统智慧显示业务保持稳步增长的同时，Mini LED 直显领域于本年度取得亮眼成绩，为公司未来业绩成长提供了强劲的增长点。

（2）LED 交通显示业务

报告期内，元亨实现 LED 交通显示业务收入 1.16 亿元，同比增长 12.75%，业务规模持续扩大。公司交通显示业务的成长归功于研发技术的大力推动。基于全球交通设备多样化的特点，公司开发了具有高效以及高度互操作性系统，包括全球不同国家地区的通信协议嵌入式系统技术、多种数据格式、

智能交通领域的硬件加解密等，这些灵活的嵌入式软件基础平台是公司的核心竞争能力之一。

(3) LED 照明业务

为了避免进入 LED 照明红海市场以及国内低价竞争，本年度，公司致力于照明业务结构优化，将更多资源投入到中高端照明，瞄准海外市场，从而实现照明业务的可持续健康发展。

7. 精细化管理效果显著，助力公司高质量发展

在当前国内制造业数字化转型的关键阶段，公司持续推进精细化管理，从办公效率优化、订单流转优化、成本控制、品控管理等方面推行“精益、高效、多维度”管理，并且取得突破性进展。报告期内，公司着力部署信息化建设，调动各平台协同打造一个互联互通、相互兼容、标准统一的数据化服务平台，实现“研发、采购、生产、销售、仓库、财务、客户”各系统平台的协同管理。数字化看板管理、标准化覆盖全流程的作业工序，可以大幅度提升生产效率，加快业务订单流转，智能制造取得跨越式进步。精细化管理带动质量管控的突破性实践，从来料检测、原材料入库、过程抽检、制成品测试，成品出库等环节层层覆盖，精益求精，有效地降低不良品率，确保公司产品稳定耐用，品质优质。

8. 技术创新驱动产品升级，研发能力再度加强

为更好地提升综合技术能力，2024 年公司建立了拥有各类试验、分析测试和计量等仪器设备的元亨实验室，该实验室设置有电学、光学、可靠性、几何计量、机械应力、材料理化、暗道室等 12 个实验场地；可提供从原材料、元器件到整机、从硬件到软件直至复杂大系统的产品检测试验，分析评价、数据服务、标准信息、技术培训、节能环保、专用设备和专用软件研发等技术服务。秉持“可靠，始终如一”的理念，元亨实验室致力为公司 LED 产品研发提供全方位优质的技术服务，为“成为全球高端 LED 应用工程和服务的领军厂商”的愿景而不懈努力。在新产品研发方面，报告期内，公司发布了多款新产品，包括 YT 系列的高通透率户外租赁透明屏，该产品通过自研的 VES 第三代节能技术改善了行业内同类型产品普遍存在的发青问题，色彩还原更真实。

9. 加强校企合作，为 LED 前沿技术攻关添砖加瓦

本年度，公司在产学研合作方面取得新的进展。公司与北京大学东莞光电研究院达成合作协议，公司被授予“产学研合作基地”称号，双方基于 LED 显示前沿技术研究探索分工合作，共同推进 LED 显示技术发展和进步，标志公司在产学研合作方面迈向新的阶段。本年度，公司还与深圳大学达成深度产学研合作，在大数据应用方向就科学研究、技术投产、人员培训等方面开展合作，建立产学研合作关系，本着“校企合作、产学研双赢”的原则，联合高校科研资源，培养高层次技能人才，解决公司用人需求，更帮助公司突破技术难题，实现人才与企业的对接，助力公司加快科研成果转化，共同

推动产业进步。

(二) 行业情况

1. 行业产业链情况

LED 行业产业链涵盖从上游原材料到下游应用的完整环节，不同环节技术门槛各有不同且各链条分工明确。LED 行业上游为原材料和芯片制造，包括单晶合成、衬底材料、外延片、LED 芯片，主要企业代表有日亚化学、三安光电、华灿光电等公司。中游为封装与模组链条，当前主要的封装方式包括 SMD、COB、CSP 等，主要企业有国星光电、木林森、鸿利智汇。下游为 LED 显示应用与服务领域，其中包括 LED 背光、LED 直显、车用 LED、通用照明等。公司主营业务处于 LED 产业链下游，为 LED 显示解决方案提供商。

2. 行业发展情况

根据 TrendForce 集邦咨询调研显示，2024 年全球 LED 显示市场规模预计将达到 535 亿元，对比 2023 与 2022 年，全球 LED 显示市场近年来处于稳步成长、持续增长的趋势。2025 年形势较为错综复杂，一方面，受美国关税壁垒影响，出口成本增加导致产品价格增加，出口美国市场受阻，另一方面，受新能源汽车车载 LED 显示、Mini LED 持续放量、农业照明和 UV/IR LED 市场快速发展的刺激下，LED 显示行业也将迎来更大的市场机遇，根据 TrendForce 集邦咨询调研数据显示，预计 2025 年 LED 市场产值将达到 130.03 亿美元。

3. 市场区域情况

根据 TrendForce 集邦咨询观察，其中以欧美 LED 户外显示屏市场的增长情况最为明显，对比 LED 户外显示市场，LED 户内显示市场的成长趋势稍有放缓，从总体来说，欧美等发达国家区域 LED 显示屏市场需求维持稳定。

与海外市场不同的是，国内 LED 显示市场需求出现下滑的迹象，主要受国内市场竞争激烈，政府预算缩减，社会投资意向降低，产业调整等因素的影响。展望 2025 年，在“提倡内循环、扩大内需”的政策导向下，预估 LED 国内市场需求将有回升。

在中东、东南亚等新兴市场区域，LED 显示屏行业成长较快，市场需求持续提升，被视为近年来最值得关注的市场区域。其他市场如非洲、拉丁美洲、大洋洲等地区，虽然市场规模较小，但仍保持持续增长的趋势。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 公司于 2023 年 10 月获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局颁发的《高新技术企业证书》，资质有效期限 3 年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。 2. 公司于 2022 年 6 月获得深圳市“专精特新”企业认定，有效期三年。

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	791,568,428.94	789,904,916.82	0.21%
毛利率%	38.47%	36.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	113,875,617.39	85,854,301.19	32.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	104,799,911.52	80,426,387.27	30.31%
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）	30.48%	27.10%	-
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）	28.05%	25.39%	-
基本每股收益	1.65	1.25	32.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	947,359,984.41	808,843,316.51	17.13%
负债总计	559,888,770.97	448,498,631.82	24.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	387,495,578.87	359,701,211.48	7.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.63	5.22	7.85%
资产负债率%（母公司）	49.23%	47.58%	-
资产负债率%（合并）	59.10%	55.45%	-
流动比率	1.56	1.78	-
利息保障倍数	73.66	51.61	-
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	89,150,566.53	158,768,323.36	-43.85%
应收账款周转率	6.29	7.34	-
存货周转率	2.47	2.90	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.13%	22.21%	-
营业收入增长率%	0.21%	46.02%	-
净利润增长率%	35.80%	166.79%	-

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	268,548,525.04	28.34%	372,922,368.31	46.11%	-27.99%
交易性金融资产	50,000,000.00	5.28%	0	0%	-
应收票据	3,656,902.23	0.39%	1,641,300.23	0.20%	122.81%
应收账款	130,411,930.98	13.76%	121,454,488.16	15.02%	7.38%
预付账款	5,560,372.62	0.59%	5,110,265.51	0.63%	8.81%
其他应收款	13,144,627.26	1.39%	12,132,536.19	1.50%	8.34%
存货	198,522,022.12	20.95%	140,874,755.51	17.42%	40.92%
合同资产	5,869,321.79	0.62%	10,584,272.56	1.31%	-44.55%
投资性房地产	5,154,342.68	0.54%	4,709,462.00	0.58%	9.45%
固定资产	34,562,010.44	3.65%	30,563,260.06	3.78%	13.08%
在建工程	108,306,827.99	11.43%	7,790,830.73	0.96%	1,290.18%
使用权资产	23,027,429.42	2.43%	35,176,985.01	4.35%	-34.54%
无形资产	31,279,728.12	3.30%	26,774,011.38	3.31%	16.83%
递延所得税资产	21,895,372.93	2.31%	19,076,188.34	2.36%	14.78%
其他非流动资产	9,492,956.98	1.00%	1,968,390.08	0.24%	382.27%
短期借款	20,000,000.00	2.11%	-	0.00%	-
长期借款	55,064,787.03	5.81%	-	0.00%	-
应付票据	95,206,626.85	10.05%	64,018,079.38	7.91%	48.72%
应付账款	119,701,495.15	12.63%	102,729,802.38	12.70%	16.52%
应付职工薪酬	56,353,726.19	5.95%	60,447,800.08	7.47%	-6.77%
应交税费	11,951,067.53	1.26%	29,359,387.07	3.63%	-59.29%
一年内到期的非流动负债	18,403,790.16	1.94%	15,979,136.79	1.98%	15.17%
合同负债	103,652,204.13	10.94%	96,966,355.78	11.99%	6.90%
租赁负债	10,469,255.10	1.11%	25,717,342.47	3.18%	-59.29%

项目重大变动原因

1. 应收票据：本报告期，公司应收票据相比上年期末增长 122.81%，主要原因是本年度公司为加速国内客户逾期应收账款的结清，在与客户友好协商的情况下，接受了客户提供票据作为支付方式。
2. 存货：本报告期，公司存货相比上年期末增长 40.92%，主要原因是本年度海外订单量增加，为满足项目来年交付而进行的备料所致。
3. 合同资产：本报告期，公司合同资产相比上年期末下降 44.55%，主要原因是本年度销售合同确认的质保金由合同资产转为应收账款所致。
4. 在建工程：本报告期，公司在建工程相比上年期末增长 1,290.18%，主要原因是本年度广东元亨厂房建设所致。
5. 使用权资产：本报告期，公司使用权资产相比上年期末下降 34.54%，主要原因是本年度公司租赁的厂房物业正常按合同约定，使用权资产在合同年限内折旧导致该部分的使用权资产净值减少。
6. 合同资产：本报告期，公司合同资产相比上年期末下降 44.55%，主要原因是本年度销售合同确认的质保金由合同资产转为应收账款所致。
7. 其他非流动资产：本报告期，公司其他非流动资产相比上年期末增长 382.27%，主要原因是本年度因预付新厂房所需各类设备款项所致。
8. 应付票据：本报告期，公司应付票据相比上年期末增长 48.72%，主要原因是本年度订单增加对应的物料采购量增加所致。
9. 应交税费：公司应交税费相比上年期末下降 59.29%，主要原因是本年度企业确认的净纳税调减金额增加所致，因上年期末的大部分应付职工薪酬发放月份已过了企业汇算清缴时间和针对资产减值准备金。基于谨慎考虑，该部分在上期做了纳税调增，本期已确认完毕，进行纳税调减。
10. 租赁负债：本报告期，公司租赁负债相比上年期末下降 59.29%，主要原因是本年度按约定支付相关租赁费用所致。

（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	791,568,428.94	—	789,904,916.82	—	0.21%
营业成本	487,071,557.83	61.53%	505,102,574.18	63.94%	-3.57%
毛利率%	38.47%	—	36.06%	—	—
销售费用	108,194,409.97	13.67%	89,720,080.03	11.36%	20.59%

管理费用	57,029,151.62	7.20%	67,672,998.47	8.57%	-15.73%
研发费用	31,864,369.26	4.03%	31,317,123.41	3.96%	1.75%
财务费用	-30,114,108.16	-3.80%	-9,041,866.93	-1.14%	-233.05%
信用减值损失	596,311.51	0.08%	-12,312,324.13	-1.56%	104.84%
资产减值损失	-15,268,757.71	-1.93%	3,429,319.49	0.43%	-545.24%
其他收益	11,692,722.06	1.48%	8,536,185.39	1.08%	36.98%
投资收益	-287,900.00	-0.04%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-824,470.00	-0.10%	-	0.00%	-
资产处置收益	67,331.22	0.01%	4,793.80	0.00%	1,304.55%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	128,961,237.72	16.29%	101,546,836.72	12.86%	27.00%
营业外收入	61,821.32	0.01%	7,597.25	0.00%	713.73%
营业外支出	2,072,203.81	0.26%	991,745.88	0.13%	108.95%
净利润	113,307,778.75	14.31%	83,439,806.27	10.56%	35.80%

项目重大变动原因

1. 财务费用：本报告期，公司财务费用相比上年同期下降 233.05%，主要原因是汇兑损益及利息收益增加所致。
2. 信用减值损失：本报告期，公司信用减值损失相比上年同期下降 104.84%，主要原因是本报告期国内业务减少，预估的坏账发生较少所致。
3. 资产减值损失：本报告期，公司资产减值损失相比上年同期增加 545.24%，主要原因是公司针对部分已发出用于展会的产品及部分库存的呆滞品，基于谨慎性原则计提了减值损失。
4. 其他收益：本报告期，公司其他收益相比上年同期增长 36.98%，主要原因是政府补贴收益增加。
5. 资产处置收益：本报告期，公司资产处置收益相比上年同期增长 1,304.55%，主要原因是出售部分闲置固定资产所致。
6. 营业外收入：本报告期，公司营业外收入相比上年同期增长 713.73%，主要原因是处置报废设备收入增加所致。
7. 营业外支出：本报告期，公司营业外支出相比上年同期增长 108.95%，主要原因是增加报废其他相关废旧设备所致。
8. 净利润：本报告期，公司净利润相比上年同期增长 35.80%，主要原因是公司减少国内低毛利业务，把重点放在海外业务，整体毛利增加及公司所持的外币增值所致。

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	783,061,893.71	785,164,522.47	-0.27%
其他业务收入	8,506,535.23	4,740,394.35	79.45%
主营业务成本	481,768,122.58	502,921,571.83	-4.21%
其他业务成本	5,303,435.25	2,181,002.35	143.17%

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
LED 显示屏	629,663,947.32	385,041,262.79	38.85%	-0.42%	-1.95%	0.96%
LED 交通屏	116,067,170.27	76,315,983.07	34.25%	12.75%	0.03%	8.36%
LED 照明产品	37,330,776.12	20,381,762.05	45.40%	-25.17%	-39.71%	13.17%
其他收入	8,506,535.23	5,303,435.25	37.65%	79.45%	143.17%	-16.34%

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
境内销售	155,055,657.16	95,525,870.20	38.39%	-8.87%	-31.02%	19.79%
境外销售	636,512,771.78	391,545,687.64	38.49%	2.70%	6.80%	-2.36%

收入构成变动的原因

1. LED 照明产品的营业成本：本报告期，公司 LED 照明产品的营业成本相比上年同期下降 39.71%，主要原因是公司采取聚焦照明大客户战略，减少零散客户业务。
2. 其他收入的营业收入：本报告期，公司其他收入板块的营业收入相比上年同期增长 79.45%，主要原因是产品质保期外的维修服务、零配件销售增加。
3. 其他收入的营业成本：本报告期，公司其他收入板块的营业成本相比上年同期增长 143.17%，主要原因是零配件成本及人员成本增加。
4. 境内销售的营业成本：本报告期，公司境内销售的营业成本相比上年同期下降 31.02%，主要原因是

公司优化国内业务，聚焦优质高毛利项目所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户三	63,560,913.18	8.03%	否
2	客户一	54,295,842.15	6.86%	否
3	客户八	50,556,581.18	6.39%	否
4	客户四	43,171,197.15	5.45%	否
5	客户二	35,956,777.26	4.54%	否
合计		247,541,310.91	31.27%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商六	21,636,962.01	4.27%	否
2	供应商五	21,098,146.74	4.17%	否
3	供应商一	19,428,619.88	3.84%	否
4	供应商二	17,954,807.33	3.55%	否
5	供应商九	14,416,596.89	2.85%	否
合计		94,535,132.85	18.68%	-

(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	89,150,566.53	158,768,323.36	-43.85%
投资活动产生的现金流量净额	-190,271,663.58	-44,307,220.67	-329.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,217,111.51	-14,773,775.12	-97.76%

现金流量分析

1. 经营产生的现金流与净利润存在差异：本年度为了导入行业知名的海外新客户，为其所需产品提前备料，未交付产品，未形成利润，而对应的供应商中部分需预付货款。因此报告期公司经营活动产生的现金流量较本期净利润有一定差异。
2. 经营活动产生的现金流量净额：本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额相比上年同期下降43.85%，主要原因是整体业务发展态势非常好，海外在手订单量大，备料较多，支付给供应商的货款

增加以及当年预缴的税款和支付的薪酬较多所致。

3. 投资活动产生的现金流量净额：本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额相比上年同期下降329.44%，主要原因是广东元亨的智能制造基地投入减少所致。

4. 筹资活动产生的现金流量净额：本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期下降97.76%，主要原因是当期分红所致。

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
福建元亨光电有限公司	控股子公司	LED显示屏、LED照明等LED应用产品的技术开发、生产销售、安装及售后服务	50,000,000.00	10,182,434.90	-3,182,078.13	296,219.47	-1,646,135.92
深圳市元亨瑞视科技有限公司	控股子公司	LED显示屏、LED照明等	8,750,000.00	131,210,354.91	7,393,665.09	257,119,859.68	20,601,691.21

司		LED应用产品的技术开发、生产销售、安装及售后服务					
山东利贞光电有限责任公司	控股子公司	LED显示屏、LED照明等LED应用产品的技术开发、生产销售、安装及售后服务	30,000,000.00	52,020,043.98	3,087,475.99	31,719,863.64	7,496,829.07
山东元亨迅灵电子科技有限公司	控股子公司	LED显示屏、LED照明等LED应用产品的技术开发、	11,000,000.00	34,198,278.23	-817,135.92	19,038,128.93	-390,725.69

		生产 销售、 安装 及售 后服 务					
深圳 市元 亨迈 维科 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	LED 显 示 屏、 LED 照 明等 LED 应 用 产 品 的 技 术 开 发、 生 产 销 售、 安 装 及 售 后 服 务	8,000,000.00	12,079,034.38	-8,613,405.35	15,149,886.96	-84,314.47
广东 元亨 光电 有限 责任 公司	控 股 子 公 司	LED 显 示 屏、 LED 照 明等 LED 应 用 产 品 的 技 术 开 发、 生 产 销 售、 安 装 及 售 后 服 务	80,000,000.00	179,512,462.51	49,559,181.26	20,084,241.85	-411,860.16

		务					
元亨光电(香港)有限公司	控股子公司	LED显示屏、LED照明等LED应用产品的技术开发、生产销售、安装及售后服务	1,000,000.00 港元	81,011,767.83	-6,826,661.85	61,678,330.95	-7,871,739.06
YAHAMNA LLC.	控股子公司	LED显示屏、LED照明等LED应用产品的技术开发、生产销售、安装及售后服务	1,000,000.00 美元	862,497.23	-1,875,680.35	1,032,180.00	-1,875,680.35
贵州云屏文化传媒有限公司	控股子公司	LED显示屏、LED照	15,000,000.00	8,697,723.55	3,618,698.30	1,878,881.27	-518,997.07

公司		明等 LED 应用 产品 的技 术开 发、 生产 销售 、安 装及 售后 服务					
河南 利贞 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	LED 显示 屏、 LED 照 明等 LED 应用 产品 的技 术开 发、 生产 销售 、安 装及 售后 服务	30,000,000.00	41,000,949.39	26,956,358.40	17,252,738.12	-3,043,641.60

1. 报告期后，公司子公司元亨朗视更新情况

基于公司战略发展需要，经平等友好协商，香港元亨以现金 1 港元的价款转让所持有元亨朗视 20% 的股权给陈昌德先生。陈昌德先生受让香港元亨转让的元亨朗视 20% 股权后，共计持有元亨朗视 20% 股权。本次交易完成后，香港元亨持有元亨朗视 80.00% 股权，陈昌德先生持有元亨朗视 20.00% 股权

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
河南利贞科技有限公司	公司于 2024 年 1 月 24 日召开的第七届董事会第十六次会议，于 2024 年 2 月 22 日召开的 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资（拟在河南省信阳市设立全资子公司）》议案。	本次设立控股子公司符合公司的整体规划，从公司的长期发展来看，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极意义。
元亨朗视科技有限公司	公司于 2024 年 9 月 10 日召开的总经办会议审议通过了《关于公司对外投资（拟在香港设立全资子公司）》议案。	本次设立控股子公司符合公司的整体规划，从公司的长期发展来看，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极意义。

（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	24,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	26,000,000.00	0	不存在
合计	-	50,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（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	31,864,369.26	31,317,123.41
研发支出占营业收入的比例%	4.03%	3.96%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	111	146
研发人员合计	112	146
研发人员占员工总量的比例%	12.77%	15.80%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	184	218
公司拥有的发明专利数量	47	29

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

以下内容引用自审计报告：	
“关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。	
我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
元亨光电营业收入主要来源于显示屏、交通屏和照明灯等产品的销售。2024 年度元	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

亨光电销售收入为人民币 791,568,428.94 元。由于销售收入是元亨光电的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十六）；关于营业收入披露详见附注五、（三十七）。	（1）了解和评价元亨光电与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 （2）选取收入样本检查销售合同，识别商品控制权转移的合同条款与条件，评价元亨光电的收入确认时点是否符合企业会计准则要求。 （3）结合元亨光电产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况。 （4）实施收入细节测试，对元亨光电记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、销货单、对账单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否真实。 （5）对元亨光电主要客户选取样本执行函证程序。 （6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。
（二）应收账款可收回性	
截止 2024 年 12 月 31 日，元亨光电的应收账款账面余额为 183,178,920.73 元，坏账准备为 52,766,989.75 元；应收票据账面余额为 3,854,634.23 元，坏账准备为 197,732.00 元。管理层根据应收款项的预计可收回情况计提坏账准备，管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，故我们将应收款项的可收回性确定为关键审计事项。关于应收款项减值的会计政策见附注三、（十），关于应收账款减值见附注五、（四），关于应收票据减值见附注五、（三）。	我们针对应收款项的可收回性执行了以下主要程序： （1）了解、评估并测试了管理层评估和确认应收款项减值的内部控制，包括识别减值客观证据和计算减值准备的控制； （2）抽取样本复核客户的工商背景，判断客户的信用状况； （3）结合公司实际情况，比较同行业上市公司应收款项的坏账准备计提政策，确认坏账政策是否合理； （4）对于单独计提坏账准备的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； （5）复核管理层编制的应收款项的账龄分析表是否正准确，测算坏账准备计提金额是否准确；

”	(6) 检查应收款项确认的相关单据、期后回款、票据到期承兑及背书情况、以及实施了应收款项的函证。
---	--

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

作为一家深耕 LED 显示二十余年的制造业，公司始终将社会责任融入到企业长期发展战略，始终坚持可持续发展理念，在实现经济效益的同时，致力于为行业健康发展、社会和谐方面贡献力量。报告期内，公司重点从以下维度积极履行社会责任：

1. 公司严格按照遵循《公司法》《公司章程》等法律、法规及相关规范性文件要求，持续完善公司法人治理结构、健全内部控制制度，规范企业经营运作，提高公司治理能力，完善信息披露相关制度，保障了信息披露的畅通性，切实保护股东、投资者与债权人权益。

2. 在员工权益和人才培养方面，公司践行员工与企业共成长的发展理念，每年设立上百场技能与职场素养培训，开发优秀人才的潜力，助力员工职业生涯成长。公司坚定履行安全发展理念，始终将员工安全与生产安全放在首位，定期对公司内部潜在的安全隐患进行排查、整改和跟踪、反馈，打造安全健康的工作环境，切实保障员工合法权益。

3. 在绿色制造和环境保护方面，公司大力倡导“节能减排”，设立废气、工业垃圾处理机制，并严格执行，确保达标排放；同时，公司食堂倡导“光盘行动”，号召全体员工珍惜粮食，厉行节约，反对奢侈浪费，减少资源浪费。

八、 未来展望

是否自愿披露

√ 是 □ 否

在未来十年，公司继续以“成为 LED 显示行业领导者”为愿景，坚持全球化市场战略，以“专、精、特、新”为前提，着力布局细分行业领域，以技术创新驱动发展，推动 LED 显示技术从单一的信息显示功能向“智慧化、场景化、功能化、多元化”发展，推动“传统中国制造”向“中国智造”升级转型，在激烈的市场竞争中保持领先地位，实现企业长期稳健可持续发展。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 全球经济政治局势变化给公司发展带来不确定性的风险	近年来，全球经济政治局势复杂多变，全球经济增长放缓、通货膨胀、地缘政治冲突，中美战略竞争，贸易摩擦加剧，全球秩序面临重塑，这些形势变化都将给公司业务发展带来冲击和压力。针对上述风险，公司将采取以下措施：（1）加快全球市场多元化布局，积极开拓东盟、拉美和中东等新兴市场；（2）设立专门应对小组，深度调研分析全球局势变动带来的不确定性风险，研判形势并及时调整市场策略；（3）提升公司管理水平，优化内控管理流程，加强风险管控力度，保障现金流，提高公司综合抗风险能力。
2. 行业竞争激烈影响公司市场份额的风险	行业竞争激烈是 LED 显示企业面临的主要挑战之一，现阶段，LED 显示行业准入门槛降低导致大量中小厂商涌现，从而引发内卷严重、价格战等恶性竞争，同时产品生产工艺不断升级出新、研发技术不断更新迭代，如果公司不注重加强对研发技术的投入，不能够快速地跟随行业前沿技术发展趋势，公司的研发技术就存在被追赶的风险，从而导致市场份额收缩，核心竞争力被削弱的风险。针对上述风险，公司拟采取以下措施：（1）精准布局细分市场，在细分市场领域做到“专、精、特、新”，避免行业同质化产品引发的恶性低价竞争；（2）公司将持续加大研发投入，坚定不移走“自主研发，技术创新”的研发路线，密切关注行业前沿的 Mini LED、Micro LED 和新型的 XR 虚拟拍摄技术，持续引进行业顶尖的研发技术人员，做好前沿研发技术和新兴技术人员的储备。
3. 汇率波动引起的风险	由于公司出口业务占比较大，在全球经济政治局势充满不确定的背景下带来的汇率波动无可避免的对公司利润、现金流和市场竞争能力造成不利的影响。针对上述风险，公司将采取以下措施：（1）避免以美元为主的单一结算方式，采取多币种结算策略，与客户约定用人民币或一篮子货币结算；（2）适当地

	采取金融工具，如远期结汇的方式对冲汇率波动带来的风险； （3）密切关注国际汇率变化，在交易谈判时，在合同中订立适当的保值条款或者采取动态报价机制，从而避免汇率损益的风险。
4. 应收账款影响现金流的风险	LED 行业普遍存在账期，公司从承接订单、产品设计研发、到生产与安装交付，整体周期较长，又因某些项目存在分批发货和分配收款的情况，从而导致订单流转的整体周期较长，若客户延迟付款或违约，公司需垫付原材料采购、人工及设备成本，可能导致现金流紧张情况。所处的行业属性和外部大环境叠加的影响，应收账款导致呆账坏账损失是公司难以完全避免的风险。针对上述风险，公司将采取以下措施：（1）事前审查，加强客户信用管理，对新老客户进行背景调查（资质、财务状况、历史付款记录），通过第三方征信报告评估信用等级，动态调整信用额度和账期；在签订合同时，明确付款条件和违约责任。（2）事中监控，定期与客户核对账目，定期核查客户履约能力，同时将销售人员的绩效考核与回款率挂钩；（3）事后监控，严格执行应收账款管理制度，加大应收账款催收力度，在财务中心设应收账款管理专员。
5. 关税壁垒导致海外业务不及预期的风险	当前，美国对原产于中国的商品大幅度加征关税，中美之间贸易关系紧张，将深度影响全球贸易机制，也将直接影响公司的出口业务竞争力，公司面临的风险包括：关税壁垒提升将增加公司海外市场的成本，压缩出口业务的利润空间，将导致公司出口业务收入下滑。针对上述风险，公司将采取以下措施：（1）布局多元化市场，降低对美国市场的依赖度，巩固欧洲、澳洲与东南亚等重点市场优势，同时大力开拓中东、东盟等新兴市场；（2）调整供应链布局，降低关税壁垒冲击，推进海外设厂进程，规避关税壁垒影响；（3）增强与客户谈判能力，与客户共担关税风险，推进人民币跨境结算，采用适当的财务工具进行风险对冲；（4）采取开发新的适合美国市场的新

	形态产品，增加软件投入，降低硬件占比。
本期重大风险是否发生重大变化：	1. 新增加风险：关税壁垒导致海外业务不及预期的风险；2. 减少风险：业务规模扩张过快影响公司盈利能力的风险

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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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	三.二.(九)

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	31,687,619.83	8.18%
作为被告/被申请人	1,914,832.77	0.49%
作为第三人	-	-

合计	33,602,452.60	8.67%
----	---------------	-------

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司 控股股东、实际 控制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否 已被采 取监管 措施
					起始	终止				
1	深圳市元亨光电股份有限公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2024年4月14日	2025年4月13日	连带	否	已事前及时履行	否
2	深圳市元亨光电股份有限公司	45,000,000.00	0	45,000,000.00	2023年11月2日	2024年6月15日	连带	否	已事前及时履行	否
3	深圳市元亨瑞	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年6月	2028年6月	连带	否	已事前及时履行	否

	视科 技有 限公 司				26 日	26 日				
4	广东 元亨 光电 有限 责任 公司	180,000,000.00	0	180,000,000.00	2024 年 10 月 31 日	2037 年 10 月 31 日	连带	否	已事前 及时履 行	否
合 计	-	265,000,000.00		265,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	190,000,000.00	190,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	2,615,909.33
销售产品、商品，提供劳务	200,000.00	1,801.61

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	20,000,000.00	10,187,576.25
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保		
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

公司预计 2024 年拟向深圳市大族机床科技有限公司购买 4 台机床，预计金额不超过 100 万元，实际发生金额为 63.01 万元；公司控股子公司山东元亨迅灵电子科技有限公司拟向其关联方深圳市迅灵电子科技有限公司购买设备，预计金额不超过 400 万元，实际发生金额为 198.58 万元，公司控股子公司山东元亨迅灵电子科技有限公司拟向其关联方深圳市迅灵电子科技有限公司租赁设备，预计金额不超过 20 万元，实际发生金额为 0.18 万元，预计 2024 年公司关键管理人员薪酬不超过 2,000 万元，实际发生金额为 1,018.76 万元。

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

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供积极作用。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)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
2024-008	对外投资	河南利贞科技股份有限公司	30,000,000 元	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

上述设立全资子公司符合公司的整体规划，从公司的长期发展来看，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极意义。

(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司存在员工持股计划情况，具体情况如下：

2023 年 4 月 19 日，公司召开了第七届董事会第十一次会议，审议了《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划授予的参与对象名单》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划（草案）》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划管理办法》等议案，因公司实际控制人朱海涛、董事王占明系本次议案的关联方，董事谭静琦拟涉及本次持股计划，导致非关联董事不足三人，上述议案直接提交公司 2023 年第一次临时股东大会进行审议。

2023 年 4 月 19 日，公司召开了第七届监事会第六次会议，审议了《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划授予的参与对象名单》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划（草案）》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划管理办法》等议案，泰较、孙艳两位监事因参与本次员工持股计划而回避表决，有效表决人数不足 2 人，上述议案直接提交公司 2023 年第一次临时股东大会进行审议。

2023 年 4 月 19 日，公司召开了 2023 年第一次职工代表大会，就员工持股计划向公司员工征求意见。会议审议通过了《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划授予的参与对象名单》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划（草案）》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划管理办法》等议案，苗涛、郑珊燕参与本次员工持股计划回避表决，上述议案直接提交公司 2023 年第一次临时股东大会进行审议。

2023 年 5 月 12 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划授予的参与对象名单》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划（草案）》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划管理办法》等议案。议案涉及关联股东回避表决，回避表决的关联股东名称为北京中鸿智造资产管理有限责任公司一莆田中鸿投石创业投资合伙企业（有限合伙）、王占明、焦伟棋、周旭、钟涛、大族激光科技产业集团股份有限公司（拟涉及）。

2023 年 6 月 2 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于本次员工持股计划的反馈意见要求以及公司的实际情况，公司对《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划管理办法》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划（草案）》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司第七届董事会第十一次会议决议公告》、《深圳市大族元亨光电股份有限公司关于召开 2023 年第一次临时股东大会通知公告》、《深圳市大族元亨光电股份有限公

司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》的部分内容进行了补充和修订，修订后的具体内容详见同日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），本次修订不涉及公司员工持股计划的参与对象、持股数量、设立形式等主要内容的重大调整，无需重新履行审议程序。

2023 年 7 月 11 日，公司召开第七届董事会第十三次会议，会议审议了《关于修订〈深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划授予的参与对象名单(修订稿)〉》议案，议案涉及关联股东回避表决，应回避表决的关联股东名称为北京中鸿智造资产管理有限责任公司—莆田中鸿投石创业投资合伙企业（有限合伙）、大族激光科技产业集团股份有限公司、王占明、焦伟棋、周旭、钟涛。

2023 年 7 月 28 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，会议审议了《关于公司拟向中国银行股份有限公司深圳福永支行申请综合授信额度暨子公司对此提供担保》、《关于公司拟向宁波银行深圳分行申请综合授信额度》、《关于修订〈深圳市大族元亨光电股份有限公司 2023 年第一次员工持股计划授予的参与对象名单(修订稿)〉》议案，议案涉及关联股东回避表决，应回避表决的关联股东名称为北京中鸿智造资产管理有限责任公司—莆田中鸿投石创业投资合伙企业（有限合伙）、大族激光科技产业集团股份有限公司、王占明、焦伟棋、周旭、钟涛。

2023 年 9 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的落款日期为 2023 年 9 月 14 日的《证券过户登记确认书》、《持股 5%以上股东每日持股变化名单》、《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，本次公司 2023 年第一次员工持股计划完成过户登记，根据《2023 年第一次员工持股计划（草案）（修订稿）》等的相关规定，本次员工持股计划的锁定期限为自股票登记至合伙企业账户之日起满 36 个月。

截至 2024 年末，该计划正常实施中。

(七)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
收购人	2021 年 2 月 28 日		收购	提供信息真实、准确、完整的承诺	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	正在履行中
收购人	2021 年 2 月 28 日		收购	符合收购人资格的承诺	关于符合收购人资格的承诺	正在履行中
收购人	2021 年 2 月 28 日		收购	收购资金来源及其合法性的承诺	关于收购资金来源及其合法性的承诺	正在履行中

收购人	2021年2月28日		收购	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
收购人	2021年2月28日		收购	规范关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2021年2月28日		收购	保证公司独立性承诺	关于保证公司独立性承诺	正在履行中
收购人	2021年2月28日		收购	股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
收购人	2021年2月28日		收购	严格遵守《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的承诺	关于严格遵守《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的承诺	正在履行中
收购人	2021年2月28日		收购	不将房地产开发及销售的相关资产注入元亨光电的承诺	关于不将房地产开发及销售的相关资产注入元亨光电的承诺	正在履行中
收购人	2021年2月28日		收购	未能履行有关承诺的约束措施	收购人未能履行有关承诺的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项情况。

(八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	保证金	39,959,042.89	4.22%	保函及银行承兑汇票保证金
无形资产	非流动资产	抵押借款	26,102,412.36	2.76%	为固定资产贷款项目-广东元亨光电有限公司 12 万平方米 LED 显示屏、30 万盏 LED 照明灯具新建项目提供抵押贷款受限
总计	-	-	66,061,455.25	6.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2024 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 39,959,042.89 元，其中保函及银行承兑汇票保证金为人民币 39,959,042.89 元；为固定资产贷款项目-广东元亨光电有限公司 12 万平方米 LED 显示屏、30 万盏 LED 照明灯具新建项目提供抵押贷款受限的无形资产账面价值为 26,102,412.36 元；除此之外，2024 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(九)应当披露的其他重大事项

1. 报告期后，关于公司回购股份的情况

公司于 2025 年 2 月 25 日召开的第七届董事会第二十六次会议，于 2025 年 3 月 14 日召开的 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司回购股份方案的议案》，基于公司发展的关键阶段及对公司价值的认可，为进一步健全公司中长期有效的激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层和员工的积极性，使得公司股东、管理层与员工共享公司发展成果，为公司创造更大的价值，促进公司持续健康发展，在综合考虑公司经营情况、财务状况及持续经营能力等因素的基础上，公司以自有资金回购公司股份，所回购的股份用于实施员工股权激励。本次回购方式为做市方式回购，回购价格不超过 25.00 元/股，拟回购股份数量不少于 400,000 股，不超过 500,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.58%-0.73%。根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 1,250.00 万元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。截至 2025 年 4 月 9 日，已回购数量占拟回购数量上限的比例为 1.00%。

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	22,359,514	32.47%	19,734,402	42,093,916	61.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	17,738,300	17,738,300	25.76%
	董事、监事、高管	106,235	0.15%	4,542,668	4,648,903	6.75%
	核心员工	411,237	0.60%	74,900	486,137	0.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,505,486	67.53%	- 19,734,402	26,771,084	38.87%
	其中：控股股东、实际控制人	29,757,450	43.21%	- 14,146,200	15,611,250	22.67%
	董事、监事、高管	2,153,435	3.13%	11,536,149	13,689,584	19.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,865,000	-	0	68,865,000	-
普通股股东人数		248				

股本结构变动情况

√ 适用 □ 不适用

1. 公司控股股东、实际控制人无限售条件股份本期增加 17,738,300 股，主要原因系报告期内，公司控股股东、实际控制人自行增持公司股票所致。 2. 公司董事、监事、高管无限售条件股份增加 4,542,668 股，主要原因系报告期内，董事、监事、管理人员自行增持公司股票原因所致。 3. 核心员工无限售条件股份增加 74,900 股，主要原因系报告期内，核心员工自行增持公司股票原因所致。 4. 公司有限售股份总数减少 19,734,402 股，主要原因系报告期内，公司原股东莆田中鸿办理解除限售登记，将其所持有股份转让给公司实际控制人所致。 5. 公司董事、监事、高管有限售条件股份增加 11,536,149 股，主要原因系报告期内，对董事、监事、高管进行股份限售的原因所致。
--

(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	深圳中鸿智造科技有限责任公司	3,592,100	13,731,917	17,324,017	25.16%	3,592,100	13,731,917	9,919,151	0
2	朱海涛	0	16,025,533	16,025,533	23.27%	12,019,150	4,006,383	0	0
3	深圳前海利贞鸿志企业管理合伙企业（有限合伙）	5,965,600	0	5,965,600	8.66%	5,965,600	0	0	0
4	吴介忠	3,616,700	0	3,616,700	5.25%	0	3,616,700	0	0
5	深圳元亨之光企业管理合伙	3,523,800	0	3,523,800	5.12%	3,523,800	0	0	0

	企 业 (有 限 合 伙)								
6	吴 晓 珠	3,262,184	0	3,262,184	4.74%	0	3,262,184	0	0
7	颜 耀 凡	2,184,525	156,116	2,340,641	3.40%	0	2,340,641	0	0
8	张 立 锋	2,960,978	-1,160,978	1,800,000	2.61%	0	1,800,000	0	0
9	中 信 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	1,919,460	-327,590	1,591,870	2.31%	0	1,591,870	0	0
10	王 占 明	1,375,603	0	1,375,603	2.00%	1,031,703	343,900	0	0
合计		28,400,950	28,424,998	56,825,948	82.52%	26,132,353	30,693,595	9,919,151	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 本报告期，深圳中鸿智造科技有限责任公司为公司的第一大股东、控股股东。公司实际控制人为朱海涛先生。朱海涛直接持有深圳中鸿 99.5%的股权，为深圳中鸿的实际控制人。
2. 公司股东吴晓珠女士是股东吴介忠先生的弟妹。
3. 其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

深圳中鸿为元亨光电的公司第一大股东、控股股东。

莆田中鸿与深圳中鸿根据 2024 年 1 月 12 日签署的《股份转让协议》，经双方协商一致，深圳中鸿通过特定事项协议转让的方式以 5.23 元/股受让莆田中鸿持有的公司合计 29,757,450 股股份，

占元亨光电总股本的 43.21%。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2024 年 3 月 11 日办理完成了上述特定事项协议转让相关过户手续，相关方于 2024 年 3 月 11 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》《持股 5%以上股东每日持股变化名单》《持股 5%以上股东每日持股变化明细》。本次特定事项协议转让已完成。本次特定事项协议转让完成后，莆田中鸿不再持有公司股份，不再是公司的第一大股东、控股股东，不再是一致行动人。公司第一大股东、控股股东由莆田中鸿变更为深圳中鸿。

（二）实际控制人情况

朱海涛先生为元亨光电的实际控制人。本报告期，实际控制人无变动。

朱海涛先生，生于 1985 年，2009 年毕业于哈尔滨工业大学，研究生学历。2009 年 8 月至 2013 年 9 月先后在中国兵器工业集团有限公司、方正证券股份有限公司、平安证券股份有限公司任职；2013 年 9 月至 2015 年 5 月担任国信证券股份有限公司机械军工行业首席分析师；2015 年 5 月至 2016 年 12 月担任国信弘盛创业投资有限公司总裁助理；2017 年 2 月至 2018 年 11 月担任大族激光科技产业集团股份有限公司副总经理、投资决策管理委员会主任；现任北京中鸿智造资产管理有限责任公司董事长；2021 年 6 月起任深圳市元亨光电股份有限公司董事长，2022 年 4 月起任深圳市元亨光电股份有限公司总裁。

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 6 月 13 日	12.50	-	-
合计	12.50	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 6 月 13 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司 2023 年年度权益分派预案》议案，结合目前公司的实际经营情况以及现金流状况，考虑到对投资者的合理回报及公司未来可持续发展需要，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 12.50 元（含税），截止至本报告期末，本次权益分派已实施完毕。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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

发布时间	颁布单位	政策法规名称	相关核心内容
2023 年 12 月	工业和信息化部、教育部、商务部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家知识产权局、中央广播电视总台	《关于加快推进视听电子产业高质量发展的指导意见》	到 2027 年,我国视听电子产业全球竞争力显著增强,关键技术创新持续突破,产业基础不断筑牢,产业生态持续完善,基本形成创新能力优、产业韧性强、开放程度高、品牌影响大的发展格局。培育若干千亿级细分新市场,形成一批视听系统典型案例,培育一批专精特新“小巨人”企业和制造业单项冠军,打造一批国际知名品牌,建设一批具有区域影响力、引领生态发展的公共服务平台和产业集聚区。到 2030 年,我国视听电子产业整体实力进入全球前列。
2023 年 9 月	国家广播电视总局	《关于开展广播电视和网络视听虚拟现实制作技术应用示范有关工作的通知》	鼓励具备条件的企事业单位,开展虚拟现实制作关键技术攻关、重要标准研制、应用场景创新、业务流程示范、研发成果推广等,形成若干创新联合体,在一定区域内开展

			技术应用示范，形成虚拟现实制作实验区。推动广电行业虚拟现实生产、传播、呈现产业链快速成熟，促进广播电视和网络视听行业高质量发展。
2023 年 8 月	工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国务院国资委、国家广播电视总局办公厅	《元宇宙产业创新发展三年行动计划（2023-2025 年）》	强化人工智能、区块链、云计算、虚拟现实等新一代信息技术在元宇宙中的集成突破，推动智能生成算法、分布式身份认证、数据资产流通等元宇宙关键技术在国家重大科技项目中的布局。发展关键基础软件，开发面向元宇宙的操作系统和中间件，突破建模软件、绘制引擎、物理仿真引擎、沉浸式视音频编解码引擎，构建一站式元宇宙开发平台。突破高端电子元器件，加快图形计算芯片、高端传感器、声学元器件、光学显示器件等基础硬件的研发创新。
2023 年 8 月	工信部、财政部	《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长行动方案》	梳理基础电子元器件、半导体器件、光电子器件、电子材料、新型显示、集成电路、智慧家庭、虚拟现实等标准体系，加快重点标准制定和已发布标准落地实施。
2023 年 7 月	国家发展改革委	《关于恢复和扩大消费措施》	提出在提升家装家居和电子产品消费方面，“推广智能家电、集成家电、功能化家具等产品，提升家居智能化绿色化水平”“利用超高清视频、虚拟现实、柔性显示等新技

			术，推进供给端技术创新和电子产品升级换代。支持可穿戴设备、智能产品消费，打造电子产品消费应用新场景”等举措。
2022 年 12 月	中共中央、国务院	《扩大内需战略规划纲要(2022-2035 年)》	提出全面提升信息技术产业核心竞争力，推动人工智能、先进通信、集成电路、新型显示、先进计术创新和应用。
2022 年 10 月	工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家体育总局	《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026 年）》	将重点推动 Micro LED 等微显示技术升级。近眼显示技术将重点推动 Fast-LCD、硅基 OLED，Micro LED 等微显示技术升级，发展高性能自由曲面、BirdBath 光学模组、阵列与衍射光波导等器件，开展辐辏调节冲突缓解、光场显示等前瞻领域研发，加快近眼显示向高分辨率、大视场角、轻薄小型化方向发展。
2022 年 6 月	深圳市发展和改革委员会	《深圳市培育发展超高清视频显示产业集群行动计划(2022-2025 年)》	支持开展 Micro LED、Mini LED 等新一代显示技术和产品研发，聚焦超高清视频显示传输领域完善立业链布局，打造全球性超高清视频显示标准技术组织，建立具有国际竞争力的行业标准。
2022 年 1 月	国务院	《“十四五”数字经济发展规划》	着力提升基础软硬件、核心电子元器件、关键基础材料和生产装备的供给水平，强化关键产品自给保障能力。实施产业链强链补链行动，加强面向多元化应用场景的技术融合和产品创新，提升产业链关键环

			节竞争力。
2022 年 1 月	工信部、宣传部、交通部、文旅部等 6 部门	《“百城千屏”活动实施指南》	以试点示范工程为引领，通过新建或引导改造国内大屏为 4K/8K 超高清大屏，丰富超高清视音频服务场景，加速推动超高清视音频在多方面的融合创新发展，催生新技术、新业态、新模式。

（二） 行业发展情况及趋势

1. LED 产业链情况 LED 行业的产业链主要包括：上游为单晶合成、衬底材料、外延片、LED 芯片；中游为 LED 封装，包括扩晶、固晶、引线、注胶、烘烤、检测、分光分色、包装等环节；下游为 LED 显示应用与服务。公司主营业务为 LED 显示应用与服务，处于 LED 产业链下游，为行业领先的 LED 显示解决方案提供商。 2. LED 显示行业发展趋势 （1）Mini LED 加速放量，为行业技术更新迭代风向标 对比传统 LCD 和 OLED 技术相比，Mini LED 不仅在亮度、对比度等方面表现更佳，可以输出更优质的画质效果，还在成本和寿命上更具备优势。无论是在 Mini LED 直显还是背光领域，Mini LED 均在加速渗透细分领域，迎来更广阔的市场。据 GGII 预计，到 2025 年全球 Mini LED 市场规模将达到 53 亿美元，年复合增长率超过 85%。到 2025 年，全球 Micro LED 市场规模将超过 35 亿美元，2027 年全球 Micro LED 市场规模有望突破 100 亿美元。根据中商产业研究院数据，2023 年中国 Mini LED 行业市场规模接近 200 亿元，Mini LED 产品出货量近 2000 万台，预计 2026 年出货量有望达到 4900 万台。 根据奥维云网，2023 年我国 Mini LED 背光电视行业销量增长超过 130%。2024 年，TCL、小米、海信等头部家电企业纷纷发布 Mini LED 背光电视新产品。新能源汽车的快速发展窗口期同样带动了 Mini LED 背光应用放量。新能源汽车智能化的发展趋势，LED 车载显示作为人机交互的关键环节，成为不可缺少的重要配件。近年来，由于 Mini LED 显示成本的降低，Mini LED 显示产品广受众多中高端车企的青睐。现阶段，比亚迪、小米、理想、蔚来等新能源车企均发布搭载 Mini LED 显示产品的新

能源汽车。受益于消费端需求和政府补贴政策，Mini LED 背光产业成长空间较大。

在 Mini LED 直显领域，应用场景不断增加，给 Mini LED 直显创造了广阔的成长空间。随着客户审美要求的提升以及超高清产业链的向上发展，LED 显示行业不断向更小的显示间接发展。Mini LED 的芯片尺寸处于 50-200 微米之间，是小间距 LED 升级后的技术，同时也是传统 LED 到 Micro LED 的过渡产品。Mini LED 直显凭借着在亮度、对比度、寿命等优势，已经取代了投影仪、传统 LCD 等产品，在大尺寸显示产品方面，Mini LED 已成为众多商家的首要选择，广泛应用于高端商业显示场景，高端影视市场、大型调度中心，政府监控指挥中心等应用领域。封装技术的快速发展，也给 Mini LED 直显的发展前景带来更多可能。LED 显示屏的封装技术主要包括 SMD、COB、IMD。其中 SMD 为传统小间距的主流封装技术，IMD 被视为 SMD 和 COB 封装技术的过渡方案，而 COB 可视为最为先进、更具优势的封装技术，通过将 LED 芯片绑定在 PCB 基板上，再用封装胶对 LED 芯片进行打造成显示单元，这种封装技术的集成度更高、显示效果更加柔和。同时 COB 封装跳过了表贴工序，可以有效地降低不良率，提升良率，更快地实现大规模扩产。让人更为期待的是，近年来 COB 直显的成本逐渐降低，让 Mini LED P1.0 以上的间距产品优势更加凸显，根据国投证券的调研显示，已经数据表明在 COB 封装技术的加持下，P1.25、P1.56 点间距已较 SMD 更具备性价比，相信在不远的未来，随着 COB、GOB 等封装技术的发展，Mini LED 直显可以更快速的实现普及，进入到更广阔的应用市场。

（2）新兴应用场景拓展，LED 显示需求向好

根据集邦咨询预计，2023 年全球 LED 显示屏市场规模将预估增长至 75.64 亿美元。根据 Allied Market Research 市场研究机构预测，全球 LED 显示屏市场规模从 2022 年 82.9 亿美元，增长到 2025 年的 103.3 亿美元，复合增长率为 7.6%。随着 LED 显示技术发展，产品应用已不再局限于商业显示、信息发布、安防监控、商超百货广告、舞台演绎、楼宇亮化等传统领域，LED 显示产品已经逐渐渗透到 XR 虚拟拍摄、影视制作、裸眼 3D 等新兴应用场景，有望覆盖更为广泛的应用场景，加速渗透商用、民用等新兴市场。

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 常规显示行业	1. 深度定制 元亨光电创意 LED 深度定制解决方案形成独特的造型风格，为城市和企	否	无	无

		业树立专属标签。将产品、品牌元素和核心内涵融于创意设计,实现高认知度,塑造品牌形象,形成差异化,打破同质化造成的低利润局面,并进一步深挖客户新需求。 2.高效还原 元亨光电运用可粘合材料、激光、紫外线、熔融等技术手段将数字概念模型具体化,实现了数字和智能化生产,保证对特殊项目的及时响应和快速交付。用技术驱动业务运营与艺术创意创新,奠定了元亨在行业内对特殊异形定制要求方案响应快,交付快,品质稳定的优势。 3.先进的专利技术 元亨光电拥有众多专利,包括无缝转角专利:借助元亨光电独特的无缝转角专利创新技术,消除了转角处的黑线和图像分离,可实现 45 度到 180 度的无缝拼接,实现平滑过渡。增强散热性能:元亨光电自主研发的石墨烯导		
--	--	---	--	--

		热材料，获得了 6 项发明专利和 4 项实用新型专利，散热效果得到了明显改善，确保显示屏能够长久稳定运行，使用寿命得以延长。			
LED 交通屏	LED 交通显示行业	1. 超高的防护性能 元亨交通系列产品在恶劣的条件下经过了数百次测试，确保在-40℃、70℃和 93%相对湿度等极端环境中顺利运行，具有超强的耐候性和 IP65 高防护等级，符合 EN12966 标准。高防护性以及高稳定性的特点能有效减少设备故障，大大降低了维护频率，确保及时准确地向公众传播信息。 2. 专利省电技术 通过自主研发的专利低功耗供电方法和睡眠模式，元亨光电实现了高达 40%的整体节能性能。采用定制的异步控制系统和带有节能特性的 PCB，改善了能源的利用效率，避免了屏幕和电网之间的串扰问题。同时，这种节能技	否	无	无

		术 还提高了稳定性,使显示屏的使用寿命延长至 10 年以上。 3. 电磁兼容屏蔽 屏蔽设计提供电磁兼容性保护,最大限度减少电磁干扰的影响。元亨光电定制了抗干扰电路,以隔离内部和外部的相互耦合,避免设备故障、数据丢失和安全威胁,增强稳定性,并受到军事、医疗、交通和安全行业的青睐。			
LED 照明产品	LED 照明行业	1. 智能控制 元亨光电的 Janus 远程智能控制系统,通过简单的链接,实现照明设备的远程在线管理。可以为用户节约能源、减少人力使用。该技术已在工业照明、体育照明等领域广泛应用并获得用户好评。 2. 体育照明应用 元亨光电强大的研发实力、优秀的设计能力使公司能持续深耕体育照明。体育照明产品不仅使场地水平照度、垂直照度及其均匀性均优于各级场	否	无	无

		地照明要求，而且竭力降低眩光，减少干扰光和外溢光，让产品更好地满足4K 高清电视转播需要，并已实际应用于各种大型国际电视转播赛场。 3. 其他专业照明应用 在港口照明领域，元亨光电的 LED 照明产品通过 1000 小时盐雾测试、5G 震动测试；在机场照明领域，产品采用独特的非对称配光方案，完美解决停机坪照度、均匀性与眩光的平衡。无论哪种类型的项目需求，元亨光电总能提供合适的方案和产品。			
--	--	---	--	--	--

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、LED 交通产品	53,006.74 平方米	88.34%	无
LED 照明	29,469.00 盏	73.67%	无

(二) 主要产品在建产能

√ 适用 □ 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
----	------	------	--------	-----------

广东元亨 LED 显示屏	400,000,000.00 元	每年 120,000 平方米显示屏	2025 年 10 月前	以标准模块批量化 SMT 制造工艺为主
河南利贞 LED 显示屏	275,000,000.00 元	每年 30,000 平方米显示屏	2026 年 6 月前	以标准模块批量化 SMT 制造工艺为主

(三) 主要产品委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 招投标产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

报告期内，公司不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

☒适用 ☐不适用

公司以“技术驱动型发展”为纲要，以市场需求为导向，结合行业特点和公司实际需求，开展研发工作。公司的产品研发主要由自主研发和为客户定制化开发两部分构成。针对为客户定制开发的产品，从项目合同签约起，相关研发部门严格按照新产品开发建议书要项来执行。对于自主研发的产品，公司建立了专家评审制度，对新产品开发项目的预算与市场价值进行层层评审，严格把关。此外，公司采取产学研合作的模式，与高校及行业技术机构建立战略合作关系，助力 LED 显示前沿技术攻关。

(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	一种新型虚拟像素技术的 LED 显示屏开发项目	5,599,362.36	5,599,362.36
2	一种支持多种应用的户内外多功能小间距 LED 显示屏	4,835,775.08	4,835,775.08
3	户外高亮绿色低碳广告牌	3,292,639.20	3,292,639.20
4	智能化交互式 LED 显示屏系统开发	1,905,057.45	7,509,980.07
5	户外柔性创意 LED 显示产品平台	1,896,683.90	1,896,683.90
合计		17,529,517.99	23,134,440.61

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	31,864,369.26	31,317,123.41
研发支出占营业收入的比例	4.03%	3.96%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☐适用 ☒不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐适用 ☒不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐适用 ☒不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐适用 ☒不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐适用 ☒不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱海涛	董事长、 总裁	男	1985 年4月	2022年 4月7日	2025年 4月6日	0	16,025,533	16,025,533	23.27%
王占明	副董 事长	男	1967 年8月	2022年 4月7日	2025年 4月6日	1,375,603	0	1,375,603	2.00%
朱海燕	董事	女	1981 年12 月	2023年 11月28 日	2025年 4月6日	0	0	0	0.00%
朱冰	董事	女	1993 年8月	2022年 4月7日	2025年 4月6日	0	0	0	0.00%
胡新安	董事	男	1986 年7月	2022年 8月5日	2025年 4月6日	0	0	0	0.00%
焦伟棋	副总 裁	男	1975 年9月	2022年 4月7日	2025年 4月6日	641,509	-180,327	461,182	0.67%
周旭	副总 裁、 董会 秘书	男	1984 年1月	2022年 4月7日	2025年 4月6日	225,000	0	225,000	0.33%
周梁乾	财 务 总 监	男	1990 年1月	2023年 11月8 日	2025年 4月6日	0	0	0	0.00%
泰较	监 事 会 主 席、 工 代 表 监 事	男	1989 年2月	2022年 3月18 日	2025年 3月17 日	0	0	0	0.00%
孙艳	监事	女	1979 年7月	2022年 4月7日	2025年 4月6日	0	0	0	0.00%

王小金	监事	男	1984年8月	2023年11月28日	2025年4月6日	17,558	-4,389	13,169	0.00%
-----	----	---	---------	-------------	-----------	--------	--------	--------	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 本报告期，深圳中鸿智造科技有限责任公司为公司的第一大股东、控股股东。公司实际控制人为朱海涛先生。朱海涛直接持有深圳中鸿 99.50%的股权，为深圳中鸿的实际控制人。
2. 公司董事长朱海涛先生与董事朱海燕女士是姐弟关系。
3. 其他董监高不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	68	1	0	69
行政人员	176	0	49	127
财务人员	21	4	0	25
技术人员	163	35	0	198
销售人员	100	22	0	122
生产人员	349	34	0	383
员工总计	877	96	49	924

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	13
本科	192	281
专科	263	367
专科以下	411	263
员工总计	877	924

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. 薪酬政策

公司建立了健全的人力资源管理体系，以岗位任职情况为基准，以绩效考核为导向制定了科学合理的薪酬政策。目前，公司的薪酬结构主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、加班工资、司龄工资构成。报告期内，在《中华人民共和国劳动法》及相关的法律法规的指引下，公司严格履行劳动合同制，为公司员工购买社会保险（工伤、医疗、养老、生育、失业保险）及住房公积金。

2. 培训计划

依据《2024 年度培训计划表》，2024 年计划完成培训 141 场次，实际完成各类培训 220 场次，培训员工 4132 人（次），授课课时达 924 课时；其中，内部培训 207 场，占培训总数 94.1%，培训员工 3986 人（次）；外部培训 13 场，占培训总数 5.9%，培训员工 146 人（次）。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

本年度，不存在需公司承担费用的离退休职工人数情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
罗正明	无变动	副总裁	238,000	-	238,000
李鸥	无变动	副总工程师	102,700	-45,375	57,325
谢亚丽	无变动	经理	10,900	132,743	143,643
钟金凯	无变动	结构主管	22,500	-	22,500
王小金	无变动	运营中心副总经理	17,558	-4,389	13,169
何海彪	无变动	销售工程师	11,000	-3,000	8,000
谭斌	无变动	经理	6,079	-6,079	0
卢勇	无变动	副经理	2,500	-	2,500
梁凯	无变动	工程师	0	500	500
钮红梅	无变动	区域经理	0	-	0
张伟	无变动	高级售前工程师	0	-	0
申隆	无变动	经理	0	-	0
张宜浩	无变动	系统工程师	0	-	0
焦晓堃	无变动	经理	0	-	0
陈志斌	离职	/	0	-	0
卢青松	无变动	经理	0	-	0
徐金莲	无变动	经理	0	-	0
张明	无变动	行政主管	0	-	0

核心员工的变动情况

本报告期，核心员工陈志斌因个人原因离职。除此之外，公司其他核心人员未发生变动。

公司具备规范的管理制度，核心员工的离职不会对公司的正常生产经营产生任何不良的影响。公司对核心员工陈志斌对公司做出的贡献表示由衷的感谢。

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

(一) 公司治理基本情况

本报告期，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

(二) 监事会对监督事项的意见

1. 公司依法运作情况

本年度，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会制度》等赋予的职权，对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了监督，并依法列席了公司股东大会会议，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容均无异议。通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，严格按照国家法律法规、《公司章程》和股东大会与董事会的决议，恪尽职守、忠实尽责、兢兢业业。未发现公司董事、高级

管理人员在执行公司职务时违反法律法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

2.检查公司财务状况

本年度，监事会不定期对公司财务和控股子公司的经营活动进行监督检查。公司监事会认真细致地检查和审核了公司的财务报表和财务资料，并认为：公司财务报表的编制符合《企业会计准则》和《企业会计制度》等相关规定；公司 2024 年度财务报表能够真实反映公司的财务情况和经营成果。

3.检查公司关联交易情况

监事会对本年度公司的关联交易事项进行了监督和检查，2024 年关联交易均严格按照相关法律法规及公司关联交易内部管理制度审批执行，并履行了信息披露义务。关联交易金额定价合理、公允，不存在损害股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格依据《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求，完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、主要股东及实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司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公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司实际从事的业务未超出核准的经营范围。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，实际控制人除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预；公司具备独立的生产经营场所、独立的采购和销售系统以及独立完整的业务流程，拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整业务经营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与本公司形成同业竞争关系。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与其生产经营有关的运输工具和办公设备及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。截至报告期末，公司所拥有的主要资产权属完整，公司拥有对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在与实际控制人共用的情况，

不存在资金、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形。

3. 人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。元亨光电的总裁、执行总裁、常务副总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在元亨光电领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和生产、销售等各职责员工，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同，独立发放员工工资；综上所述，公司员工的劳动、人事、工资报酬方面完全独立管理。

4. 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了合格且专职的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司根据现行的会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。因此，公司的财务独立。

5. 机构独立

公司严格依据《公司法》、《证券法》的要求，建立健全的公司治理机构。公司设立股东大会、董事会和监事会“三会”治理机构，已聘任总裁、执行总裁、常务副总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构与职能部门。公司内部经营管理机构健全，各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。因此，公司的机构完全独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部管理制度基本情况

本年度，公司严格依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、业务规则以及《公司章程》的规定，结合公司经营实际情况和未来发展状况，对公司内部管理。

2. 董事会关于内部控制管理制度的说明

(1) 会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身的实际情况，制定会计核算的具体制度和流程，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、应收款管理等具体制度，在国家相关政策及制度的指引下，有序工作、严格管理，以健全的财务管理体系为公司的长期稳健发展保驾护航。

(3) 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，密切关注和分析潜在的市场、政策、经营、法律等各类风险，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

3. 董事会关于重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司未发生重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露管理制度》，并于 2019 年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

公司董事会认为：本年度，公司重大内部控制管理制度在完整性与合理性方面均不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条，“股东人数超过 200 人的挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式”。本年度，公司总共召开两次提供网络投票的股东大会，分别是 2023 年年度股东大会、2024 年第三次临时股东大会，公司按相关要求及时申请开通网络投票系统，登记在册的股东均可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决，实施情况良好。

(1) 公司于 2024 年 5 月 22 日召开 2023 年年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024 年 5 月 22 日下午 14:30，网络投票起止时间：2024 年 5 月 21 日 15:00—2024 年 5 月 22 日 15:00。登记在册股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。出席和授权出席本次股东大会的股东共 14 人，持有表决权的股份总数 50,134,969 股，占公

司有表决权股份总数的 72.80%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 2 人，持有表决权的股份 总数 189,300 股，占公司有表决权股份总数的 0.27%。

(2) 公司于 2024 年 6 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024 年 6 月 13 日下午 14:30，网络投票起止时间：2024 年 6 月 12 日 15:00—2024 年 6 月 13 日 15:00。登记在册股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。出席和授权出席本次股东大会的股东共 10 人，持有表决权的股份总数 48,495,211 股，占公司有表决权股份总数的 70.42%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份 总数 189,200 股，占公司有表决权股份总数的 0.27%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

报告期后更新情况：

由于公司第七届董事会任期于 2025 年 4 月 6 日届满到期，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第七届董事会第二十七次会议于 2025 年 3 月 14 日审议并通过《关于公司董事会换届选举的议案》，并提请股东大会审议；于 2025 年 4 月 8 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，公司第八届董事会成员为：朱海涛先生、王占明先生、朱海燕女士、朱冰女士、胡新安先生，任期三年，第八届董事会自股东大会审议通过之日生效。公司于 2025 年 4 月 8 日召开第八届董事会第一次会议审议通过《关于选举朱海涛先生为公司第八届董事会董事长的议案》、《关于选举王占明先生为公司第八届董事会副董事长的议案》。鉴于公司第七届高级管理人员任期于 2025 年 4 月 6 日届满到期，经公司股东提议，拟对公司高级管理人员进行换届，公司第八届董事会第一次会议于 2025 年 4 月 8 日审议并通过《关于公司高级管理人员换届选举的议案》，任命朱海涛先生为公司总裁、任命焦伟棋先生为公司副总裁（执行总裁）、任命周旭先生为公司副总裁（常务副总裁）兼董事会秘书、任命罗正明先生为公司副总裁、任命周梁乾先生为公司财务负责人，任期三年，自本次董事会会议审议通过之日起计算。

由于公司第七届监事会任期于 2025 年 4 月 6 日届满到期，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第七届监事会第十五次会议于 2025 年 3 月 14 日审议并通过《关于公司监事会换届选举的议案》，并提请股东大会审议；于 2025 年 4 月 8 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，选举孙艳女士、王小金先生为第八届监事会非职工代表监事候选人，自股东大会审议通过之日生效，将与公司职工大会选举产生的职工代表监事泰较先生共同组成公司第八届监事会，任

期三年。公司第八届监事会第一次会议于 2025 年 4 月 8 日审议并通过《关于选举泰较先生为公司第八届监事会主席的议案》，选举泰较先生为公司第八届监事会主席，任期三年，自本次监事会会议审议通过之日起计算。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZI10439 号			
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐冬冬 1 年	蒋玉龙 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	30			

审计报告

信会师报字[2025]第 ZI10439 号

深圳市元亨光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市元亨光电股份有限公司（以下简称元亨光电）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，公允反映了元亨光电 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，我们独立于元亨光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充

分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
元亨光电营业收入主要来源于显示屏、交通屏和照明灯等产品的销售。2024 年度元亨光电销售收入为人民币 791,568,428.94 元。由于销售收入是元亨光电的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十六）；关于营业收入披露详见附注五、（三十七）。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价元亨光电与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 （2）选取收入样本检查销售合同，识别商品控制权转移的合同条款与条件，评价元亨光电的收入确认时点是否符合企业会计准则要求。 （3）结合元亨光电产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断收入金额是否出现异常波动的情况。 （4）实施收入细节测试，对元亨光电记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、销货单、对账单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否真实。 （5）对元亨光电主要客户选取样本执行函证程序。 （6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。
（二）应收款项可收回性	
截止 2024 年 12 月 31 日，元亨光电的应收	我们针对应收款项的可收回性执行了以下

账款账面余额为 183,178,920.73 元，坏账准备为 52,766,989.75 元；应收票据账面余额为 3,854,634.23 元，坏账准备为 197,732.00 元。管理层根据应收款项的预计可收回情况计提坏账准备，管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，故我们将应收款项的可收回性确定为关键审计事项。关于应收款项减值的会计政策见附注三、（十），关于应收账款减值见附注五、（四），关于应收票据减值见附注五、（三）。	主要程序： （1）了解、评估并测试了管理层评估和确认应收款项减值的内部控制，包括识别减值客观证据和计算减值准备的控制； （2）抽取样本复核客户的工商背景，判断客户的信用状况； （3）结合公司实际情况，比较同行业上市公司应收款项的坏账准备计提政策，确认坏账政策是否合理； （4）对于单独计提坏账准备的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； （5）复核管理层编制的应收款项的账龄分析表是否正准确，测算坏账准备计提金额是否准确； （6）检查应收款项确认的相关单据、期后回款、票据到期承兑及背书情况、以及实施了应收款项的函证。
---	--

四、其他信息

元亨光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括元亨光电 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，管理层负责评估元亨光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元亨光电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元亨光电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元亨光电不能持续经营。

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

（六）就元亨光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐冬冬
（项目合伙人）

中国注册会计师：蒋玉龙

中国·上海

2025 年 4 月 28 日

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	五、（一）	268,548,525.04	372,922,368.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	50,000,000.00	
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	3,656,902.23	1,641,300.23
应收账款	五、（四）	130,411,930.98	121,454,488.16
应收款项融资	五、（五）	-	388,050.00
预付款项	五、（六）	5,560,372.62	5,110,265.51
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（七）	13,144,627.26	12,132,536.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	198,522,022.12	140,874,755.51
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	5,869,321.79	10,584,272.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（十）	34,159,389.04	14,292,975.44
流动资产合计		709,873,091.08	679,401,011.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（十一）	5,154,342.68	4,709,462.00
固定资产	五、（十二）	34,562,010.44	30,563,260.06

在建工程	五、(十三)	108,306,827.99	7,790,830.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十四)	23,027,429.42	35,176,985.01
无形资产	五、(十五)	31,279,728.12	26,774,011.38
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十六)	3,768,224.77	3,383,177.00
递延所得税资产	五、(十七)	21,895,372.93	19,076,188.34
其他非流动资产	五、(十八)	9,492,956.98	1,968,390.08
非流动资产合计		237,486,893.33	129,442,304.60
资产总计		947,359,984.41	808,843,316.51
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	20,000,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(二十一)	824,470.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(二十二)	95,206,626.85	64,018,079.38
应付账款	五、(二十三)	119,701,495.15	102,729,802.38
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十四)	103,652,204.13	96,966,355.78
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	五、(二十五)	56,353,726.19	60,447,800.08
应交税费	五、(二十六)	11,951,067.53	29,359,387.07
其他应付款	五、(二十七)	19,869,180.66	9,227,538.02
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	五、(二十八)	18,403,790.16	15,979,136.79
其他流动负债	五、(二十九)	8,307,313.33	3,956,148.01
流动负债合计		454,269,874.00	382,684,247.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十)	55,064,787.03	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（三十一）	10,469,255.10	25,717,342.47
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（三十二）	30,963,133.40	27,571,629.60
递延收益	五、（三十三）	9,121,721.44	12,525,412.24
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		105,618,896.97	65,814,384.31
负债合计		559,888,770.97	448,498,631.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十四）	68,865,000.00	68,865,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十五）	34,432,500.00	31,339,651.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（三十六）	284,198,078.87	259,496,560.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		387,495,578.87	359,701,211.48
少数股东权益		-24,365.43	643,473.21
所有者权益（或股东权益）合计		387,471,213.44	360,344,684.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		947,359,984.41	808,843,316.51

法定代表人：朱海涛

主管会计工作负责人：周梁乾

会计机构负责人：马超群

（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		92,398,924.98	244,318,514.87
交易性金融资产		50,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,656,902.23	1,118,800.23
应收账款	十四、（一）	240,111,292.34	249,732,570.34

应收款项融资		-	388,050.00
预付款项		3,612,899.86	3,964,737.67
其他应收款	十四、（二）	95,988,211.74	33,688,920.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		167,076,214.19	101,605,393.33
其中：数据资源		-	-
合同资产		5,727,506.97	10,554,347.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,758,334.62	26,013.27
流动资产合计		664,330,286.93	645,397,347.52
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	93,744,675.00	43,944,675.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,154,342.68	4,709,462.00
固定资产		21,361,772.83	20,647,865.46
在建工程		2,351,951.57	559,952.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		19,354,851.09	31,233,706.83
无形资产		492,308.00	132,478.14
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,152,277.90	1,327,071.88
递延所得税资产		15,771,411.23	18,823,140.20
其他非流动资产		43,983.19	1,636,017.37
非流动资产合计		160,427,573.49	123,014,369.71
资产总计		824,757,860.42	768,411,717.23
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		824,470.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		95,206,626.85	64,018,079.38
应付账款		129,931,695.01	95,022,173.11
预收款项		-	-

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,170,745.50	45,830,801.88
应交税费		7,158,058.23	28,521,947.92
其他应付款		28,567,509.51	3,652,552.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		54,345,067.69	64,094,609.12
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		15,966,105.87	14,369,835.03
其他流动负债		6,828,891.88	3,043,658.79
流动负债合计		375,999,170.54	318,553,657.73
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		6,865,671.36	21,681,900.50
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		20,757,641.51	22,248,988.21
递延收益		2,397,583.48	3,111,619.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		30,020,896.35	47,042,507.83
负债合计		406,020,066.89	365,596,165.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,865,000.00	68,865,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		34,432,500.00	31,339,651.31
一般风险准备			
未分配利润		315,440,293.53	302,610,900.36
所有者权益（或股东权益）合计		418,737,793.53	402,815,551.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		824,757,860.42	768,411,717.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		791,568,428.94	789,904,916.82
其中：营业收入	五、（三十七）	791,568,428.94	789,904,916.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		658,582,428.30	688,016,054.65
其中：营业成本	五、（三十七）	487,071,557.83	505,102,574.18
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	五、（三十八）	4,537,047.78	3,245,145.49
销售费用	五、（三十九）	108,194,409.97	89,720,080.03
管理费用	五、（四十）	57,029,151.62	67,672,998.47
研发费用	五、（四十一）	31,864,369.26	31,317,123.41
财务费用	五、（四十二）	-30,114,108.16	-9,041,866.93
其中：利息费用		1,747,260.65	1,986,935.27
利息收入		18,917,027.65	5,947,962.00
加：其他收益	五、（四十三）	11,692,722.06	8,536,185.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-287,900.00	-
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）	五、（四十五）	-824,470.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	596,311.51	-12,312,324.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-15,268,757.71	3,429,319.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	67,331.22	4,793.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,961,237.72	101,546,836.72
加：营业外收入	五、（四十九）	61,821.32	7,597.25
减：营业外支出	五、（五十）	2,072,203.81	991,745.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,950,855.23	100,562,688.09
减：所得税费用	五、（五十一）	13,643,076.48	17,122,881.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,307,778.75	83,439,806.27
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）		113,307,778.75	83,439,806.27
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）		-567,838.64	-2,414,494.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		113,875,617.39	85,854,301.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		113,307,778.75	83,439,806.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		113,875,617.39	85,854,301.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-567,838.64	-2,414,494.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.65	1.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.52	1.17

法定代表人：朱海涛

主管会计工作负责人：周梁乾

会计机构负责人：马超群

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、 (四)	699,950,520.63	741,307,801.00
减：营业成本	十四、 (四)	473,578,455.61	482,933,331.73
税金及附加		4,255,023.95	3,127,841.43
销售费用		56,826,135.50	53,742,547.89
管理费用		46,328,550.21	55,544,243.42
研发费用		24,450,223.54	24,484,273.53
财务费用		-21,277,907.05	-7,818,063.27
其中：利息费用		1,384,649.74	1,803,590.97
利息收入		13,846,181.07	4,305,903.73
加：其他收益		7,210,643.51	5,795,037.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	-287,900.00	-
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）		-824,470.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,044,769.99	-11,578,272.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,360,515.96	4,389,895.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,331.22	3,845.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,639,897.63	127,904,132.28
加：营业外收入		60,943.04	3,500.00
减：营业外支出		647,612.58	962,641.29

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,053,228.09	126,944,990.99
减：所得税费用		16,049,736.23	17,092,595.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,003,491.86	109,852,395.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,003,491.86	109,852,395.23
（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		102,003,491.86	109,852,395.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.48	1.60
（二）稀释每股收益（元/股）		1.38	1.55

（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		809,516,640.00	741,133,965.76
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		39,708,952.82	30,284,454.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）1	41,477,174.55	17,658,606.00
经营活动现金流入小计		890,702,767.37	789,077,026.57
购买商品、接受劳务支付的现金		530,509,906.16	427,727,851.60
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		162,044,751.80	130,283,876.63
支付的各项税费		33,664,468.52	16,164,796.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）1	75,333,074.36	56,132,178.54
经营活动现金流出小计		801,552,200.84	630,308,703.21
经营活动产生的现金流量净额		89,150,566.53	158,768,323.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		595,446.57	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,766.00	59,465.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）2	51,052,289.75	1,112,576.40
投资活动现金流入小计		51,710,502.32	1,172,041.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,895,194.85	44,366,685.67
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）2	104,086,971.05	1,112,576.40
投资活动现金流出小计		241,982,165.90	45,479,262.07
投资活动产生的现金流量净额		-190,271,663.58	-44,307,220.67
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		75,064,787.03	-
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二) 3		
筹资活动现金流入小计		75,064,787.03	-
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		86,462,948.37	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		17,818,950.17	14,773,775.12
筹资活动现金流出小计		104,281,898.54	14,773,775.12
筹资活动产生的现金流量净额		-29,217,111.51	-14,773,775.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,511,671.93	4,294,025.53
五、现金及现金等价物净增加额		-117,826,536.63	103,981,353.10
加：期初现金及现金等价物余额		346,416,018.78	242,434,629.57
六、期末现金及现金等价物余额		228,589,482.15	346,415,982.67

法定代表人：朱海涛

主管会计工作负责人：周梁乾

会计机构负责人：马超群

(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		730,777,905.26	569,525,026.09
收到的税费返还		6,973,817.87	29,871,533.54
收到其他与经营活动有关的现金		59,507,187.55	55,704,249.61
经营活动现金流入小计		797,258,910.68	655,100,809.24
购买商品、接受劳务支付的现金		476,661,448.95	387,013,742.74
支付给职工以及为职工支付的现金		132,173,268.87	106,491,895.66
支付的各项税费		31,081,057.60	12,404,355.06
支付其他与经营活动有关的现金		115,773,653.16	102,700,010.74
经营活动现金流出小计		755,689,428.58	608,610,004.20
经营活动产生的现金流量净额		41,569,482.10	46,490,805.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		595,446.57	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,566.00	59,465.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		50,571,316.00	-
投资活动现金流入小计		51,512,328.57	59,465.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,619,819.99	6,743,028.74

投资支付的现金		49,800,000.00	31,044,675.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		102,726,534.00	-
投资活动现金流出小计		162,146,353.99	37,787,703.74
投资活动产生的现金流量净额		-110,634,025.42	-37,728,238.74
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		86,081,250.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		17,251,400.00	14,287,591.20
筹资活动现金流出小计		103,332,650.00	14,287,591.20
筹资活动产生的现金流量净额		-103,332,650.00	-14,287,591.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,904,409.48	4,493,350.63
五、现金及现金等价物净增加额		-164,492,783.84	-1,031,674.27
加：期初现金及现金等价物余额		217,812,129.23	218,843,803.50
六、期末现金及现金等价物余额		53,319,345.39	217,812,129.23

(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	68,865,000.00								31,339,651.31		259,496,560.17	643,473.21	360,344,684.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,865,000.00								31,339,651.31		259,496,560.17	643,473.21	360,344,684.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,092,848.69		24,701,518.70	-667,838.64	27,126,528.75
（一）综合收益总额											113,875,617.39	-567,838.64	113,307,778.75
（二）所有者投入和减少资本												-100,000.00	-100,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-100,000.00	-100,000.00
(三) 利润分配								3,092,848.69		-89,174,098.69			-86,081,250.00
1. 提取盈余公积								3,092,848.69		-3,092,848.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-86,081,250.00			-86,081,250.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	68,865,000.00								34,432,500.00		284,198,078.87	-24,365.43	387,471,213.44
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	----------------	------------	----------------

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	68,865,000.00								20,353,011.69		201,421,554.13	3,403,151.71	294,042,717.53
加：会计政策变更													
前期差错更正									1,400.10		-16,794,055.63	-345,183.58	-17,137,839.11
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,865,000.00								20,354,411.79		184,627,498.50	3,057,968.13	276,904,878.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									10,985,239.52		74,869,061.67	-2,414,494.92	83,439,806.27
（一）综合收益总额											85,854,301.19	-2,414,494.92	83,439,806.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								10,985,239.52		-10,985,239.52			
1. 提取盈余公积								10,985,239.52		-10,985,239.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	68,865,000.00							31,339,651.31		259,496,560.17	643,473.21	360,344,684.69
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	---------------	--	----------------	------------	----------------

法定代表人：朱海涛 主管会计工作负责人：周梁乾 会计机构负责人：马超群

(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	68,865,000.00								31,339,651.31		302,610,900.36	402,815,551.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,865,000.00								31,339,651.31		302,610,900.36	402,815,551.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,092,848.69		12,829,393.17	15,922,241.86
（一）综合收益总额											102,003,491.86	102,003,491.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,092,848.69		-89,174,098.69	-86,081,250.00	
1. 提取盈余公积								3,092,848.69		-3,092,848.69	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-86,081,250.00	-86,081,250.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	68,865,000.00								34,432,500.00		315,440,293.53	418,737,793.53
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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
一、上年期末余额	68,865,000.00								20,353,011.69		219,539,428.09	308,757,439.78
加：会计政策变更												
前期差错更正									1,400.10		-15,795,683.44	-15,794,283.34
其他												
二、本年期初余额	68,865,000.00								20,354,411.79		203,743,744.65	292,963,156.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,985,239.52		98,867,155.71	109,852,395.23
（一）综合收益总额											109,852,395.23	109,852,395.23
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									10,985,239.52		-10,985,239.52	

1. 提取盈余公积									10,985,239.52		-10,985,239.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	68,865,000.00								31,339,651.31		302,610,900.36	402,815,551.67

深圳市元亨光电股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称: 深圳市元亨光电股份有限公司

统一社会信用代码: 91440300741233426R

注册地址: 深圳市宝安区福海街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋 1 层-6 层,B 栋 1 层、3 层和 6 层 602、D 栋 1 层-2 层

法定代表人: 朱海涛

公司成立日期: 2002 年 8 月 20 日

注册资本: 人民币 6,886.50 万元

经营范围: 光电材料及声光机电一体化产品、计算机软件及网络控制产品、LED 发光材料的技术开发、销售及相关的技术咨询; LED 室内显示屏、LED 户外显示屏、半导体照明电器, LED 节能产品的销售; 金融电子产品的购销, 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品), 投资兴办实业(具体项目另行申报); 进出口贸易(取得进出口资格证后方可经营); 建筑智能化工程设计与施工; 计算机系统集成; 城市及道路照明工程施工; 机电设备安装; 从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的, 另行办理审批登记后方可经营); LED 显示工程的施工; LED 照明亮化工程施工; 节能工程合同能源管理, 节能项目咨询服务。显示器件制造; 显示器件销售; 照明器具制造; 照明器具销售; 音响设备制造; 音响设备销售; 软件开发; 摄像及视频制作服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 机械电气设备制造; 机械电气设备销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动); 网络设备制造; 网络设备销售; 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 影视录放设备制造。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

2014 年 1 月 24 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 本公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让, 证券简称: 元亨光电, 证券代码: 430382。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。



二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“十三、长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据	应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款	应收账款组合 1	账龄分析组合
应收账款	应收账款组合 2	应收合并范围内关联方组合
其他应收款	其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款	其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款	其他应收款组合 3	账龄分析组合
其他应收款	其他应收款组合 4	应收合并范围内关联方组合
合同资产	合同资产组合 1	账龄分析组合

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自

取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销,投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	4	4.8

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	4.00	9.60
房屋及建筑物	平均年限法	20	4.00	4.80
运输工具	平均年限法	5	4.00	19.20
电子设备	平均年限法	5	4.00	19.20
其他设备	平均年限法	5	4.00	19.20

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件系统	5 年	平 均 年 限 法	-	参考能为公司带来经济利益的期限 确定使用寿命
专利权	3 年	平 均 年 限 法	-	参考能为公司带来经济利益的期限 确定使用寿命
土地使用权	50 年	平 均 年 限 法	-	法定使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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



6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的

方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其

中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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



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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结

算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方

收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：本公司为客户提供产品包含 LED 显示屏、

LED 照明产品、LED 交通产品三类。三类产品均属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户，对于需要公司提供安装服务的产品，公司在完成安装经客户确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；对于不需要公司提供安装服务的产品，公司在客户收到产品验收确认，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：按照国际贸易通则执行，对于采用 FOB、CIF 模式销售，本公司根据合同约定将产品报关，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；对于采用 EXW 模式销售，在货物出厂产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。对于采用 DDP、DAP、DDU 模式销售，在货物报关出口并送至客户指定的收货地点并经客户签收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负

债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

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

（三十一）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变

动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 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”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金

额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

公司自 2024 年度前已执行该规定，故无需按照会计政策变更进行追溯调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、21%、20%、16.5%、15%、8.25%、8.7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市元亨瑞视科技有限公司	25%
福建元亨光电有限公司	20%
广东元亨光电有限责任公司	20%
山东利贞光电有限责任公司	25%
深圳市元亨迈维科技有限公司	20%
山东元亨迅灵电子科技有限公司	20%
元亨云屏（深圳）文化传媒有限公司	20%
贵州云屏文化传媒有限公司	20%
香港元亨光电有限公司	8.25%、16.5%
北美元亨光电有限公司	美国联邦税率 21%及特拉华州税 8.7%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定,符合条件的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2020 年 12 月 11 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业,于 2023 年 10 月 16 日通过复审,授予《高新技术企业证书》(编号: GR202344200434),有效期为三年,公司 2024 年按 15.00%的税率征收企业所得税。

国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告(国家税务总局公告 2021 年第 8 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司福建元亨光电有限公司、广东元亨光电有限责任公司、深圳市元亨迈维科技有限公司、山东元亨迅灵电子科技有限公司、元亨云屏(深圳)文化传媒有限公司及贵州云屏文化传媒有限公司 2024 年年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	485,860.85	134,672.68
银行存款	222,995,500.99	346,281,309.99
其他货币资金	45,067,163.20	26,506,385.64
合计	268,548,525.04	372,922,368.31

其中使用受限的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
保函及银行承兑汇票保证金	39,959,042.89	26,506,385.64
合计	39,959,042.89	26,506,385.64

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	-
其中：债务工具投资	-	-
其他	50,000,000.00	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
其他	-	-
合计	50,000,000.00	-

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,566,902.23	1,641,300.23
商业承兑汇票	90,000.00	-
合计	3,656,902.23	1,641,300.23

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,854,634.23	100.00	197,732.00	5.13	3,656,902.23	1,727,684.45	100.00	86,384.22	5.00	1,641,300.23
其中：										
银行承兑汇票	3,754,634.23	97.41	187,732.00	5.00	3,566,902.23	1,727,684.45	100.00	86,384.22	5.00	1,641,300.23
商业承兑汇票	100,000.00	2.59	10,000.00	10.00	90,000.00	-	-	-	-	-
合计	3,854,634.23	100.00	197,732.00	5.13	3,656,902.23	1,727,684.45	100.00	86,384.22	5.00	1,641,300.23

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,754,634.23	187,732.00	5.00
商业承兑汇票	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	3,854,634.23	197,732.00	5.13

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	86,384.22	101,347.78	-	-	-	187,732.00
商业承兑汇票	-	10,000.00	-	-	-	10,000.00
合计	86,384.22	111,347.78	-	-	-	197,732.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,678,249.19
商业承兑汇票	-	-
合计	-	3,678,249.19

5、 本期实际核销的应收票据情况

公司本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	102,458,120.96	109,670,168.99
1 至 2 年	33,883,001.97	14,795,678.59
2 至 3 年	1,380,096.32	7,865,471.00
3 至 4 年	5,739,747.18	14,505,895.72
4 至 5 年	12,689,325.58	3,804,130.80
5 年以上	27,028,628.72	31,837,698.42
小计	183,178,920.73	182,479,043.52
减：坏账准备	52,766,989.75	61,024,555.36
合计	130,411,930.98	121,454,488.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,990,733.93	12.55	22,990,733.93	100.00	-	29,010,463.53	15.90	29,010,463.53	100.00	-
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	22,990,733.93	12.55	22,990,733.93	100.00	-	29,010,463.53	15.90	29,010,463.53	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,188,186.80	87.45	29,776,255.82	18.59	130,411,930.98	153,468,579.99	84.10	32,014,091.83	20.86	121,454,488.16
其中：										
账龄分析组合	160,188,186.80	87.45	29,776,255.82	18.59	130,411,930.98	153,468,579.99	84.10	32,014,091.83	20.86	121,454,488.16
合计	183,178,920.73	100.00	52,766,989.75	28.81	130,411,930.98	182,479,043.52	100.00	61,024,555.36	33.44	121,454,488.16

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项计提客户一	5,982,571.77	5,982,571.77	100.00	对方经营情况较差，无力回款	9,235,571.77	9,235,571.77
单项计提客户二	6,943,415.81	6,943,415.81	100.00	无法收回	6,841,318.11	6,841,318.11
单项计提客户三	2,685,574.50	2,685,574.50	100.00	无法收回	2,685,574.50	2,685,574.50
单项计提客户四	-	-	-	已胜诉但对方仍无力偿还全部款项	1,800,868.67	1,800,868.67
单项计提客户五	1,708,866.66	1,708,866.66	100.00	对方经营情况较差，无力回款	1,708,866.66	1,708,866.66
单项计提客户六	1,325,372.20	1,325,372.20	100.00	客户无偿还能力	1,325,372.20	1,325,372.20
单项计提客户七	1,304,366.94	1,304,366.94	100.00	已胜诉但客户无偿还能力	1,304,366.94	1,304,366.94
其他	3,040,566.05	3,040,566.05	100.00	客户无力偿还	4,108,524.68	4,108,524.68
合计	22,990,733.93	22,990,733.93	100.00		29,010,463.53	29,010,463.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	160,188,186.80	29,776,255.82	18.59
合计	160,188,186.80	29,776,255.82	18.59

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	61,024,555.36	1,738,321.92	2,931,580.71	7,064,306.82		52,766,989.75
合计	61,024,555.36	1,738,321.92	2,931,580.71	7,064,306.82	-	52,766,989.75

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	7,064,306.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
湖南众益文化传媒股份有限公司	应收货款	3,103,000.00	款项无法收回	内部审批程序	否
东源宝晟投资发展有限公司	应收货款	809,400.00	款项无法收回	内部审批程序	否
佳兆业城市更新集团（深圳）有限公司	应收货款	553,378.88	款项无法收回	内部审批程序	否
深圳市国资源控股有限公司	应收货款	490,000.00	款项无法收回	内部审批程序	否
合计		4,955,778.88			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
TRANS.AD SOLUTIONS CO., LTD	16,482,851.61	-	16,482,851.61	8.57	824,142.59
西藏华君广告有限公司	15,334,900.00	-	15,334,900.00	7.98	1,459,499.78

oOh!Media Operations Pty Limited	7,426,927.92	-	7,426,927.92	3.86	371,346.40
JH MARKET PTY LTD	6,943,415.81	-	6,943,415.81	3.61	6,943,415.81
湖南众益文 化传媒股份 有限公司	5,982,571.77	352,500.00	6,335,071.77	3.29	6,264,571.77
合计	52,170,667.11	352,500.00	52,523,167.11	27.32	15,862,976.35

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	388,050.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	388,050.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

公司无应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

3、 期末公司已质押的应收款项融资

公司期末无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,113,827.42	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,113,827.42	-

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,043,676.67	90.71	4,685,136.86	91.68
1 至 2 年	145,458.44	2.62	357,771.65	7.00
2 至 3 年	307,676.97	5.53	32,144.33	0.63
3 年以上	63,560.54	1.14	35,212.67	0.69
合计	5,560,372.62	100.00	5,110,265.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,406,786.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.29%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	13,144,627.26	12,132,536.19
合计	13,144,627.26	12,132,536.19

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,850,579.20	10,946,563.47
1 至 2 年	3,829,612.85	2,346,881.00
2 至 3 年	2,325,006.09	221,920.35
3 至 4 年	101,920.35	76,309.00
4 至 5 年	-	98,110.00
5 年以上	2,280,410.00	2,200,054.10

小计	17,387,528.49	15,889,837.92
减：坏账准备	4,242,901.23	3,757,301.73
合计	13,144,627.26	12,132,536.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	657,791.96	3.78	657,791.96	100.00	-	657,791.96	4.14	657,791.96	100.00	-
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	657,791.96	3.78	657,791.96	100.00	-	657,791.96	4.14	657,791.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,729,736.53	96.22	3,585,109.27	21.43	13,144,627.26	15,232,045.96	95.86	3,099,509.77	20.35	12,132,536.19
其中：										
账龄分析组合	16,729,736.53	96.22	3,585,109.27	21.43	13,144,627.26	15,232,045.96	95.86	3,099,509.77	20.35	12,132,536.19
合计	17,387,528.49	100.00	4,242,901.23	24.40	13,144,627.26	15,889,837.92	100.00	3,757,301.73	23.65	12,132,536.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	16,729,736.53	3,585,109.27	21.43
合计	16,729,736.53	3,585,109.27	21.43

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,757,301.73	-	-	3,757,301.73
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	755,507.60	-	-	755,507.60
本期转回	269,908.10	-	-	269,908.10
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,242,901.23	-	-	4,242,901.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,889,837.92	-	-	15,889,837.92

上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	8,850,579.20	-	-	8,850,579.20
本期终止确认	7,352,888.63	-	-	7,352,888.63
其他变动	-	-	-	-
期末余额	17,387,528.49	-	-	17,387,528.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	3,757,301.73	755,507.60	269,908.10	-	-	4,242,901.23
合计	3,757,301.73	755,507.60	269,908.10	-	-	4,242,901.23

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	6,501,572.45	7,049,804.16
单位往来款	4,615,478.94	1,860,060.37
个人往来	3,607,012.27	1,350,949.71
代扣款项	1,571,746.57	81,342.39
出口退税	1,091,043.11	5,547,006.14
其他	675.15	675.15
合计	17,387,528.49	15,889,837.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市港华兴实业有限公司	保证金及押金	4,154,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	23.89	2,498,340.00
出口退税	出口退税	1,091,043.11	1 年以内	6.27	54,552.16
深圳市迅灵电子科技有限公司	单位往来款	1,012,493.90	1 年以内、1-2 年	5.82	93,389.39
陆汉杰	个人往来	960,000.00	1 年以内	5.52	48,000.00
深圳市昌隆兴金属制品有限公司	单位往来款	657,791.96	2-3 年	3.78	657,791.96
合计		7,875,428.97		45.28	3,352,073.51

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
库存商品	45,983,120.63	14,361,244.24	31,621,876.39	24,217,459.78	2,608,761.92	21,608,697.86
原材料	61,418,098.56	10,965,373.48	50,452,725.08	36,197,093.07	12,546,271.72	23,650,821.35
在产品	57,242,276.18	1,556,816.07	55,685,460.11	52,075,507.28	2,425,976.80	49,649,530.48
发出商品	56,873,878.35	5,411,013.44	51,462,864.91	43,861,045.15	5,596,653.07	38,264,392.08
委托加工物资	8,061,944.03	-	8,061,944.03	5,587,697.91	-	5,587,697.91
合同履约成本	1,262,285.33	25,133.73	1,237,151.60	2,133,250.51	19,634.68	2,113,615.83
合计	230,841,603.08	32,319,580.96	198,522,022.12	164,072,053.70	23,197,298.19	140,874,755.51

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,608,761.92	12,012,874.32	-	260,392.00	-	14,361,244.24
原材料	12,546,271.72	-1,054,396.79	-	526,501.45	-	10,965,373.48
在产品	2,425,976.80	1,187,671.37	-	2,056,832.10	-	1,556,816.07
发出商品	5,596,653.07	3,100,106.36	-	3,285,745.99	-	5,411,013.44
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	19,634.68	19,183.11	-	13,684.06	-	25,133.73
合计	23,197,298.19	15,265,438.37	-	6,143,155.60	-	32,319,580.96

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	9,090,868.16	3,221,546.37	5,869,321.79	14,177,387.04	3,593,114.48	10,584,272.56
合计	9,090,868.16	3,221,546.37	5,869,321.79	14,177,387.04	3,593,114.48	10,584,272.56

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	9,090,868.16	100.00	3,221,546.37	35.44	5,869,321.79	14,177,387.04	100.00	3,593,114.48	25.34	10,584,272.56
其中：										
账龄分析组合	9,090,868.16	100.00	3,221,546.37	35.44	5,869,321.79	14,177,387.04	100.00	3,593,114.48	25.34	10,584,272.56
合计	9,090,868.16	100.00	3,221,546.37	35.44	5,869,321.79	14,177,387.04	100.00	3,593,114.48	25.34	10,584,272.56

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄分析组合	9,090,868.16	3,221,546.37	35.44
合计	9,090,868.16	3,221,546.37	35.44

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	
合同资产- 减值准备	3,593,114.48	-	371,568.11	-	-	3,221,546.37
合计	3,593,114.48	-	371,568.11	-	-	3,221,546.37

4、 本期实际核销的合同资产情况

公司本期无实际核销的合同资产

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税负数重分类	32,604,436.44	14,023,886.11
预缴企业所得税	1,293,568.53	171.76
其他	261,384.07	268,917.57
合计	34,159,389.04	14,292,975.44

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	6,844,679.12	6,844,679.12
（2）本期增加金额	934,849.63	934,849.63
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	7,779,528.75	7,779,528.75
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	471,427.55	471,427.55
（2）本期增加金额	239,029.32	239,029.32
—计提或摊销	239,029.32	239,029.32
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	710,456.87	710,456.87
3. 减值准备		
（1）上年年末余额	1,663,789.57	1,663,789.57
（2）本期增加金额	250,939.63	250,939.63
（3）本期减少金额	-	-
（4）期末余额	1,914,729.20	1,914,729.20
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	5,154,342.68	5,154,342.68
（2）上年年末账面价值	4,709,462.00	4,709,462.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,562,010.44	30,563,260.06
固定资产清理	-	-
合计	34,562,010.44	30,563,260.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,169,098.00	44,776,800.08	14,771,646.78	4,589,913.01	3,240,978.68	68,548,436.55
（2）本期增加金额	-	7,191,374.20	2,870,807.37	1,646,148.85	1,148,693.28	12,857,023.70
—购置	-	7,191,374.20	2,870,807.37	1,646,148.85	1,148,693.28	12,857,023.70
（3）本期减少金额	-	2,537,850.51	509,118.14	-	23,470.36	3,070,439.01
—处置或报废	-	2,537,850.51	509,118.14	-	23,470.36	3,070,439.01
（4）期末余额	1,169,098.00	49,430,323.77	17,133,336.01	6,236,061.86	4,366,201.60	78,335,021.24
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	530,965.34	26,685,101.07	6,566,329.34	1,934,319.98	2,039,126.72	37,755,842.45
（2）本期增加金额	58,454.90	3,788,145.20	2,462,504.73	826,997.66	425,343.87	7,561,446.36
—计提	58,454.90	3,788,145.20	2,462,504.73	826,997.66	425,343.87	7,561,446.36
（3）本期减少金额	-	1,341,342.58	242,089.70	-	22,531.56	1,605,963.84
—处置或报废	-	1,341,342.58	242,089.70	-	22,531.56	1,605,963.84
（4）期末余额	589,420.24	29,131,903.69	8,786,744.37	2,761,317.64	2,441,939.03	43,711,324.97
3. 减值准备						
（1）上年年末余额	-	226,502.55	2,298.17	-	533.32	229,334.04
（2）本期增加金额	-	123,947.84	-	-	-	123,947.84
—计提	-	123,947.84	-	-	-	123,947.84
（3）本期减少金额	-	291,596.05	-	-	-	291,596.05
—处置或报废	-	291,596.05	-	-	-	291,596.05
（4）期末余额	-	58,854.34	2,298.17	-	533.32	61,685.83
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	579,677.76	20,239,565.74	8,344,293.47	3,474,744.22	1,923,729.25	34,562,010.44

(2) 上年年末账面价值	638,132.66	17,865,196.46	8,203,019.27	2,655,593.03	1,201,318.64	30,563,260.06
--------------	------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	108,306,827.99	-	108,306,827.99	7,790,830.73	-	7,790,830.73
合计	108,306,827.99	-	108,306,827.99	7,790,830.73	-	7,790,830.73

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑及装修工程	105,922,457.81	-	105,922,457.81	7,230,877.90	-	7,230,877.90
其他	1,453,281.03	-	1,453,281.03	559,952.83	-	559,952.83
在装设备	931,089.15	-	931,089.15	-	-	-
合计	108,306,827.99	-	108,306,827.99	7,790,830.73	-	7,790,830.73

(十四) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	69,757,212.09	624,710.35	70,381,922.44
（2）本期增加金额	2,369,119.08	-	2,369,119.08
— 新增租赁	2,369,119.08	-	2,369,119.08
（3）本期减少金额	-	-	-

（4）期末余额	72,126,331.17	624,710.35	72,751,041.52
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	34,658,315.85	546,621.58	35,204,937.43
（2）本期增加金额	14,440,585.90	78,088.77	14,518,674.67
—计提	14,440,585.90	78,088.77	14,518,674.67
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	49,098,901.75	624,710.35	49,723,612.10
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	23,027,429.42	-	23,027,429.42
（2）上年年末账面价值	35,098,896.24	78,088.77	35,176,985.01

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计	
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	26,956,020.42	1,270,182.99	28,226,203.41	
（2）本期增加金额	4,177,110.00	1,162,666.14	5,339,776.14	
—购置	4,177,110.00	1,162,666.14	5,339,776.14	
（3）本期减少金额	-	-	-	
—处置	-	-	-	
（4）期末余额	31,133,130.42	2,432,849.13	33,565,979.55	
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	314,487.18	1,137,704.85	1,452,192.03	
（2）本期增加金额	566,968.28	267,091.12	834,059.40	
—计提	566,968.28	267,091.12	834,059.40	
（3）本期减少金额	-	-	-	
—处置	-	-	-	
（4）期末余额	881,455.46	1,404,795.97	2,286,251.43	
3. 减值准备				
（1）上年年末余额	-	-	-	
（2）本期增加金额	-	-	-	
—计提	-	-	-	
（3）本期减少金额	-	-	-	
—处置	-	-	-	
（4）期末余额	-	-	-	
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	30,251,674.96	1,028,053.16	31,279,728.12	

(2) 上年年末账面价值	26,641,533.24	132,478.14	26,774,011.38
--------------	---------------	------------	---------------

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
软件服务费	-	767,156.46	62,427.89	-	704,728.57
办公楼及车 间装修工程	3,383,177.00	1,190,568.91	1,510,249.71	-	3,063,496.20
合计	3,383,177.00	1,957,725.37	1,572,677.60	-	3,768,224.77

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,346,686.54	5,088,311.61	25,715,444.29	3,857,316.65
信用减值损失	55,133,198.90	8,360,630.67	63,335,767.44	9,500,365.12
应付职工薪酬	8,909,718.18	1,998,362.26	12,571,275.46	1,885,691.32
预计负债	29,422,833.21	5,279,944.16	22,248,988.21	3,337,348.23
递延收益	9,121,721.44	2,040,672.01	3,111,619.12	466,742.87
租赁负债	26,183,246.59	4,262,633.93	36,051,735.53	5,407,760.33
内部交易未实 现利润	-	-	1,686,987.60	253,048.14
合计	160,117,404.86	27,030,554.64	164,721,817.65	24,708,272.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	21,317,735.13	3,393,948.67	31,233,706.83	4,685,056.02
折旧与摊销	9,161,081.50	1,741,233.04	6,313,522.02	947,028.30
合计	30,478,816.63	5,135,181.71	37,547,228.85	5,632,084.32

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,135,181.71	21,895,372.93	5,632,084.32	19,076,188.34
递延所得税负债	5,135,181.71	-	5,632,084.32	-

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,913,691.79	30,293,694.03
可抵扣亏损	27,127,344.38	27,719,362.80
合计	32,041,036.17	58,013,056.83

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,464,684.42	-	9,464,684.42	1,905,782.08	-	1,905,782.08
预付工程款	28,272.56	-	28,272.56	62,608.00	-	62,608.00
合计	9,492,956.98	-	9,492,956.98	1,968,390.08	-	1,968,390.08

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,959,042.89	39,959,042.89	保证金	保函及银行承兑汇票保证金	26,506,385.64	26,506,385.64	保证金	保函及银行承兑汇票保证金
无形资产	26,956,020.42	26,102,412.36	抵押借款	为固定资产贷款项目-广东元亨光电有限公司 12 万平方米 LED 显示屏、30 万盏 LED 照明灯具新建项目提供抵押贷款受限	-	-	-	-
合计	66,915,063.31	66,061,455.25			26,506,385.64	26,506,385.64		

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证贷款	10,000,000.00	-
信用贷款	10,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

(二十一) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	824,470.00	-
其中：发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	-
其他	824,470.00	-
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	-	-
合计	824,470.00	-

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	95,206,626.85	64,018,079.38
合计	95,206,626.85	64,018,079.38

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	109,863,868.69	97,844,583.94
1-2 年	6,030,361.02	1,470,439.79
2-3 年	590,662.67	1,399,076.14
3 年以上	3,216,602.77	2,015,702.51

合计	119,701,495.15	102,729,802.38
----	----------------	----------------

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	102,588,477.02	95,968,864.04
奖励积分	1,063,727.11	997,491.74
合计	103,652,204.13	96,966,355.78

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,447,800.08	152,001,948.39	156,096,022.28	56,353,726.19
离职后福利-设定提存计划	-	7,309,217.33	7,309,217.33	-
设定受益计划	-	-	-	-
辞退福利	-	581,924.94	581,924.94	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	60,447,800.08	159,893,090.66	163,987,164.55	56,353,726.19

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	60,429,435.16	140,740,493.27	144,819,002.24	56,350,926.19
(2) 职工福利费	15,800.00	6,166,964.91	6,179,964.91	2,800.00
(3) 社会保险费	-	2,415,892.98	2,415,892.98	-
其中：医疗保险费	-	1,871,838.90	1,871,838.90	-
工伤保险费	-	199,735.40	199,735.40	-
生育保险费	-	344,318.68	344,318.68	-
(4) 住房公积金	-	2,057,590.60	2,057,590.60	-
(5) 工会经费和职工教育经费	2,564.92	621,006.63	623,571.55	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-

合计	60,447,800.08	152,001,948.39	156,096,022.28	56,353,726.19
----	---------------	----------------	----------------	---------------

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	7,032,719.49	7,032,719.49	-
失业保险费	-	276,497.84	276,497.84	-
合计	-	7,309,217.33	7,309,217.33	-

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,353,366.46	13,565,744.60
城建税	185,382.03	349,640.69
教育费附加	138,384.23	152,118.42
地方教育费附加	6,064.98	99,897.36
企业所得税	4,633,410.67	14,802,329.18
个人所得税	1,531,199.63	304,864.27
印花税	100,259.53	82,670.05
其他	3,000.00	2,122.50
合计	11,951,067.53	29,359,387.07

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	56,721.92	-
其他应付款项	19,812,458.74	9,227,538.02
合计	19,869,180.66	9,227,538.02

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

分期付息到期还本的长期借款利息	47,555.25	-
短期借款应付利息	9,166.67	-
合计	56,721.92	-

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	495,033.60	-
单位往来款	17,626,220.85	7,686,299.65
员工往来款	1,690,771.88	1,540,462.87
代扣员工款项	432.41	775.50
合计	19,812,458.74	9,227,538.02

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	18,403,790.16	15,979,136.79
合计	18,403,790.16	15,979,136.79

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,629,064.14	2,778,463.56
未终止确认的银行承兑汇票	3,678,249.19	1,177,684.45
合计	8,307,313.33	3,956,148.01

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证贷款	55,064,787.03	-
合计	55,064,787.03	-

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	10,677,248.70	26,877,922.02
减：未确认融资费用	207,993.60	1,160,579.55
合计	10,469,255.10	25,717,342.47

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	27,571,629.60	19,700,697.10	16,309,193.30	30,963,133.40	产品售后 质量保证 款
合计	27,571,629.60	19,700,697.10	16,309,193.30	30,963,133.40	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,525,412.24	-	3,403,690.80	9,121,721.44	
合计	12,525,412.24	-	3,403,690.80	9,121,721.44	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,865,000.00	-	-	-	-	-	68,865,000.00

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,339,651.31	3,092,848.69	-	34,432,500.00

合计	31,339,651.31	3,092,848.69	-	34,432,500.00
----	---------------	--------------	---	---------------

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	259,496,560.17	201,421,554.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-16,794,055.63
调整后年初未分配利润	259,496,560.17	184,627,498.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,875,617.39	85,854,301.19
减：提取法定盈余公积	3,092,848.69	10,985,239.52
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	86,081,250.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	284,198,078.87	259,496,560.17

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,061,893.71	481,768,122.58	785,164,522.47	502,921,571.83
其他业务	8,506,535.23	5,303,435.25	4,740,394.35	2,181,002.35
合计	791,568,428.94	487,071,557.83	789,904,916.82	505,102,574.18

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	2,269,997.17	1,605,231.63
教育费附加	976,978.06	688,960.82
地方教育费附加	653,850.30	459,307.21
房产税	58,589.14	92,717.34
土地使用税	20,672.48	8,606.71
印花税	526,588.52	363,580.30

其他	30,372.11	26,741.48
合计	4,537,047.78	3,245,145.49

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,563,873.77	55,208,042.50
销售佣金	16,604,040.90	7,273,785.58
广告宣传费	10,261,753.87	7,376,067.92
差旅费	9,879,959.83	6,874,037.14
业务招待费	4,942,912.64	4,926,624.17
其他	3,739,260.06	2,349,979.28
检测费	2,487,286.71	236,911.70
租赁费	2,362,417.86	1,812,414.62
折旧与摊销	1,198,403.86	874,408.25
信息咨询费	878,478.62	1,258,213.71
合计	108,194,409.97	89,720,080.03

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,574,696.94	38,570,632.92
业务招待费	6,014,535.11	4,437,697.57
租赁费	3,845,309.42	1,074,182.69
办公费	3,482,052.54	3,093,443.47
折旧与摊销	3,393,281.58	1,876,504.62
中介机构费	2,875,375.50	2,722,226.93
其他	2,463,047.33	5,129,128.75
律师诉讼费	939,177.06	772,201.51
差旅费	790,106.26	1,033,053.30
信息咨询费	452,776.09	-
存货报废损失	198,793.79	8,963,926.71
合计	57,029,151.62	67,672,998.47

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,998,619.28	19,766,668.62
其他	3,787,555.40	1,713,178.42
材料费	3,280,976.58	6,301,598.68
检测费	974,467.69	1,613,106.16
折旧与摊销	439,982.59	1,827,476.58
委外技术开发	382,767.72	95,094.95
合计	31,864,369.26	31,317,123.41

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,747,260.65	1,986,935.27
其中：租赁负债利息费用	1,591,427.32	1,986,935.27
减：利息收入	18,917,027.65	5,947,962.00
汇兑损益	-13,339,272.86	-5,210,917.30
手续费及其他	394,931.70	130,077.10
合计	-30,114,108.16	-9,041,866.93

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	11,570,402.22	7,784,802.98
其中：与递延收益相关的政府补助	3,403,690.80	3,420,375.99
直接计入当期损益的政府补助	8,166,711.42	4,364,426.99
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	122,319.84	751,382.41
其中：个税扣缴税款手续费	122,319.84	74,243.96
进项税加计扣除	-	677,138.45
合计	11,692,722.06	8,536,185.39

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	-287,900.00	-
合计	-287,900.00	

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他	-824,470.00	-
合计	-824,470.00	-

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	111,347.78	-43,615.78
应收账款坏账损失	-1,193,258.79	11,426,132.46
其他应收款坏账损失	485,599.50	929,807.45
合计	-596,311.51	12,312,324.13

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	15,265,438.37	-5,519,316.62
合同资产减值损失	-371,568.13	196,873.52
投资性房地产减值损失	250,939.63	1,663,789.57
固定资产减值损失	123,947.84	229,334.04
合计	15,268,757.71	-3,429,319.49

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
出售固定资产	67,331.22	4,793.80	67,331.22
合计	67,331.22	4,793.80	67,331.22

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
长期资产报废收益	55,545.13	-	55,545.13
其他	6,276.19	7,597.25	6,276.19
合计	61,821.32	7,597.25	61,821.32

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	575,057.09	7,606.16	575,057.09
其他罚款支出、滞纳金、违 约金支出	109.23	984,139.72	109.23
其他	1,497,037.49	-	1,497,037.49
合计	2,072,203.81	991,745.88	2,072,203.81

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,462,261.07	21,824,998.08
递延所得税费用	-2,819,184.59	-4,702,116.26
合计	13,643,076.48	17,122,881.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

利润总额	126,950,855.23
按适用税率计算的所得税费用	18,993,549.39
子公司适用不同税率的影响	2,236,462.03
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,902,951.00
技术开发费加计扣除的影响	-5,053,717.91
使用前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	-7,481,370.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,045,202.33
所得税税率变动的影响	-
未确认递延所得税资产的合并未实现的利润对所得税费用的影响	-
本期核销上期的减值准备对本期所得税费用的影响	-
其他	-
残疾人工资加计扣除的影响	-
免税收入对所得税费用的影响	-
所得税费用	13,643,076.48

(五十二) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	17,987,330.63	5,889,278.54
收到的政府补助	8,292,527.18	4,443,131.02
收到的其他往来款项	1,232,383.59	503,027.16
其他营业外收入	-	7,596.99
收到保证金及押金	10,317,770.54	3,416,570.83
收回保函保证金	3,647,162.61	3,399,001.46
合计	41,477,174.55	17,658,606.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的付现费用	62,686,917.80	39,576,758.04
支付的其他往来款项	44,211.74	7,390,628.92

支付的保证金及押金	10,409,989.76	5,402,179.60
支付的保函保证金	2,191,955.06	3,762,611.98
合计	75,333,074.36	56,132,178.54

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的理财产品取得的现金	50,000,000.00	-
收回的投资产品保证金	1,052,289.75	1,112,576.40
合计	51,052,289.75	1,112,576.40

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品支付的现金	100,000,000.00	-
支付的投资产品保证金	4,086,971.05	1,112,576.40
合计	104,086,971.05	1,112,576.40

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	本期金额	上期金额
支付的使用权资产租金	17,818,950.17	14,773,775.12
合计	17,818,950.17	14,773,775.12

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	113,307,778.75	83,439,806.27
加：信用减值损失	-596,311.51	12,312,324.13
资产减值准备	15,268,757.71	-3,429,319.49
固定资产折旧	7,561,446.36	6,597,122.02
投资性房地产折旧	239,029.32	328,544.64
使用权资产折旧	14,518,674.67	12,823,917.99
无形资产摊销	834,059.40	416,782.14
长期待摊费用摊销	1,572,677.60	1,052,683.07
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）	-67,331.22	-4,793.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	519,511.96	7,606.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-824,470.00	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-11,592,012.21	-3,223,982.03
投资损失（收益以“－”号填列）	287,900.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,819,184.59	-4,702,116.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-72,912,704.98	16,719,861.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,230,776.21	-52,417,787.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,083,521.48	88,847,674.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	89,150,566.53	158,768,323.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	228,589,482.15	346,415,982.67
减：现金的期初余额	346,416,018.78	242,434,629.57
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	-117,826,536.63	103,981,353.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	228,589,482.15	346,415,982.67

其中：库存现金	485,860.85	134,672.68
可随时用于支付的数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	222,995,500.99	346,281,309.99
可随时用于支付的其他货币资金	5,108,120.31	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	228,589,482.15	346,415,982.67
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	-	-

(五十四) 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			107,237,211.95
其中：美元	14,347,652.52	7.1884	103,136,665.37
欧元	56,416.20	7.5257	424,571.40
港币	495,067.79	0.9260	458,452.58
澳元	713,894.52	4.5070	3,217,522.60
应收账款			131,989,610.14
其中：美元	17,327,763.75	7.1884	124,558,896.94
欧元	502.98	7.5257	3,785.28
澳元	1,647,865.08	4.5070	7,426,927.92

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,591,427.32	1,986,935.27
与租赁相关的总现金流出	17,818,950.17	14,773,775.12

六、 合并范围的变更

本公司合并范围的变更详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东元亨光电有 限责任公司	8,000.00	广东省中山 市	广东省中 山市	工业生产	100.00	-	设立
福建元亨光电有 限公司	5,000.00	福建省莆田 市	福建省浦 田市	工业生产	100.00	-	设立
河南利贞科技有 限公司	3,000.00	河南省信 阳市	河南 省信 阳市	工业生产	100.00	-	设立
山东利贞光电有 限责任公司	2,700.00	山东省聊城 市	山东省 聊城市	工业生产	90.00	10.00	设立
山东元亨迅灵电 子科技有限公司	770.00	山东省聊城 市	山东省 聊城市	工业生产	70.00	-	设立
元亨云屏（深 圳）文化传媒有 限公司	100.00	广东省深圳 市	广东省 深圳市	工业生产	-	100.00	设立
贵州云屏文化传 媒有限公司	1,500.00	贵州省遵义 市	贵州省 遵义市	商品销售	-	51.00	设立
深圳市元亨瑞视 科技有限公司	700.00	广东省深圳 市	广东省 深圳市	商品销售	80.00	-	设立
深圳市元亨迈维 科技有限公司	560.00	广东省深圳 市	广东省 深圳市	工业生产	70.00	-	设立
香港元亨光电有 限公司	100 万港元	中国香港	中国香 港	商品销售	100.00	-	设立
元亨朗视科技有 限公司	1,000 万港元	中国香港	中国香 港	商品销售	-	100.00	设立
北美元亨光电有 限公司	100 万美元	纽卡斯尔郡 威尔明顿	美国	商品销售	-	100.00	设立

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
------------------------	----------------------

	本期金额	上期金额
其他收益	11,570,402.22	7,784,802.98
合计	11,570,402.22	7,784,802.98

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相

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

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	-	95,206,626.85	-	-	95,206,626.85	95,206,626.85
应付账款	-	109,863,868.69	6,621,023.69	3,216,602.77	119,701,495.15	119,701,495.15
其他应付款	-	19,213,727.72	397,467.55	201,263.47	19,812,458.74	19,812,458.74
一年内到期的非流动负债	-	18,403,790.16	-	-	18,403,790.16	18,403,790.16
长期借款	-	-	-	55,064,787.03	55,064,787.03	55,064,787.03
租赁负债	-	-	263,544.23	10,205,710.87	10,469,255.10	10,469,255.10
合计	-	262,688,013.42	7,282,035.47	68,688,364.14	338,658,413.03	338,658,413.03

项目	上年年末余额					
	即时	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值

	偿 还					
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付票据	-	64,018,079.38	-	-	64,018,079.38	64,018,079.38
应付账款	-	97,844,583.94	2,869,515.93	2,015,702.51	102,729,802.38	102,729,802.38
其他应付款	-	8,712,383.26	315,842.79	199,311.97	9,227,538.02	9,227,538.02
一年内到期的非流动负债	-	15,979,136.79	-	-	15,979,136.79	15,979,136.79
长期借款	-	-	-	-	-	-
租赁负债	-	-	24,233,984.42	1,483,358.05	25,717,342.47	25,717,342.47
合计	-	186,554,183.37	27,419,343.14	3,698,372.53	217,671,899.04	217,671,899.04

3、 市场风险

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

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额。

公司期末外币货币性项目和负债情况见附注五、（五十四）外币货币性项目

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
朱海涛	23.27	62.21

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱海涛	公司董事长、总裁
王占明	公司副董事长、表决权委托给控股股东
朱冰	公司董事
胡新安	公司董事
朱海燕	公司董事
泰较	公司监事会主席、职工代表
孙艳	公司监事
王小金	公司监事
焦伟棋	公司执行总裁
周旭	公司常务副总裁、董事会秘书
罗正明	公司副总裁（自 2025 年 1 月 3 日起）
周梁乾	公司财务总监
苗涛	曾持有公司控股子公司山东元亨迅灵电子科技有限公司 30%股权的股东
莆田中鸿投石创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司的前控股股东
北京中鸿智造资产管理有限责任公司	本公司的前控股股东的管理人、执行事务合伙人
吴介忠	直接持有公司 5%以上股份的股东
吴晓珠	直接持有公司 5%以上股份的股东
大族激光科技产业集团股份有限公司及其全部控股企业	曾持有公司 5%以上股份的股东
深圳市迅灵电子科技有限公司	本公司山东迅灵前少数股东苗涛曾控股公司
深圳市迅灵实业有限公司	本公司山东迅灵前少数股东苗涛曾控股公司
惠州迅灵智能科技有限公司	本公司山东迅灵前少数股东苗涛曾控股公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市大族机床科技有限公司	购买设备	630,088.50	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市迅灵电子科技有限公司	出售商品	940,460.18	2,090,422.07
大族激光科技产业集团股份有限公司	提供服务	57,664.19	-

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳市迅灵电子科技有限公司	机器设备	-	-	-	1,801.61	-	-	-	-	17,128.72	-

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苗涛	运输设备	-	96,000.00
深圳市迅灵电子科技有限公司	运输设备	-	120,000.00
深圳市迅灵电子科技有限公司	机器设备	1,985,820.83	-

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,187,576.25	13,776,055.19

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市迅灵电子科技有限公司	3,800,159.74	326,859.97	3,740,279.74	253,312.42
应收账款	深圳市迅灵软件技术有限公司	36,392.50	3,639.25	-	-
预付账款	深圳市迅灵电子科技有限公司	-	-	454,793.78	-
其他应收款	深圳市迅灵电子科技有限公司	1,012,493.90	93,389.39	550,917.52	27,545.88

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	深圳市迅灵电子科技有限公司	1,891,241.61	-
其他应付款	深圳市迅灵电子科技有限公司	422,610.59	226,632.59

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在重要承诺

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

(一) 公司回购事项

公司于 2025 年 2 月 25 日召开的第七届董事会第二十六次会议，于 2025 年 3 月 14 日召开的 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司回购股份方案的议案》，基于公司发展的关键阶段及对公司价值的认可，为进一步健全公司中长期有效的激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层和员工的积极性，使得公司股东、管理层与员工共享公司发展成果，为公司创造更大的价值，促进公司持续健康发展，在综合考虑公司经营情况、财务状况及持续经营能力等因素的基础上，公司以自有资金回购公司股份，所回购的股份用于实施员工股权激励。本次回购方式为做市方式回购，回购价格不超过 25.00 元/股，拟回购股份数量不少于 400,000 股，不超过 500,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.58%-0.73%。根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 1,250.00 万元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。截至 2025 年 4 月 9 日，已回购数量占拟回购数量上限的比例为 1.00%。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2023 年期初累计影响数	2023 年影响数	累积影响数合计

调整房屋建筑物转固时点，同时调整对应的预付设备款	固定资产-房屋建筑物	1,169,098.00	-	1,169,098.00
	累计折旧-机器设备	472,510.44	58,454.90	530,965.34
	其他非流动资产	-1,169,098.00	-	-1,169,098.00
	管理费用	-	58,454.90	58,454.90
	年初未分配利润	-472,510.44	-	-472,510.44
调整内部固定资产处置	固定资产-机器设备	41,209.29	-	41,209.29
	累计折旧-机器设备	-221,776.64	320,273.55	98,496.91
	营业成本	-	348,466.76	348,466.76
	研发费用	-	-24,151.01	-24,151.01
	资产处置收益	-	4,042.20	4,042.20
	年初未分配利润	262,985.93	-	262,985.93
补提投资性房地产减值	投资性房地产减值准备	-	27,378.72	27,378.72
	资产减值损失	-	27,378.72	27,378.72
在建工程重分类至其他非流动资产	在建工程	-	-693,690.26	-693,690.26
	其他非流动资产	-	693,690.26	693,690.26
建设期间的无形资产摊销计入在建工程	在建工程	-	314,487.18	314,487.18
	管理费用	-	-314,487.18	-314,487.18
根据测算，调整使用权资产摊销	使用权资产-累计折旧	-	35,458.36	35,458.36
	管理费用	-	35,458.36	35,458.36
调整内部交易使用权资产摊销	使用权资产-累计折旧	-	-113,191.92	-113,191.92
	管理费用	-	-167,494.16	-167,494.16
	营业成本	-	54,302.24	54,302.24
根据测算，调整无形资产摊销	无形资产-累计摊销	-	-44,926.74	-44,926.74
	管理费用	-	-44,926.74	-44,926.74
根据测算，调整租赁负债及一年内到期的非流动负债	租赁负债	-	7,059.77	7,059.77
	财务费用	-	7,059.77	7,059.77
	租赁负债	-	935.73	935.73
	一年内到期的非流动负债	-	-935.73	-935.73
调整出售固定资产	资产处置收益	-	-5,670.62	-5,670.62
	营业外支出	-	-5,670.62	-5,670.62
根据收入确认原则，调整跨期收入成本	营业收入	-	1,702,177.78	1,702,177.78
	应收账款	22,603,116.67	-36,954,335.25	-14,351,218.58
	应交税费	1,934,809.77	-1,926,604.58	8,205.19
	合同负债	37,023,426.55	-37,023,426.55	-
	合同资产	293,518.10	-293,518.10	-

	年初未分配利润	- 16,061,601.55	-	-16,061,601.55
	存货	8,866,629.26	9,771,544.86	18,638,174.12
	营业成本	-	-9,771,544.86	-9,771,544.86
	年初未分配利润	8,866,629.26	-	8,866,629.26
根据合同条款，确定 维保收入	合同负债	597,671.88	-292,285.72	305,386.16
	营业收入	-	292,285.72	292,285.72
	年初未分配利润	-597,671.88	-	-597,671.88
调整内部销售	应收账款	-	3,509,003.89	3,509,003.89
	营业收入	-	4,167,183.27	4,167,183.27
	应交税费	-	-248,866.55	-248,866.55
	存货	-	-3,809,700.18	-3,809,700.18
	应付账款	-	14,405,580.79	14,405,580.79
	营业成本	-	4,528,500.43	4,528,500.43
	其他流动资产	-	14,096,093.37	14,096,093.37
合并层面关联交易抵 消	营业收入	-	-8,621,833.92	-8,621,833.92
	营业成本	-	-9,898,515.39	-9,898,515.39
	存货	-	1,276,681.47	1,276,681.47
合并层面内部抵消	应收账款	-	10,937,778.84	10,937,778.84
	合同负债	-	7,162,747.64	7,162,747.64
	应付账款	-	3,962,145.88	3,962,145.88
	营业成本	-	187,114.68	187,114.68
根据测算，调整售后 质保服务费用，并将 其从销售费用调整至 营业成本	预计负债	-	10,793,411.27	10,793,411.27
	销售费用	-	-25,185,766.99	-25,185,766.99
	营业成本	-	35,979,178.26	35,979,178.26
供应链存货与账面结 存的差异	存货	-4,740,818.49	-5,826,623.68	-10,567,442.17
	营业成本	-	5,826,623.68	5,826,623.68
	年初未分配利润	-4,740,818.49	-	-4,740,818.49
根据测算，调整存货 跌价准备	存货跌价准备	751,534.41	-4,341,413.26	-3,589,878.85
	资产减值损失	-	-4,341,413.26	-4,341,413.26
	年初未分配利润	-751,534.41	-	-751,534.41
存货跌价准备转销	存货跌价准备	-	-1,302,782.17	-1,302,782.17
	资产减值损失	-	-2,000,434.62	-2,000,434.62
	营业成本	-	697,652.45	697,652.45
根据测算，调整服务 费	其他应付款	128,459.77	882,909.69	1,011,369.46
	销售费用	-	601,409.69	601,409.69
	其他应收款	-	281,500.00	281,500.00
	年初未分配利润	-128,459.77	-	-128,459.77
调整跨期薪酬费用	应付职工薪酬	-	2,900,060.97	2,900,060.97
	管理费用	-	1,200,000.00	1,200,000.00

	销售费用	-	1,700,000.00	1,700,000.00
	其他应收款-员工	-	60.97	60.97
根据应收账款的变动，调整应收账款坏账准备	应收账款-坏账准备	5,529,877.12	-1,168,051.86	4,361,825.26
	信用减值损失	-	-1,168,051.86	-1,168,051.86
	年初未分配利润	-5,529,877.12	-	-5,529,877.12
根据测算，调整应收票据-坏账准备	应收票据-坏账准备	30,000.00	56,384.22	86,384.22
	信用减值损失	-	56,384.22	56,384.22
	年初未分配利润	-30,000.00	-	-30,000.00
根据测算，调整合同资产减值准备	合同资产-减值准备	19,379.78	-14,363.92	5,015.86
	资产减值损失	-	-14,363.92	-14,363.92
	年初未分配利润	-19,379.78	-	-19,379.78
根据测算，调整其他应收款坏账准备	其他应收款-坏账准备	-640,727.94	678,460.95	37,733.01
	信用减值损失	-	678,460.95	678,460.95
	年初未分配利润	640,727.94	-	640,727.94
合同负债重分类至其他流动负债	合同负债	-	-1,176,625.89	-1,176,625.89
	其他流动负债	-	1,176,625.89	1,176,625.89
应收账款负数重分类至合同负债	应收账款	-	1,618,781.52	1,618,781.52
	合同负债	-	1,618,781.52	1,618,781.52
根据测算，调整应交所得税	应交税费	-1,106,154.59	2,391,071.10	1,284,916.51
	所得税	-	2,391,071.10	2,391,071.10
	年初未分配利润	1,106,154.59	-	1,106,154.59
根据测算，调整递延所得税资产、递延所得税负债	递延所得税资产	56,367.63	-4,143,506.61	-4,087,138.98
	递延所得税负债	-	-5,225,775.07	-5,225,775.07
	所得税	-	-1,082,268.46	-1,082,268.46
	年初未分配利润	56,367.63	-	56,367.63
	递延所得税资产	95,778.94	5,257,401.47	5,353,180.41
	递延所得税负债	-	5,225,775.07	5,225,775.07
	所得税	-	-31,626.40	-31,626.40
	年初未分配利润	95,778.94	-	95,778.94
应交税费负数重分类及暂估冲回	应交税费	-	662,774.30	662,774.30
	其他流动资产	-	-18,290,086.68	-18,290,086.68
	应付账款	-	-18,952,860.98	-18,952,860.98
根据汇率，测算相关资产并调整	货币资金	-	-36.11	-36.11
	应收账款	165,370.04	203,647.82	369,017.86
	财务费用	-	-203,611.71	-203,611.71
	年初未分配利润	165,370.04	-	165,370.04
预付账款重分类至其他应收款	预付账款	-	281,500.00	281,500.00
	其他应收款	-	-281,500.00	-281,500.00

预付设备款重分类至其他非流动资产	预付账款	-	-427,318.71	-427,318.71
	其他非流动资产	-	427,318.71	427,318.71
合同资产与合同负债对冲	合同资产	-	886,620.67	886,620.67
	合同负债	-	886,620.67	886,620.67
合并层面抵消	其他应付款	-	194,994.16	194,994.16
	合同负债	-	-194,994.16	-194,994.16
	一年内到期的非流动负债	-	204,754.14	204,754.14
	销售费用	-	17,639.45	17,639.45
	应付账款	-	-187,114.69	-187,114.69
调整盈余公积	盈余公积	1,400.10	-10,181.64	-8,781.54
	提取法定盈余公积	-	-10,181.64	-10,181.64
	年初未分配利润	-1,400.10	-	-1,400.10
根据测算，调整少数股东损益	少数股东损益	-	-659,348.01	-659,348.01
	少数股东权益	-345,183.58	-659,348.01	-1,004,531.59
	年初未分配利润	345,183.58	-	345,183.58

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	214,498,738.42	241,288,348.27
1 至 2 年	29,035,647.61	10,305,226.31
2 至 3 年	1,169,044.90	7,865,471.00
3 至 4 年	5,739,747.18	14,505,895.72
4 至 5 年	12,689,325.58	3,804,130.80
5 年以上	27,028,628.72	31,837,698.42
小计	290,161,132.41	309,606,770.52
减：坏账准备	50,049,840.07	59,874,200.18
合计	240,111,292.34	249,732,570.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,990,733.93	7.92	22,990,733.93	100.00	-	29,010,463.53	9.37	29,010,463.53	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,990,733.93	7.92	22,990,733.93	100.00	-	29,010,463.53	9.37	29,010,463.53	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	267,170,398.48	92.08	27,059,106.14	10.13	240,111,292.34	280,596,306.99	90.63	30,863,736.65	11.00	249,732,570.34
其中：										
应收合并范围内关联方客户	154,946,635.19	53.40	-	-	154,946,635.19	147,492,377.79	47.64	-	-	147,492,377.79
账龄分析组合	112,223,763.29	38.68	27,059,106.14	24.11	85,164,657.15	133,103,929.20	42.99	30,863,736.65	23.19	102,240,192.55
合计	290,161,132.41	100.00	50,049,840.07	17.25	240,111,292.34	309,606,770.52	100.00	59,874,200.18	19.34	249,732,570.34

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项计提客户一	5,982,571.77	5,982,571.77	100.00	对方经营情况较差，无力回款	9,235,571.77	9,235,571.77
单项计提客户二	6,943,415.81	6,943,415.81	100.00	无法收回	6,841,318.11	6,841,318.11
单项计提客户三	2,685,574.50	2,685,574.50	100.00	无法收回	2,685,574.50	2,685,574.50
单项计提客户四	-	-	-	已胜诉但对方仍无力偿还全部款项	1,800,868.67	1,800,868.67
单项计提客户五	1,708,866.66	1,708,866.66	100.00	对方经营情况较差，无力回款	1,708,866.66	1,708,866.66
单项计提客户六	1,325,372.20	1,325,372.20	100.00	客户无偿还能力	1,325,372.20	1,325,372.20
单项计提客户七	1,304,366.94	1,304,366.94	100.00	已胜诉但客户无偿还能力	1,304,366.94	1,304,366.94
其他	3,040,566.05	3,040,566.05	100.00	客户无力偿还	4,108,524.68	4,108,524.68
合计	22,990,733.93	22,990,733.93	100.00		29,010,463.53	29,010,463.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方客户	154,946,635.19	-	-
账龄分析组合	112,223,763.29	27,059,106.14	24.11
合计	267,170,398.48	27,059,106.14	10.13

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	59,874,200.18	-	2,760,053.29	7,064,306.82		50,049,840.07
合计	59,874,200.18	-	2,760,053.29	7,064,306.82	-	50,049,840.07

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	7,064,306.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
湖南众益文化传媒股份有限公司	应收货款	3,103,000.00	款项无法收回	内部审批程序	否
东源宝晟投资发展有限公司	应收货款	809,400.00	款项无法收回	内部审批程序	否
佳兆业城市更新集团（深圳）有限公司	应收货款	553,378.88	款项无法收回	内部审批程序	否
深圳市国资源控股有限公司	应收货款	490,000.00	款项无法收回	内部审批程序	否
合计		4,955,778.88			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
元亨光電（香港）有限公司	69,519,023.59	-	69,519,023.59	23.24	-
深圳市元亨瑞视科技有限公司	61,140,395.67	-	61,140,395.67	20.44	-
西藏华君广告有限公司	15,334,900.00	-	15,334,900.00	5.13	1,459,499.78
深圳市元亨迈维科技有限公司	14,939,565.75	-	14,939,565.75	4.99	-
JH MARKET PTY LTD	6,943,415.81	-	6,943,415.81	2.32	6,943,415.81
合计	167,877,300.82	-	167,877,300.82	56.13	8,402,915.59

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	95,988,211.74	33,688,920.25
合计	95,988,211.74	33,688,920.25

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,005,092.83	32,163,845.48
1 至 2 年	28,267,307.72	2,331,364.36

2 至 3 年	2,312,599.40	221,920.35
3 至 4 年	101,920.35	76,309.00
4 至 5 年	-	98,110.00
5 年以上	2,280,410.00	2,200,054.10
小计	99,967,330.30	37,091,603.29
减：坏账准备	3,979,118.56	3,402,683.04
合计	95,988,211.74	33,688,920.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	657,791.96	0.66	657,791.96	100.00	-	657,791.96	1.77	657,791.96	100.00	-
其中：										
单项计提坏账准备的其他 应收款	657,791.96	0.66	657,791.96	100.00	-	657,791.96	1.77	657,791.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	99,309,538.34	99.34	3,321,326.60	3.34	95,988,211.74	36,433,811.33	98.23	2,744,891.08	7.53	33,688,920.25
其中：										
应收合并范围内关联方客 户	86,818,780.24	86.85	-	-	86,818,780.24	28,278,279.35	76.24	-	-	28,278,279.35
账龄分析组合	12,490,758.10	12.49	3,321,326.60	26.59	9,169,431.50	8,155,531.98	21.99	2,744,891.08	33.66	5,410,640.90
合计	99,967,330.30	100.00	3,979,118.56	3.98	95,988,211.74	37,091,603.29	100.00	3,402,683.04	9.17	33,688,920.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方客户	86,818,780.24	-	-
账龄分析组合	12,490,758.10	3,321,326.60	26.59
合计	99,309,538.34	3,321,326.60	3.34

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,402,683.04	-	-	3,402,683.04
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	576,435.52	-	-	576,435.52
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,979,118.56	-	-	3,979,118.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	37,091,603.29	-	-	37,091,603.29
上年年末余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	67,005,092.83	-	-	67,005,092.83
本期终止确认	4,129,365.82	-	-	4,129,365.82
其他变动	-	-	-	-
期末余额	99,967,330.30	-	-	99,967,330.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	3,402,683.04	576,435.52	-	-	-	3,979,118.56
合计	3,402,683.04	576,435.52	-	-	-	3,979,118.56

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内应收单位款	86,818,780.24	28,278,279.35
保证金及押金	6,138,639.90	6,903,361.55
单位往来款	2,885,000.30	855,644.69
个人往来	2,814,996.76	1,054,317.70
代扣款项	1,309,913.10	-
合计	99,967,330.30	37,091,603.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				计数的比例(%)	
广东元亨光电有限责任公司	合并范围内应收单位款	57,652,536.45	1 年以内、1-2 年	57.67	-
山东利贞光电有限责任公司	合并范围内应收单位款	18,459,996.27	1 年以内、1-2 年	18.47	-
福建元亨光电有限公司	合并范围内应收单位款	9,451,787.51	1 年以内、1-2 年	9.45	-
深圳市港华兴实业有限公司	保证金及押金	4,154,100.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	4.16	2,498,340.00
陆汉杰	个人往来	960,000.00	1 年以内	0.96	48,000.00
合计		90,678,420.23		90.71	2,546,340.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,744,675.00	-	93,744,675.00	43,944,675.00	-	43,944,675.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	93,744,675.00	-	93,744,675.00	43,944,675.00	-	43,944,675.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市元亨瑞视科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
山东元亨迅灵电子科技有限公司	7,700,000.00	-	-	-	-	-	7,700,000.00	-
深圳市元亨迈维科技有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
广东元亨光电有限责任公司	30,200,000.00	-	19,800,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
元亨光电(香港)有限公司	1,044,675.00	-	-	-	-	-	1,044,675.00	-
河南利贞科技有限公司		-	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-
合计	43,944,675.00	-	49,800,000.00	-	-	-	93,744,675.00	-

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,812,157.26	469,496,416.75	736,154,656.97	480,228,298.25
其他业务	7,138,363.37	4,082,038.86	5,153,144.03	2,705,033.48
合计	699,950,520.63	473,578,455.61	741,307,801.00	482,933,331.73

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	-287,900.00	-
合计	-287,900.00	-

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-452,180.74	
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	11,692,722.06	
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	-824,470.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-287,900.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,389,126.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,490,870.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	11,026,427.06	
所得税影响额	1,948,407.04	
少数股东权益影响额（税后）	2,314.15	
合计	9,075,705.87	

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.48	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.05	1.52	1.52

深圳市元亨光电股份有限公司

2025 年 4 月 29 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
货币资金	372,922,404.42	372,922,368.31	-	-
应收票据	1,727,684.45	1,641,300.23	1,500,000.00	1,470,000.00
应收账款	123,732,949.89	121,454,488.16	76,347,086.81	93,707,845.25
预付款项	5,256,084.22	5,110,265.51		
其他应收款	12,170,208.23	12,132,536.19	4,691,339.59	5,332,067.53
存货	130,444,381.25	140,874,755.51	148,261,960.97	151,636,237.33
合同资产	9,702,667.75	10,584,272.56	10,909,122.20	11,183,260.52
其他流动资产	18,486,968.75	14,292,975.44		
投资性房地产	4,736,840.72	4,709,462.00		
固定资产	29,982,415.02	30,563,260.06	30,352,188.11	31,311,761.60
在建工程	8,170,033.81	7,790,830.73		
使用权资产	35,099,251.45	35,176,985.01		
无形资产	26,729,084.64	26,774,011.38		
递延所得税资产	17,810,146.91	19,076,188.34	14,221,925.51	14,374,072.08
其他非流动资产	2,016,479.11	1,968,390.08	4,711,154.71	3,542,056.71
应付账款	103,502,051.38	102,729,802.38		
合同负债	88,364,439.84	96,966,355.78	89,850,911.48	127,579,192.83
应付职工薪酬	57,547,739.11	60,447,800.08		
应交税费	27,652,357.62	29,359,387.07	9,840,899.30	10,669,554.48
其他应付款	8,021,174.40	9,227,538.02	4,485,176.12	4,613,635.89
一年内到期的非流动负债	15,775,318.38	15,979,136.79		
其他流动负债	2,779,522.11	3,956,148.01	5,195,332.57	5,210,298.50
租赁负债	25,709,346.99	25,717,342.47		
预计负债	16,778,218.33	27,571,629.60		
盈余公积	31,348,432.85	31,339,651.31	20,353,011.69	20,354,411.79
未分配利润	278,223,730.19	259,496,560.17	201,421,554.13	184,627,498.50
少数股东权益	1,648,004.80	643,473.21	3,403,151.71	3,057,968.13
营业收入	792,365,103.97	789,904,916.82	548,215,262.83	540,973,624.38
营业成本	477,150,795.93	505,102,574.18	374,544,647.19	363,775,100.65
销售费用	112,586,797.88	89,720,080.03	56,329,376.79	56,457,836.56
管理费用	66,905,993.29	67,672,998.47	30,860,962.93	31,345,300.84
研发费用	31,341,274.42	31,317,123.41	27,301,306.93	27,279,579.94
财务费用	-8,845,314.98	-9,041,866.93	-8,902,732.46	-9,068,102.50
信用减值损失	-12,745,530.82	-12,312,324.13	-6,154,107.78	-11,073,256.96
资产减值损失	-2,899,513.59	3,429,319.49	-22,665,249.96	-23,436,164.15
资产处置收益	6,422.22	4,793.80	-	-

营业外支出	997,416.50	991,745.88		
所得税费用	15,845,705.58	17,122,881.82	8,954,469.05	7,696,167.89
少数股东损益	-1,755,146.91	-2,414,494.92	-2,936,848.29	-3,282,031.87
销售商品、提供劳务收到的现金	753,937,442.93	741,133,965.76		
收到其他与经营活动有关的现金	10,828,934.24	17,658,606.00		
购买商品、接受劳务支付的现金	421,525,549.65	427,727,851.60		
支付给职工以及为职工支付的现金	128,373,361.53	130,283,876.63		
支付的各项税费	16,207,508.44	16,164,796.44		
支付其他与经营活动有关的现金	74,217,372.92	56,132,178.54		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	285,418.83	59,465.00		
收到其他与投资活动有关的现金	-	1,112,576.40		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,913,279.35	44,366,685.67		
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,112,576.40		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,798,402.59	-		
偿还债务支付的现金	280,000.00	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	18,194,898.96	14,773,775.12		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 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”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会

计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

公司自 2024 年度前已执行该规定，故无需按照会计政策变更进行追溯调整。

2. 重大会计差错更正

因部分会计处理及财务报表披露存在差错，为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，准确反映各期间成本、费用情况，对前期会计差错进行更正。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司重要前期差错更正情况进行审核、鉴证，并出具了《关于对深圳市元亨光电股份有限公司 2024 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告（信会师报字[2025]第 Z110440 号）》。

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	-452,180.74
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,692,722.06
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	-824,470.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-287,900.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,389,126.27
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	-1,490,870.53
非经常性损益合计	11,026,427.06
减：所得税影响数	1,948,407.04
少数股东权益影响额（税后）	2,314.15
非经常性损益净额	9,075,705.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用