



穗晶光电

NEEQ: 833423

深圳市穗晶光电股份有限公司

SHENZHEN SUIJING OPTOELECTRONICS CO., LTD.



年度报告

— 2025 —

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、公司负责人郑汉武、主管会计工作负责人刘强及会计机构负责人（会计主管人员）郑萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	122

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
穗晶光电、公司、本公司或股份公司	指	深圳市穗晶光电股份有限公司
穗晶半导体	指	深圳市穗晶半导体有限公司
穗晶汽车	指	深圳市穗晶汽车电子有限公司
凯华互联	指	深圳市凯华互联电子合伙企业（有限合伙）
凯深互联	指	深圳市凯深互联电子合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2025 年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、民生证券	指	国联民生证券承销保荐有限公司
律师	指	北京国枫律师事务所
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	深圳市穗晶光电股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	深圳市穗晶光电股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市穗晶光电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市穗晶光电股份有限公司监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
金额单位：元、万元	指	金额单位：人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市穗晶光电股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN SUIJING OPTOELECTRONICS CO., LTD.		
	SUIJING		
法定代表人	郑汉武	成立时间	2010 年 10 月 26 日
控股股东	控股股东为（郑汉武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑汉武），一致行动人为（凯华互联）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通信和其他电子设备制造业（C39-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为 LED 封装，是一家专业从事 LED 器件及背光灯条模组产品的研发、生产与销售的高新技术企业。公司的产品主要为 LED 器件（包括 LED 背光器件、车用 LED、LED 闪光灯、LED 指示器件等）以及背光灯条模组，广泛应用于各类智能手机、电脑、液晶电视、汽车、工控显示器、医用显示器等的显示、照明、指示、闪光等领域。		
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	穗晶光电	证券代码	833423
挂牌时间	2015 年 9 月 17 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）	74,500,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑玲敏	联系地址	深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号琦丰达大厦 B 座 3 楼
电话	0755-29491919	电子邮箱	suijing@suijing.net
传真	0755-29498889		
公司办公地址	深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号琦丰达大厦 B 座 3 楼	邮政编码	518100
公司网址	www.suijing-led.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300564240333X		

注册地址	广东省深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号 A 栋 201		
注册资本（元）	74,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司主营业务是 LED 封装，是一家专业从事 SMD LED 产品的研发、生产与销售的国家级高新技术企业。公司产品主要有背光 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 及闪光灯，主要应用于各类手机、平板电脑、电视、显示器等智能数码产品及工控、医疗、车载、飞行仪表显示屏生产领域；公司保持技术和产品的不断升级、换代，在市场上享有较高的知名度和美誉度。

公司成立至今，为了应对市场竞争、提升公司综合实力，公司制定了一系列业务流程、并不断更新，形成了自己的核心竞争力和持续性的盈利模式。公司主打产品以生产周期短和具有一定通用性特征的定制化为特色，公司采取以销定产的生产模式，采购部门根据生产计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产；销售部门采取直销和经销相结合、直销为主的销售模式，取得业务订单；研发中心以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺、新产品的研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的各种规格尺寸背光 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 及闪光灯，以获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

经营计划实现情况：

2025 年度实现营业收入 401,653,543.55 元，比 2024 年度营业收入 252,465,586.83 元增加 59.09%；归属于挂牌公司股东的净利润-2,818,096.25 元，比 2024 年度-47,720,088.54 元增加盈利 94.09%。

收入和净利润在本年度实现较大幅度增长，原因 1：全年营业收入和毛利率上升，MINI LED、车用 LED 入同比 2024 年销售收入增长翻倍。原因 2：本年度产销量增加，产品摊销单位固定成本降低，毛利率上升。原因 3：本年度期间费用同比下降较多。

2025 年销售费用比 2024 年下降 27.45%，减少 539.17 万元，由 1,964.17 万元减少到 1,425.00 万元。2024 年因公司产品转型，加大对汽车 LED，车载显示 LED 的销售推广。本年主要减少业务招待费 274 万元，京东方减免佣金 292 万元。

2025 年管理费用比 2024 年下降 5.96%，减少 111.56 万元，由 1,872.30 万元减少到 1,760.74 万元。主要有 2025 年猎头招聘费同比减少 20 万元，租赁费同比减少 40.60 万元，折旧费同比减少 40.90 万元，2024 年支付天健（审计尽职调查费）18 万元。。

2025 年研发费用比 2024 年增长 3.30%，增加 70.73 万元，由 2,143.79 万元增加到 2,214.53 万元，同比变化不大。

财务费用：2025 年较上年增加 31.43%（金额增加 71.23 万元），一是大额存单 1 千万在本年度到期，存款利息减少。二是银行短期借款本金 3900 万元支付利息。

2025 年度公司推行持续改进、精益求精的精益生产理念，在保障产品质量的前提下创造条件向客户及时交付产品，持续研发投入、不断进行产品、工艺、技术的革新，保持较强的竞争优势。公司传统产品以手机背光 LED 为主，近年来 LED 在智能手机及平板的应用逐渐被 OLED 替代，公司销售收入和净利润在 2022 年-2024 年连续 3 年出现下降，公司积极转型以车用 LED、MINI LED、车载显示 LED 产品为主要产品，在公司销售占比逐渐上升，基本实现 2025 年度的经营计划。具体回顾如下：

1、车用 LED、MINI LED 在本年销售增长较多，带动公司整体销售收入和毛利的增长

(1) LED 背光器件：2025 年度销售收入比上年度增长 0.09%，从 2024 年收入 1.31 亿元增长到 2025 年的 1.32 亿元，2024 年毛利率 8.85%增长到 2025 年 20.72%，毛利率增长 11.86%。主要因平均销售单价的提升和整体销售增加降低固定成本的分摊。

(2) 背光灯条模组，2025 年度销售收入比上年度增长 159.92%，从 2024 年的 443 万元增长到 2025 年的 1152 万元，毛利率从 2024 年 7.26%下降到 2025 年毛利率-1.93%，毛利率下降 9.19%。因销售单价下降导致毛利率降低，公司计划将逐年减少灯条生产。

(3) 车用 LED：2025 年度销售收入比上年度增长 146.51%，从 2024 年的 6161 万元增长到 2025 年的 15187 万元，毛利率从 2024 年 12.15%增长到 2025 年毛利率 21.15%，毛利率增长 9.00%。主要因公销售增长较多，产品单位固定成本摊低，提升毛利率。车用 LED 在公司整体销售比例逐年提高。

(4) LED 闪光灯：2025 年度销售收入比上年度下降 6.48%，从 2024 年的 2678 万元下降到 2025 年的 2504 万元，毛利率从 2024 年 18.24%增长到 2025 年毛利率 20.60%，毛利率增长 2.35%。因车用 LED 和 LED 闪光灯是同一车间生产，车用 LED 本年销售增长较多，产品单位固定成本摊低，提升毛利率。

(5) LED 指示器件：2025 年度销售收入比上年度增长 61.65%，从 2024 年的 53 万元增长到 2025 年的 86 万元，毛利率从 2024 年 26.69%增长到 2025 年毛利率 28.01%，毛利率增长 1.32%。2025 年度销售仅占公司销售额 0.21%，对整体经营状况影响极小。

(6) Mini LED：2025 年度销售收入比上年度增长 170.03%，从 2024 年的 2713 万元增长到 2025 年的 7325 万元，毛利率从 2024 年 21.85%增长到 2025 年毛利率 20.16%，毛利率下降 1.69%。2025 年度销售同比增长较多，因部份项目良品率低造成毛利率下降。

(7) 半导体产品：2025 年 2 季度开始量产，目前产品模式有两种：(1) 封测代工服务：由客户提供晶圆，公司进行封装及测试；(2) 自研产品：公司购买晶圆或设计投产品圆，封装测试后，销售芯片成品。前期主要是封测代工服务，自研产品的销售占比将逐步扩大。

2025 年半导体产品销售收入 533 万元，毛利率为-103.47%，半导体产品处由于量产时间不长，前期投入大，产出少，固定成本分摊过高造成产品负毛利率。随着产量和良率的提升，毛利率有望改善。

2、成本的控制

报告期内，公司加强对成本的持续管控：(1) 持续研发投入，提升产品性价比。(2) 挖潜降耗，公司上下全员参与持续推进精细化管理，降低成本，实现管理水平提升、全员素质提高、企业竞争力增强的目标。

3、持续研发投入

公司一直高度重视研发投入，2025 年度公司研发费用 2,214.53 万元，占营业收入的 5.51%，2024 年度公司研发费用 2,143.79 万元，占营业收入的 8.49%，研发费金额变化不大，因 2025 年销售额增长而降低研发费占收入比例。车用 LED 和 MINI LED 研发新项目，探索工艺优化，简化部分生产流程，公司加强与外部科研团队合作，为丰富公司产品系列做了技术储备，为公司培养了一批优秀的研发团队。

4、新产品销售增长

公司传统产品 LED 背光器件逐步减少，汽车 LED 和 MINI LED 产品进入市场反应良好，两大类产品在 2025 年度销售同比 2024 年的增长翻番，新产品在公司总体的销售份额对比 2024 年度进一步提高，优化了公司的产品结构、丰富产品系列，未来有望持续增长。

(二) 行业情况

LED 封装行业处于 LED 产业链的中游。LED 封装是将芯片在固晶、焊线、配胶、灌胶固封环节后，

形成颗粒状成品，主要起到机械保护，提高可靠性；加强散热，降低芯片结温，提高 LED 性能；光学控制，提高出光效率，优化光束分布等作用。

全球 LED 封装产业主要集中于中国大陆、日本、中国台湾、美国、欧洲、韩国等国家和地区。从 LED 封装产业发展来看，第一阶段日本、美国、欧洲等厂商依托先发优势，具有技术优势和设备优势，成为全球最早的 LED 封装产业中心；第二阶段台湾和韩国拥有完整的消费类电子产业链，各环节分工明确，并迅速崛起；当前处于第三阶段，中国大陆地区承接全球产业转移，同时受益于成本优势和旺盛的下游产品市场需求，近年来持续增长，已成为世界重要的 LED 封装生产基地。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司于 2023 年 11 月 15 日第四次被认定为国家扶持的高新技术企业（《高新技术企业证书》，编号为：GR202344204751），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。 2024 年，公司复审通过第三批国家级专精特新“小巨人”称号，有效期 3 年：2024 年 07 月 01 日至 2027 年 06 月 30 日。公司将坚守发展战略，走好“专精特新”之路，持续加大研发投入，加强自主创新，将公司打造成为行业标杆企业。

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	401,653,543.55	252,465,586.83	59.09%
毛利率%	18.85%	11.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,818,096.25	-47,720,088.54	94.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,986,524.18	-51,644,074.33	86.47%
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）	-0.94%	-14.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-2.40%	-16.17%	-
基本每股收益	-0.04	-0.64	94.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	492,659,652.77	450,756,342.46	9.30%
负债总计	178,928,655.63	148,809,467.15	20.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,265,141.34	292,083,237.59	-0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.88	3.92	-0.96%
资产负债率%（母公司）	22.84%	23.22%	-
资产负债率%（合并）	36.32%	33.01%	-
流动比率	2.37	2.13	-
利息保障倍数	8.93	-	-
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	-58,133,087.43	-22,023,693.54	-163.96%
应收账款周转率	2.67	2.05	-
存货周转率	3.48	2.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.30%	-5.44%	-
营业收入增长率%	59.09%	-2.86%	-
净利润增长率%	108.81%	-51.52%	-

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	32,648,196.34	6.63%	55,286,928.91	12.27%	-40.95%
应收票据	0.00	0.00%	3,471,259.23	0.77%	-100.00%
应收账款	155,928,895.13	31.65%	106,206,923.94	23.56%	46.82%
衍生金融资产	295,240.00	0.06%			100.00%
应收款项融资	39,055,623.91	7.93%	7,465,778.19	1.66%	423.13%
预付款项	2,810,024.10	0.57%	945,138.42	0.21%	197.31%
其他应收款	1,496,536.05	0.30%	599,088.15	0.13%	149.80%
存货	68,359,079.74	13.88%	72,590,635.29	16.10%	-5.83%
一年内到期的非流动资产	75,360,843.06	15.30%	10,345,000.00	2.30%	628.48%
其他流动资产	1,137,404.52	0.23%	3,813,908.11	0.85%	-70.18%
固定资产	77,288,935.99	15.69%	73,004,444.00	16.20%	5.87%
在建工程	384,000.00	0.08%	2,559,464.08	0.57%	-85.00%
使用权资产	17,023,072.24	3.46%	23,800,745.95	5.28%	-28.48%
无形资产	4,933,557.60	1.00%	5,683,047.79	1.26%	-13.19%
长期待摊费用	7,189,541.43	1.46%	2,279,697.61	0.51%	215.37%
递延所得税资产	4,729,542.09	0.96%	6,538,755.84	1.45%	-27.67%
其他非流动资产	4,019,160.57	0.82%	76,165,526.95	16.90%	-94.72%

短期借款	40,853,193.48	8.29%	0.00	0.00%	100.00%
应付票据	2,000,000.00	0.41%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	100,243,749.69	20.35%	94,765,931.40	21.02%	5.78%
合同负债	75,834.51	0.02%	18,998.59	0.00%	299.16%
应付职工薪酬	9,369,361.63	1.90%	6,170,650.32	1.37%	51.84%
应交税费	1,841,627.20	0.37%	335,762.39	0.07%	448.49%
其他应付款	3,999,433.11	0.81%	7,124,051.36	1.58%	-43.86%
一年内到期的非流动负债	730,326.10	0.15%	14,189,487.63	3.15%	-94.85%
其他流动负债	130,654.95	0.03%	2,469.81	0.00%	5,190.08%
租赁负债	9,432,338.43	1.91%	10,748,961.80	2.38%	-12.25%
递延收益	10,252,136.53	2.08%	15,453,153.85	3.43%	-33.66%
资产总计	492,659,652.77		450,756,342.46		9.30%

项目重大变动原因

货币资金：2025 年期末货币资金余额同比减少 40.95%（余额减少 2,263.87 万元），一、因为 2025 全年销售收入同比增加 1.49 亿元，其中上半年增加 0.41 亿元，销售增加主要集中在下半年，应收账款账期（90-120 天）大于应付账款账期（30-90 天），因此本年经营性现金流出 6463 万元。二、公司部份场地以优惠价预付租赁款 1000 万元。三、公司本年收到银行信用贷款 3900 万元。

应收票据：2025 年期末余额为 0，因本年期末将背书转让票据调整减少应付账款。

应收账款：2025 年期末余额同比增加 46.82%（金额增加 4,972.20 万元），主要系公司 2025 年度收入同比增加 14918.20 万元，应收账款期末余额同比增加较大幅度。

衍生金融资产：2025 年期末余额同比增加 100%（金额增加 29.52 万元），2024 年期末余额为 0。是公司期末持有的黄金期货合约浮动盈利。

应收款项融资：2025 年期末余额较上年度增加 423.13%（金额增加 3,158.98 万元），主要系公司 2025 年度收入增加 14918.20 万元，应收账款到期收银行承兑汇票增加所致。

预付款项：2025 年期末余额较上年度增加 197.31%（金额增加 186.49 万元），主要系公司部份场地以优惠租赁价格向深圳市粤新钢投资集团有限公司支付预付款，属于 2026 年租期的租赁费约 214 万元，审计调整从“其他应付款”调整到“预付款项”

其他应收款：2025 年期末余额较上年度增加 149.80%（金额增加 89.74 万元），一是公司原有租赁合同在 2025 年到期重新续约，押金按帐龄重新计提坏账准备，2025 年坏账准备计提余额比 2024 年减少 51 万元。二是员工借支备用金余额增加约 30 万元。

存货：2025 年度存货同比减少 5.83%（金额减少 423.16 万元），主要因本年期末发出商品同比减少约 558 万元。

一年内到期的非流动资产：2025 年期末余额 7536 万元，2024 年期末余额 1034.50 万元，主要系本年期末公司持有的银行大额存单本金 7000 万元在 2026 年到期，由期初“其他非流动资产”转入本年期末“一年内到期的非流动资产”科目。

其他流动资产：2025 年期末余额较上年度减少 70.18%（金额减少 267.65 万元），主要系穗晶汽车的期末待抵扣增值税同比减少。

固定资产：2025 年期末余额较上年度增加 5.87%（金额增加 428.45 万元），主要系本年度购置 MINI LED 产品生产设备。

在建工程：2025 年期末余额较上年度减少 85%（金额减少 217.55 万元），主要系公司在 2024 年底对生产车间改造施工未完工，2025 年大部份工程完工施工。

使用权资产：2025 年期末余额较上年度减少 28.48%（金额减少 677.77 万元），主要系 2025 年厂房租赁使用权计提摊销。

无形资产：2025 年期末余额较上年度减少 13.19%（金额减少 74.95 万元），主要系 2025 年度无形资产摊销。

长期待摊费用：2025 年期末余额较上年度增加 215.37%（金额增加 490.98 万元）。因本年新增装修费摊销，主要有办公场地搬迁用于车用 LED 车间扩产，办公楼搬迁装修。

递延所得税资产：2025 年期末余额较上年度减少 27.67%（金额减少 180.92 万元），因本年度计提摊销所致。

其他非流动资产：2025 年期末余额较上年度减少 94.72%（金额减少 7,214.64 万元），因为公司持有到期日在 2026 年的银行大额存单 7,000 万元，本年期末转入“一年内到期的非流动资产”科目。

短期借款：2025 年期末余额 4,085.32 万元，2024 年期末余额为 0。一是公司合计向银行借入一年期信用贷款本金 3900 万元和应付利息金额，二是票据贴现借款 18.26 万元。

应付票据：2025 年期末余额较上年度增加 100%（金额增加 200 万元），是公司向供应商开出的银行承兑汇票在 2026 年到期支付。

应付账款：2025 年期末余额较上年度增加 5.78%（金额增加 547.78 万元），因本年度销售增加，采购额相应增加。

合同负债：2025 年期末余额较上年度增加 299.16%（金额增加 5.68 万元），预收货款期末余额同比增加。

应付职工薪酬：2025 年期末余额较上年度增加 51.84%（金额增加 319.87 万元），一是本年销售增加，员工人数较去年同比增加，二是 2025 年度计提年终奖增加。

应交税费：2025 年期末余额较上年度增加 448.49%（金额增加 150.59 万元），主要系本年销售增加，期末应交增值税增加所致。

其他应付款：2025 年期末余额较上年度减少 43.86%（金额减少 312.46 万元），原因同“预付款项”科目，主要系公司部份场地以优惠租赁价格向深圳市粤新钢投资集团有限公司支付预付款，属于 2026 年租期的租赁费约 214 万元，审计调整从“其他应付款”调整到“预付款项”

一年内到期的非流动负债：2025 年期末余额较上年度减少 94.85%（金额减少 1,345.92 万元），主要系一年内到期的租赁负债减少。

其他流动负债：2025 年期末余额较上年度增加 5190.08%（金额增加 12.82 万元），主要系待转销项税额增加。

租赁负债：2025 年期末余额较上年度减少 12.25%（金额减少 131.66 万元），主要系 2025 年度租赁厂房使用权资产摊销所致。

递延收益：2025 年期末余额较上年度减少 33.66%（金额减少 520.10 万元），一是因为 2025 年摊销所致，二是因为 2025 年度收到的补助比 2024 年减少。

(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	401,653,543.55	-	252,465,586.83	-	59.09%
营业成本	326,023,453.99	81.17%	222,586,204.03	88.16%	46.47%

毛利率%	18.85%	-	11.84%	-	-
税金及附加	1,195,761.29	0.30%	455,521.61	0.18%	162.50%
销售费用	14,249,982.01	3.55%	19,641,674.26	7.78%	-27.45%
管理费用	17,607,370.01	4.38%	18,722,991.35	7.42%	-5.96%
研发费用	22,145,271.53	5.51%	21,437,936.90	8.49%	3.30%
财务费用	-1,554,218.48	-0.39%	-2,266,512.43	-0.90%	31.43%
其他收益	8,179,317.57	2.04%	7,264,279.75	2.88%	12.60%
投资收益	-81,315.85	-0.02%	-	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	295,240.00	0.07%	-	0.00%	100.00%
信用减值损失	-4,620,550.40	-1.15%	-997,533.72	-0.40%	363.20%
资产减值损失	-18,939,004.28	-4.72%	-26,959,221.22	-10.68%	-29.75%
资产处置收益	-307,546.24	-0.08%	-371,792.61	-0.15%	17.28%
营业利润	6,512,064.00	1.62%	-49,176,496.69	-19.48%	113.24%
营业外收入	56,906.84	0.01%	66,095.01	0.03%	-13.90%
营业外支出	375,635.26	0.09%	10,159.77	0.00%	3,597.28%
净利润	4,384,121.83	1.09%	-49,768,631.74	-19.71%	108.81%

项目重大变动原因

营业收入：2025 年较上年增加 59.09%（金额增加 14,918.80 万元），本年度车用 LED 和 MINI LED 产品销售收入同比增长均出现翻倍。

营业成本：2025 年较上年增加 46.47%（金额增加 10,343.72 万元），一是销售成本随销售收入的增长，二是金价大幅上涨造成材料成本上升，三是职工社保和公积金提高缴费基数造成人力成本增加。

毛利率：2025 年毛利率较上年增加 7.01%，因本年度销售收入同比增长 59.09%，产品分摊固定成本摊薄，产品单位成本降低，提升毛利率。

税金及附加：2025 年较上年增加 162.50%，增加 74.02 万元，主要因销售增长，应交增值税的附加税费增加。

销售费用：2025 年较上年减少 27.45%，减少 539.17 万元，2024 年因公司产品转型，加大对汽车 LED，车载显示 LED 的销售推广。本年主要减少业务招待费 274 万元，京东方减免佣金 292 万元。

管理费用：2025 年较上年减少 5.96%（金额减少 111.56 万元），主要有 2025 年猎头招聘费同比减少 20 万元，租赁费同比减少 40.60 万元，折旧费同比减少 40.90 万元，2024 年支付天健（审计尽职调查费）18 万元。

研发费用：2025 年较上年增长 3.30%（金额增加 70.73 万元），同比变化不大。

财务费用：2025 年较上年增加 31.43%（金额增加 71.23 万元），一是大额存单 1 千万在本年度到期，存款利息减少。二是银行短期借款本金 3900 万元支付利息。

其他收益：2025 年较上年增加 12.60%（金额增加 91.50 万元），主要是公司收到项目补贴后分期摊销递延收益。

投资收益：2025 年较上年减少 100%（金额减少 8.13 万元），2024 年余额为 0 元。主要是公司将未到期银行承兑汇票贴现成本，从“财务费用-利息支出”调整到“投资收益-债务重组及其他”。

公允价值变动收益：2025 年较上年增加 100%（金额增加 29.52 万元），主要是公司期末持有的未

到期黄金期货产生浮盈。

信用减值损失：2025 年较上年增加 363.20%（金额增加 362.30 万元），主要本年度销售同比较大增长，按照公司既定的会计政策对商业承兑汇票、应收账款、预付款项计提坏账准备增加所致。

资产减值损失：2025 年较上年减少 29.75%，同比少计提减值损失 802.02 万元，一是公司计提存货跌价损失约 1,328 万元，因 2025 年度销售收入和毛利率上升，同比少计提 745 万元。二是手机背光 LED 产品销售逐年下降，本年度对相关设备计提资产减值损失 480 万元，同比少计提 142 万元。

资产处置收益：2025 年较上年损失减少 17.28%（金额减少 6.42 万元），主要系报告期内对机器设备处置产生损失减少。

营业利润：2025 年较上年增加 113.24%（增加金额 5,568.86 万元），一是因为 2025 年公司销售有较大增长，单位固定成本降低，毛利率提升。二是因为 2025 年度期间费用减少。三是 2025 年度对生产设备计提资产减值损失同比减少。四是 2025 年度计提存货跌价同比减少。造成营业利润大幅上升。

营业外支出：2025 年较上年增加 3597.28%（增加金额 36.55 万元）。主要因公司将部份生产车间转移到低价租金场地，提前终止中展厂区租赁合同，押金 33.92 万元不予退回。

净利润：2025 年较上年增加 108.81%（金额增加 5,415.28 万元），与营业利润上升原因相同。

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	399,374,805.07	251,864,571.92	58.57%
其他业务收入	2,278,738.48	601,014.91	279.15%
主营业务成本	325,576,027.68	221,470,107.08	47.01%
其他业务成本	447,426.31	1,116,096.95	-59.91%

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 背光器件	131,509,605.54	104,265,649.74	20.72%	0.09%	-12.94%	11.86%
背光灯条模组	11,515,812.85	11,738,109.05	-1.93%	159.92%	185.67%	-9.19%
LED 闪光灯	25,039,862.53	19,882,580.77	20.60%	-6.48%	-9.18%	2.35%
车用 LED	151,873,869.73	119,748,934.53	21.15%	146.51%	121.25%	9.00%
LED 指示器件	856,194.62	616,386.41	28.01%	61.65%	58.74%	1.32%
Mini LED	73,253,200.75	58,486,933.74	20.16%	170.03%	175.86%	-1.69%
半导体产品	5,326,259.05	10,837,433.44	-103.47%	100.00%	100.00%	-103.47%
其他	2,077,145.58	219,080.02	89.45%	245.61%	-80.37%	175.15%
合计	401,451,950.65	325,795,107.70	18.85%	59.01%	46.37%	7.01%

本表格不包括设备短期出租收入 201,592.90 元，出租成本 228,346.29 元。2025 全年收入合计 401,653,543.55 元，营业成本合计 326,023,453.99 元。

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	401,451,950.65	325,795,107.70	18.85%	59.04%	46.43%	6.99%
境外	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	92.96%

收入构成变动的原因

本表格不包括 2025 年设备短期出租收入 201,592.90 元，出租成本 228,346.29 元。
2025 年境外收入为 0 元。2024 年境外收入金额 44,861.50 元，占公司 2024 年营业收入不到万分之 2，对整体营收影响微小。

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 001	76,071,024.14	18.94%	否
2	客户 002	45,998,047.22	11.45%	是
3	客户 003	28,805,037.78	7.17%	是
4	广东鹏龙光电股份有限公司	15,390,779.40	3.83%	否
5	镇江厦泰电子科技有限公司	14,969,699.47	3.73%	否
合计		181,234,588.01	45.12%	-

根据《挂牌公司商业秘密豁免披露登记事项》相关规定，公司前 5 大客户的其中 4 家符合商业秘密豁免披露。

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	京灿光电（广东）有限公司	23,362,656.19	8.82%	否
2	厦门市三安半导体科技有限公司	17,958,844.87	6.78%	否
3	聚灿光电科技股份有限公司	17,725,983.32	6.69%	否
4	深圳市唯亮光电科技有限公司	16,129,334.54	6.09%	否
5	福建紫金佳博新材料有限公司	15,382,293.53	5.81%	否
合计		90,559,112.45	34.19%	-

(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	-58,133,087.43	-22,023,693.54	-163.96%
投资活动产生的现金流量净额	30,153.82	-62,046,363.14	100.05%
筹资活动产生的现金流量净额	32,987,218.96	-350,720.47	9,505.56%

现金流量分析

本报告期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 163.96%，主要系 2025 全年销售收入同比增加 1.49 亿元，其中上半年增加 0.41 亿元，销售增加主要集中在下半年，应收账款结算天数（90-120 天）大于应付账款结算天数（30-90 天），因此本年经营性现金净流出 5,813.31 万元。

本报告期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 100.05%，一是公司在 2025 年的投资活动产生的现金注销量净额没有大额流出，二是公司 2024 年度购入银行大额存单 5,000 万元和购入固定资产的现金流出约 1,000 万元。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 9505.56%，一是 2025 年度穗晶汽车电子有限公司向银行信用贷款 2900 万元，穗晶光电公司向银行信用贷款 1000 万元。二是穗晶汽车公司收到股东实缴注册资本金 740 万元。三是重分类调整与租赁相关的一年内到期的非流动负债 1346 万元到筹资活动产生的现金流量净额减少。四是调整已贴现未到期的商业承兑汇票约 183 万元到筹资活动产生的现金流量净额增加。

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
深圳市穗晶半导体有限公司	控股子公司	集成电路芯片及产品制造；可穿戴智能设备制造；电子元器件制造。	10,000,000.00	6,729,740.51	3,265,800.77	6,399,371.08	-4,474,752.56
深圳市穗晶汽车电子有限公司	控股子公司	一般经营项目是：半导体照明器件制造；光电子器件制造；其他电子器件制造；汽车零部件及配件制造；货物进出口；技术进出口。许可经营项目是：汽车销售。	60,000,000.00	171,991,501.34	47,192,337.78	183,600,714.84	14,698,404.25

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
银河期货	其他	黄金期货	3,530,892.08	0.00	自有资金

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	22,145,271.53	21,437,936.90
研发支出占营业收入的比例%	5.51%	8.49%
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	5	5
本科以下	64	80
研发人员合计	69	85
研发人员占员工总量的比例%	13.35%	12.86%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	112	107
公司拥有的发明专利数量	10	7

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

穗晶光电公司主要销售背光 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 和闪光灯等产品。2025 年度，穗晶光电公司营业收入金额为人民币 401,653,543.55 元。

由于营业收入是穗晶光电公司关键业绩指标之一，可能存在穗晶光电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）选取项目检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、对账单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日，穗晶光电公司应收账款账面余额为人民币 176,572,821.43 元，坏账准备为人民币 20,643,926.30 元，账面价值为人民币 155,928,895.13 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日，穗晶光电公司存货账面余额为人民币 95,812,238.45 元，跌价准备为人民币 27,453,158.71 元，账面价值为人民币 68,359,079.74 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险 事项名称	重大风险事项简要描述
技术进步 和竞争加 剧带来的 市场风险	持续原因及对公司影响：经过几年快速的发展，公司在小尺寸背光 LED 领域较同行业公司具备较大的技术优势，但面对国内、国外竞争对手，如果公司不能保持创新、提升整体竞争力，则可能在激烈的竞争中被对手取代，特别是国家“十二五”规划出台以后，作为“十二五”规划的新型行业，受国家政策的推动，越来越多的资本和优质企业进入 LED 行业，行业技术也会得到空前的发展。因此，公司将面临技术进步和竞争加剧带来的市场风险。应对措施及风险管理效果：把握 LED 封装技术的发展趋势，对技术创新和工艺创新作出合理安排，加大研发投入和设备投入，保持公司在技术上的领先水平。
产品毛利 率下降的	持续原因及对公司影响：LED 作为国家政策鼓励的新型行业，近年来技术持续创新，上游原材料的成本不断下降，带动整个产业链的成本下降，产品售价随之下降。随着终端产品

风险	的应用领域和规模不断扩大，更多的下游 LED 应用类生产企业参与到市场当中，导致市场竞争加剧，进而整条产业链的毛利率不断被缩减。作为 LED 产业链中的一环，公司面临如上述市场现状造成的毛利率下降的风险：2025 年、2024 年、2023 年，公司的毛利率分别为 18.85%、11.84%、15.52%，本报告期在智能手机和平板减少使用 LED 产品，使用 OLED 产品逐步增加背景下，公司加大研发投入和市场推广，推动产品转型，车用 LED 和 MINI LED 产品本年销售同比大幅增长，推动本报告期营业收入和毛利率在 2022-2024 连续下降 3 年后，首次止跌回升，不排除后续车用 LED 和 MINI LED 面对激烈的市场竞争中，公司的市场份额被同行业公司挤占的风险。应对措施及风险管理效果：①保持企业技术创新，产品转型。扩大汽车 LED、MINI LED、车载显示 LED 在市场份额的持续增长。②明确企业定位，将“优质”作为企业产品的特色，不与同行业中小企业进行价格竞争。③公司将逐步升级设备效率，提高产品良率，降低单位产品的生产成本；④公司加强和供应商的研发技术对接，共同降本增效，降低原材料的采购成本。
实际控制人不当控制风险	持续原因及对公司影响：截至报告期末，公司实际控制人郑汉武直接持有公司 54.76% 的股份，同时郑汉武作为凯华互联的普通合伙人并担任执行事务合伙人，通过凯华互联实际拥有公司 1.41% 的投票权，郑汉武和凯华互联为一致行动人；另外，郑汉武任公司董事长、总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。应对措施及风险管理效果：公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及公司制定的相关三会规则召开股东会、董事会和监事会，已建立起以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构及内部控制体系。
公司治理风险	持续原因及对公司影响：股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。应对措施及风险管理效果：公司建立了各项公司治理制度：《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《应收账款管理制度》、《内部审计制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。公司历次股东会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。
因应收账款回款情况不良导致公司现金流紧张、发生诉讼或其他纠纷的风险	持续原因及对公司影响：公司 2025 年末、2024 年末、2023 年末应收账款净值分别为 155,928,895.13 元、106,206,923.94 元、109,906,930.53 元、，占资产总额的比例分别为 31.65%、23.56%、23.06%；应收账款净值占收入的比重分别为 38.82%、42.07%、42.29%，应收账款余额及净值总体平稳，报告期末公司应收账款结构良好，本报告期内一年以内应收账款占比为 92.37%。 公司主要客户具有良好的信用和较强的实力，但是，应收账款金额较大会影响公司资金的周转，如果个别大客户因经营等问题导致公司无法及时足额收回货款甚至发生坏账，将对公司现金流和经营业绩产生不利影响；而且公司的主要客户均为 LED 应用企业，并且由于下游应用产业的市场准入门槛不高，众多中小企业参与其中，造成市场竞争加剧，下游企业如因竞争激烈或经营不善导致现金流紧张甚至破产，将会对公司的正常经营造成较大的影响；报告期内公司出现了少量客户因经营不善长期拖欠公司货款的情形。因此，公司存在因应收账款回款情况不良导致公司现金流紧张、发生诉讼或其他纠纷的风险。 应对措施及风险管理效果：

	①公司重视客户信用管理，在开拓新市场和客户时，对新客户进行背景调查，评估信用水平并给予合理的信用期。为了保证重点客户的稳定性，对于行业内主要知名企业、公司等重点客户给予较长的信用期。通过选择优质客户建立合作关系，建立完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户，淘汰信誉差、经营管理不善的客户； ②公司在主要生产物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失； ③公司严格控制《商业承兑汇票》的收款方式，在 ERP 软件对客户设置了信用额度和收款帐期，财务软件对超出信用额度和收款帐期的客户停止发货，由销售人员及时跟进客户回款状况； ④对于超过信用期的收款，经评估确认回款困难，转交给公司法务人员，根据具体情况履行必要的法律程序，采取多元措施加强坏账风险的预期管理，降低坏账风险。
高新技术企业税收优惠政策变化风险	持续原因及对公司影响：公司于 2023 年 11 月 15 日第四次被认定为国家扶持的高新技术企业（《高新技术企业证书》，编号为：GR202344204751），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。应对措施及风险管理效果：公司成立了专门的研发机构，加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。同时，由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多个部门，各项规定综合性强、涉及面广，公司派有相关人员密切注意职能部门的新规定、新要求，研究整合各类文件、规范，不断更新自己的业务知识，使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。
本期重大风险是否发生重大变化：	持续原因及对公司影响：截至报告期末，向深圳市粤新钢投资集团有限公司租赁深圳市宝安区松岗街道潭头社区芙蓉路 9 号松岗桃花源科技创新园琦丰达大厦一期 1 楼 C 区以及 2-3 楼面积共计 11,630 m²，B 区 603 号房面积 235 m²，B 区 604 号房面积 235 m²，租赁期限至 2031 年 06 月 30 日。向深圳市汉海达物业管理有限公司租赁员工饭堂 605 m²，租赁期限至 2028 年 2 月 21 日。向深圳市中展联合投资发展有限公司租赁位于深圳市宝安区松岗街道芙蓉路 9 号锦顺源厂区二期厂房面积共计 1325 m²，租赁锦顺源厂区宿舍 100 间，租赁期限至 2026 年 4 月 30 日。向深圳市粤新钢投资集团有限公司租赁深圳市宝安区松岗街道芙蓉路粤深钢工业厂区二期 3 栋 15-16 层面积 2,720 m²，租赁期限至 2031 年 06 月 30 日。公司无自有生产经营场所，因此公司存在生产经营场所租赁风险。应对措施及风险管理效果：公司如需增加产能或新的事业部门，可继续在园区内或周边增加新的生产经营场所。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四）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
其他货币资金	其他货币资金	质押	1,000,000.00	0.20%	银行承兑汇票保证金

其他货币资金	其他货币资金	保证金	1,873,256.20	0.38%	持有黄金期货存入的保证金
应收账款	应收票据	已背书	4,257,946.21	0.86%	期末已背书未到期数字化债权凭证
应收账款	银行承兑汇票	已贴现	1,734,947.12	0.35%	期末已背书未到期数字化债权凭证
总计	-	-	8,866,149.53	1.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行承兑汇票保证金系公司开具汇票用于质押的专用资金，对公司经营不存在不利影响。

期货保证金用于公司购买黄金期货需缴纳保证金，公司在交易日随时可以交割，释放保证金。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高信用，该汇票到期不获支付的可能性较低。

综上所述，对公司经营不存在不利影响。

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	33,077,084	44.40%	-3,992,348	29,084,736	39.04%
	其中：控股股东、实际控制人	9,682,571	13.00%	-1,966,297	7,716,274	10.36%
	董事、监事、高管	5,752,723	7.72%	2,033,703	7,786,426	10.45%
	核心员工	35,787	0.05%	0	35,787	0.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,422,916	55.60%	3,992,348	45,415,264	60.96%
	其中：控股股东、实际控制人	30,133,853	40.45%	3,992,348	34,126,201	45.81%
	董事、监事、高管	34,296,353	46.04%	3,992,348	38,288,701	51.39%
	核心员工	126,563	0%	0	126,563	0.17%
总股本		74,500,000	-	0	74,500,000	-
普通股股东人数		459				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑汉武	34,766,424	6,026,051	40,792,475	54.76%	34,126,201	6,666,274		
2	林敦荣	7,473,861	0	7,473,861	10.03%	7,000,000	473,861		
3	林英辉	4,982,652	0	4,982,652	6.69%	3,937,500	1,045,152		
4	上海宽联投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.03%	0	3,000,000		
5	金超	947,864	1,377,502	2,325,366	3.12%	0	2,325,366		
6	廖继雄	704,972	1,244,784	1,949,756	2.62%	0	1,949,756		
7	深圳市凯华互联电子合伙企业（有限合伙）	5,050,000	-4,000,000	1,050,000	1.41%	0	1,050,000		
8	李荣	1,000,000	0	1,000,000	1.34%	0	1,000,000		
9	肖铁军	785,000	19,800	804,800	1.08%	0	804,800		
10	郭松佳	129,699	550,447	680,146	0.91%	0	680,146		
合计		58,840,472	5,218,584	64,059,056	85.99%	45,063,701	18,995,355		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 郑汉武为凯华互联的普通合伙人，并担任执行事务合伙人；
2. 郑汉武和凯华互联是一致行动人。

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东是郑汉武，实际控制人是郑汉武和凯华互联。

郑汉武先生：男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学肄业。1999年1月至2005年3月，任广州市美琪仕鞋业有限公司董事长、总经理；2005年3月至2006年3月，任广东巴利世家鞋业有限公司董事长、总经理；2006年3月至2012年7月，任广东华伦世家鞋业有限公司董事长、总经理；2008年1月至2013年5月，任广东中凯科技有限公司董事长、总经理；2008年2月至2009年11月，任广东飞雄电影投资有限公司董事长、总经理；2010年10月至2014年12月，任深圳市穗晶光电科技有限公司总经理；2014年11月至今，任凯华互联执行事务合伙人；2014年12月至今，任公司董事长；2014年12月至2021年7月任公司总经理；2022年1月至今，任公司总经理；2022年6月至今，任穗晶半导体执行董事，总经理；2023年3月至今，任穗晶汽车电子董事；2016年12月至今，任广州

市海洲物业管理有限公司监事；2018年7月至今，任广州市海洲企业管理有限公司监事。

凯华互联：

公司实际控制人郑汉武直接持有公司54.76%的股份，同时郑汉武作为凯华互联的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，通过凯华互联实际拥有公司1.41%的投票权。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

近几年来，公司所在行业出台的主要法律法规和产业政策有：

1、2021 年 8 月，广东省在出台的《制造业高质量发展“十四五”规划》中，明确提出支持推动超高清电视、平板、手机、VR/ AR、健康监测设备、可穿戴设备等超高清终端向规模化、产业化、高端化发展，推动 Mini/Micro-LED 新型显示技术发展，从技术创新到应用推广进行了全面部署。

2、2023 年 8 月 10 日，工业和信息化部、财政部联合印发《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》，明确提出：“研究制定新一轮支持视听产业发展的接续政策，加快培育视听消费新增长点，促进车载视听、商用显示等新兴领域高质量发展，加快培育 Mini LED、8K、75 英寸及以上高端显示整机产品消费需求，引领彩色电视机新型技术发展，提升盈利水平。面向新型智能终端、文化、旅游、景观、商显等领域，推动 Micro-LED、3D 显示、激光显示等扩大应用，支持液晶面板、电子纸等加快无纸化替代应用。”该行动方案将视听产业、新型显示产业作为电子信息制造业的关键增长点，大力支持发展 Mini LED、Micro-LED 等技术。

3、2023 年 12 月 15 日，工业和信息化部等部门印发《关于加快推进视听电子产业高质量发展的指导意见》，进一步推动视听电子产业高质量发展。其中，发展智慧商用显示系统，面向智慧场景显示需求，推动智慧屏、交互屏、电子白板、电子标牌、商用平板、LED 大屏、广告机、数字艺术显示屏及医用显示器等产品创新；发展沉浸车载视听系统，加快车载显示屏、抬头显示、流媒体后视镜、等产品创新，探索空间感知、座舱信息呈现的车载 AR 显示系统，提升智能座舱沉浸式体验。加快车载显示向大屏、超高清方向发展。

公司不断提升管理创新能力，持续研发投入，加强技术储备，为公司的可持续发展打下了坚实的基础。

(二) 行业发展情况及趋势

LED 封装行业处于 LED 产业链的中游。LED 封装是将芯片在固晶、焊线、配胶、灌胶固封环节后，形成颗粒状成品，主要起到机械保护，提高可靠性；加强散热，降低芯片结温，提高 LED 性能；光学控制，提高出光效率，优化光束分布等作用。

全球 LED 封装产业主要集中于中国大陆、日本、中国台湾、美国、欧洲、韩国等国家和地区。从 LED 封装产业发展来看，第一阶段日本、美国、欧洲等厂商依托先发优势，具有技术优势和设备优势，成为全球最早的 LED 封装产业中心；第二阶段台湾和韩国拥有完整的消费类电子产业链，各环节分工明确，并迅速崛起；当前处于第三阶段，中国大陆地区承接全球产业转移，同时受益于成本优势和旺盛的下游产品市场需求，近年来持续增长，已成为世界重要的 LED 封装生产基地。

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	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
----	--------	-------	--------	--------	--------------

			迭代		
LED 背光器件	手机背光/工控显示/闪光灯/车载显示等	技术、品质、产能、交期	是	趋向全面屏、窄边框、高色域、薄型化、节能化	公司坚持技术创新，积累了包括“芯片级（CSP）封装技术”、“超高色域封装技术”、“护眼少蓝光封装技术”、“超窄边框全面屏封装技术”、“QLED 量子点封装技术”、“屏下指纹封装技术”、“LED 闪光灯封装技术”“高亮度色域 MiniLED 封装技术”、“一种使 mini LED 背光分区亮度均匀的结构”、“一种高亮度色域 MiniLED 封装结构”等核心技术；同时顺应 LED 在闪光灯领域应用快速发展的趋势，以及 Mini/Micro LED 新型显示技术的发展，获得了市场主流厂商的广泛认可。
车用 LED	车载光源	技术、品质、交期	是	体积小、响应时间快、发光效率高、可靠性高、节能化	公司积累了包括“倒装 LED 芯片封装技术”、“自适应集成 ADB 车灯模组技术”、“Mini LED 新型封装技术”、“LED 芯片、垂直结构的 LED 外延片及其制备方法”等在内的多项核心技术，产品品质获得了市场主流厂商的广泛认可。
背光灯条模组	电视背光	技术、品质、产能、交期	否	不适用	不适用

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 背光器件	1,141.10	94.46%	受近年来智能手机和平板的使用 OLED 替代 LED，手机 LED 产量逐年下降，公司近年来逐步减少手机 LED 产能，增加车载显示 LED 产能 LED 背光器件整体产能从 2024 年 3553KK 减少到 2025 年 1208KK。2025 产量 1,141.10KK 比 2024 年产量 2,475.29KK 同比下降 53.90%。
车用 LED	843.28	74.62%	公司近年来逐步扩大车用 LED 扩大产能，从 2024 年 407KK 增长到 2025 年 1130KK。2025 年产量 843.28KK 比 2024 年产量 314.28KK 同比增长 168.32%。公司会持续加大研发投入，积极向市场推广，未来有望实现销售持续增长。
LED 闪光灯	159.18	113.70%	LED 闪光灯产能调整到车用 LED 产能，闪光灯 LED 产能由 2024 年 420KK 减少到 2025 年 140KK，产能同比减少 66.67%。2025 年产量 159.18KK 比 2024 年产量 170.19KK 同比减少 6.47%。

LED 指示器件	11.39	103.54%	由于 LED 指示器类产品的质量要求、技术含量和进入门槛均相对较低，产品盈利能力相对较弱，公司在 LED 指示器件的规模投入较小，在公司整体营收占比低。
背光灯条模组	1.40	33.33%	主要是公司未能及时跟进客户新项目的进度和需求，背光灯条模组订单不稳定，产能利用率较低。
Mini LED	4.14	64.43%	2025 年产量 4.14KK 比 2024 年产量 1.51KK 同比增长 174.10%。公司会持续加大研发投入，积极向市场推广，未来有望实现销售持续增长。
半导体产品	103.89	96.43%	本产品于 2025 年第 2 季度量产，处于量产早期阶段，规划的产能和实际产量较小，在公司整体营收占比低。

(二) 主要产品在建产能

☐适用 ☒不适用

(三) 主要产品委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 招投标产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

☒适用 ☐不适用

公司产品的研发过程分为项目立项、研发、验证和结项四大阶段。项目立项阶段主要包括市场调研、产品可行性和方案分析等环节；研发阶段主要包括技术方案确定、产品设计和开发等环节；验证阶段主要包括工艺验证、可靠性验证和试产验证等环节；验证通过并导入量产后进行项目结项。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	高效率 LED 封装光源自动焊接编带技术研发	3,638,083.77	3,638,083.77
2	LED 封装智能控制生产实时微观缺陷识别技术研发	3,462,246.07	3,462,246.07
3	分层型量子点 LED 灯珠封装工艺技术研发	3,349,961.14	3,349,961.14
4	高效散热垂直结构 LED 外延片封装技术研发	3,325,832.50	3,325,832.50
5	光学芯片透镜模内移动压膜及厚度可控成型技术研发	2,382,214.89	2,382,214.89

合计	16,158,338.37	16,158,338.37
----	---------------	---------------

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	22,145,271.53	21,437,936.90
研发支出占营业收入的比例	5.51%	8.49%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化：

无

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

LED 封装行业处于 LED 产业链的中游。LED 封装是将芯片在固晶、焊线、配胶、灌胶固封环节后，形成颗粒状成品，主要起到机械保护，提高可靠性；加强散热，降低芯片结温，提高 LED 性能；光学控制，提高出光效率，优化光束分布等作用。

全球 LED 封装产业主要集中于中国大陆、日本、中国台湾、美国、欧洲、韩国等国家和地区。从 LED 封装产业发展来看，第一阶段日本、美国、欧洲等厂商依托先发优势，具有技术优势和设备优势，成为全球最早的 LED 封装产业中心；第二阶段台湾和韩国拥有完整的消费类电子产业链，各环节分工明确，并迅速崛起；当前处于第三阶段，中国大陆地区承接全球产业转移，同时受益于成本优势和旺盛的下游产品市场需求，近年来持续增长，已成为世界重要的 LED 封装生产基地。

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				
郑汉武	董事长、总经理、	男	1967 年 10 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	34,766,424	6,026,051	40,792,475	54.76%
郑林	董事、副总经理	男	1996 年 12 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日				
林英辉	董事、副总经理	男	1977 年 7 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	4,982,652	0	4,982,652	6.69%
王雨	董事	男	1977 年 3 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日				
张三土	董事	男	1982 年 7 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日				
郑玲敏	董事会秘书	女	1994 年 8 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日				
庄儒洲	监事会主席	男	1965 年 4 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日	300,000	0	300,000	0.40%
黄植林	监事	男	1983 年 6 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日				
姜涛	监事	男	1986 年 4 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日				
刘强	财务总监	男	1980 年 8 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理郑汉武与董事郑林为父子关系、与董事会秘书郑玲敏为父女关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	51	7	14	44
生产人员	362	651	512	501
销售人员	26	6	10	22
技术人员	69	36	20	85
财务人员	9	3	3	9
员工总计	517	703	559	661

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	55	65
专科	79	104
专科以下	376	485
员工总计	517	661

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、人员变动

截至报告期末，公司在职工 661 人，较报告期初增加 144 人，其中行政人员减少 7 人、生产人员增加 139 人、技术人员增加 16 人、销售人员增加 4 人。

2、人才引进与招聘

公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予日常生活关怀和企业文化宣传、专业上的理论培训与实际操作。鼓励员工通过持股平台等方式持有公司股份，与公司一同发展。

3、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

4、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、岗位技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供生日庆祝、年度

旅游、节日慰问、不定期体检等企业福利政策等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
内部监督机构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

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东会、董事会和监事会，已建立起以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效三证合一《营业执照》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，公司采用金蝶 K3 ERP 系统，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

报告期内，公司 2025 年 5 月 23 日召开的 2024 年年度股东会提供了网络投票。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2026〕3-175 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶涵	周程		
	3 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	14 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	28.62			

审 计 报 告

天健审〔2026〕3-175 号

深圳市穗晶光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市穗晶光电股份有限公司（以下简称穗晶光电公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了穗晶光电公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于穗晶光电公司，

并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

穗晶光电公司主要销售背光 LED 器件、背光灯条模组、车用 LED 和闪光灯等产品。2025 年度，穗晶光电公司营业收入金额为人民币 401,653,543.55 元。

由于营业收入是穗晶光电公司关键业绩指标之一，可能存在穗晶光电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）选取项目检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、对账单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日, 穗晶光电公司应收账款账面余额为人民币 176,572,821.43 元, 坏账准备为人民币 20,643,926.30 元, 账面价值为人民币 155,928,895.13 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项或组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计, 复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 复核管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性, 包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性; 测试管理层对坏账准备的计算是否准确;

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况, 评价管理层计提坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日, 穗晶光电公司存货账面余额为人民币 95,812,238.45 元, 跌价准备为人民币 27,453,158.71 元, 账面价值为人民币 68,359,079.74 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、历史数据等一致；

（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估穗晶光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

穗晶光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督穗晶光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就穗晶光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶涵
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：周程

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三. 五（一）1	32,648,196.34	55,286,928.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	三. 五（一）2	295,240.00	
应收票据	三. 五（一）3		3,471,259.23
应收账款	三. 五（一）4	155,928,895.13	106,206,923.94
应收款项融资	三. 五（一）5	39,055,623.91	7,465,778.19
预付款项	三. 五（一）6	2,810,024.10	945,138.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	三.五(一)7	1,496,536.05	599,088.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三.五(一)8	68,359,079.74	72,590,635.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	三.五(一)9	75,360,843.06	10,345,000.00
其他流动资产	三.五(一)10	1,137,404.52	3,813,908.11
流动资产合计		377,091,842.85	260,724,660.24
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			
固定资产	三.五(一)11	77,288,935.99	73,004,444.00
在建工程	三.五(一)12	384,000.00	2,559,464.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三.五(一)13	17,023,072.24	23,800,745.95
无形资产	三.五(一)14	4,933,557.60	5,683,047.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	三.五(一)15	7,189,541.43	2,279,697.61
递延所得税资产	三.五(一)16	4,729,542.09	6,538,755.84
其他非流动资产	三.五(一)17	4,019,160.57	76,165,526.95
非流动资产合计		115,567,809.92	190,031,682.22
资产总计		492,659,652.77	450,756,342.46
流动负债：			
短期借款	三.五(一)19	40,853,193.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	三.五(一)20	2,000,000.00	
应付账款	三.五(一)21	100,243,749.69	94,765,931.40

预收款项			
合同负债	三.五(一)22	75,834.51	18,998.59
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	三.五(一)23	9,369,361.63	6,170,650.32
应交税费	三.五(一)24	1,841,627.20	335,762.39
其他应付款	三.五(一)25	3,999,433.11	7,124,051.36
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	三.五(一)26	730,326.10	14,189,487.63
其他流动负债	三.五(一)27	130,654.95	2,469.81
流动负债合计		159,244,180.67	122,607,351.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三.五(一)28	9,432,338.43	10,748,961.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三.五(一)29	10,252,136.53	15,453,153.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,684,474.96	26,202,115.65
负债合计		178,928,655.63	148,809,467.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三.五(一)30	74,500,000.00	74,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三.五(一)31	91,105,915.18	91,105,915.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三.五(一)32	28,587,560.85	28,587,560.85
一般风险准备			

未分配利润	三.五（一）33	95,071,665.31	97,889,761.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		289,265,141.34	292,083,237.59
少数股东权益		24,465,855.80	9,863,637.72
所有者权益（或股东权益）合计		313,730,997.14	301,946,875.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		492,659,652.77	450,756,342.46

法定代表人：郑汉武 主管会计工作负责人：刘强 会计机构负责人：郑萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,814,632.43	38,499,671.66
交易性金融资产			
衍生金融资产		208,940.00	
应收票据			2,734,885.96
应收账款	三.十五（一）1	114,633,146.58	92,575,253.04
应收款项融资		21,727,082.60	6,968,324.78
预付款项		2,515,008.39	488,391.45
其他应收款	三.十五（一）2	2,383,568.57	2,728,718.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,525,250.43	45,192,407.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		75,360,843.06	10,345,000.00
其他流动资产			433,530.32
流动资产合计		267,168,472.06	199,966,183.32
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	三.十五（一）3	50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,780,996.15	51,028,966.41
在建工程			2,488,214.08

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,023,072.24	23,800,745.95
无形资产		3,890,568.40	4,520,859.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,325,024.55	1,754,570.24
递延所得税资产		4,729,542.09	6,538,755.84
其他非流动资产		2,720,236.12	76,156,171.20
非流动资产合计		140,069,439.55	216,888,283.55
资产总计		407,237,911.61	416,854,466.87
流动负债：			
短期借款		10,008,250.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,454,582.26	46,033,712.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,654,567.21	3,704,205.50
应交税费		1,678,904.50	204,202.66
其他应付款		3,660,692.61	6,442,938.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,896.46	17,538.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		730,326.10	14,189,487.63
其他流动负债		122,733.00	2,279.99
流动负债合计		73,324,952.14	70,594,365.46
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		9,432,338.43	10,748,961.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,252,136.53	15,453,153.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		19,684,474.96	26,202,115.65
负债合计		93,009,427.10	96,796,481.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,500,000.00	74,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,105,915.18	91,105,915.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,587,560.85	28,587,560.85
一般风险准备			
未分配利润		120,035,008.48	125,864,509.73
所有者权益（或股东权益）合计		314,228,484.51	320,057,985.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		407,237,911.61	416,854,466.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		401,653,543.55	252,465,586.83
其中：营业收入	三.五（二）1	401,653,543.55	252,465,586.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		379,667,620.35	280,577,815.72
其中：营业成本	三.五（二）1	326,023,453.99	222,586,204.03
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	三.五（二）2	1,195,761.29	455,521.61
销售费用	三.五（二）3	14,249,982.01	19,641,674.26
管理费用	三.五（二）4	17,607,370.01	18,722,991.35
研发费用	三.五（二）5	22,145,271.53	21,437,936.90
财务费用	三.五（二）6	-1,554,218.48	-2,266,512.43

其中：利息费用		780,667.94	611,719.45
利息收入		2,361,788.38	2,877,833.85
加：其他收益	三.五（二）7	8,179,317.57	7,264,279.75
投资收益（损失以“-”号填列）	三.五（二）8	-81,315.85	
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）	三.五（二）9	295,240.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三.五（二）10	-4,620,550.40	-997,533.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三.五（二）11	-18,939,004.28	-26,959,221.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三.五（二）12	-307,546.24	-371,792.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,512,064.00	-49,176,496.69
加：营业外收入	三.五（二）13	56,906.84	66,095.01
减：营业外支出	三.五（二）14	375,635.26	10,159.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,193,335.58	-49,120,561.45
减：所得税费用	三.五（二）15	1,809,213.75	648,070.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,384,121.83	-49,768,631.74
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）		4,384,121.83	-49,768,631.74
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）		7,202,218.08	-2,048,543.20
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,818,096.25	-47,720,088.54
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		4,384,121.83	-49,768,631.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,818,096.25	-47,720,088.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,202,218.08	-2,048,543.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.64
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.64

法定代表人：郑汉武 主管会计工作负责人：刘强 会计机构负责人：郑萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	三. 十五（二）1	263,648,948.56	190,820,999.99
减：营业成本	三. 十五（二）1	224,746,030.62	171,479,906.26
税金及附加		724,033.08	391,446.86
销售费用		6,294,731.58	13,629,627.47
管理费用		13,613,204.01	16,199,698.04
研发费用	三. 十五（二）2	12,206,970.25	11,291,208.04
财务费用		-1,765,730.50	-2,125,943.75
其中：利息费用		497,232.68	611,719.45
利息收入		2,284,038.82	2,736,931.07
加：其他收益		7,880,087.91	6,864,103.70
投资收益（损失以“-”号填列）	三. 十五（二）3	85,248.60	
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）		208,940.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,770,093.25	624,873.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,810,449.48	-20,426,269.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114,741.26	-1,467.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,691,297.96	-32,983,702.48
加：营业外收入		41,192.35	24,266.16

减：营业外支出		370,181.89	6,617.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,020,287.50	-32,966,053.80
减：所得税费用		1,809,213.75	648,070.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,829,501.25	-33,614,124.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,829,501.25	-33,614,124.09
（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		-5,829,501.25	-33,614,124.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		135,534,563.94	83,776,026.14
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		91,319.50	21.43
收到其他与经营活动有关的现金	三.五(三)1	4,161,311.99	9,376,193.05
经营活动现金流入小计		139,787,195.43	93,152,240.62
购买商品、接受劳务支付的现金		89,021,558.79	21,867,576.81
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		79,050,662.66	61,484,064.71
支付的各项税费		7,018,579.79	4,332,942.36
支付其他与经营活动有关的现金		22,829,481.62	27,491,350.28
经营活动现金流出小计		197,920,282.86	115,175,934.16
经营活动产生的现金流量净额		-58,133,087.43	-22,023,693.54
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,835,818.26	224,100.00
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		12,496,033.14	
投资活动现金流入小计		16,331,851.40	224,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,401,697.58	10,816,565.29
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		3,900,000.00	51,453,897.85
投资活动现金流出小计		16,301,697.58	62,270,463.14
投资活动产生的现金流量净额		30,153.82	-62,046,363.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,400,000.00	8,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,400,000.00	
取得借款收到的现金		39,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,808,174.87	
筹资活动现金流入小计		48,208,174.87	8,400,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,166.65	

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		14,924,789.26	8,750,720.47
筹资活动现金流出小计		15,220,955.91	8,750,720.47
筹资活动产生的现金流量净额		32,987,218.96	-350,720.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,575.78	6,708.59
五、现金及现金等价物净增加额		-25,127,290.43	-84,414,068.56
加：期初现金及现金等价物余额		54,902,230.57	139,316,299.13
六、期末现金及现金等价物余额	三.五(三)3	29,774,940.14	54,902,230.57

法定代表人：郑汉武 主管会计工作负责人：刘强 会计机构负责人：郑萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		97,117,692.22	86,787,629.09
收到的税费返还		91,319.50	
收到其他与经营活动有关的现金		2,117,439.23	8,735,051.88
经营活动现金流入小计		99,326,450.95	95,522,680.97
购买商品、接受劳务支付的现金		59,446,430.48	27,848,490.28
支付给职工以及为职工支付的现金		50,290,715.27	41,121,699.32
支付的各项税费		3,657,235.01	4,291,311.15
支付其他与经营活动有关的现金		11,392,929.15	21,903,400.34
经营活动现金流出小计		124,787,309.91	95,164,901.09
经营活动产生的现金流量净额		-25,460,858.96	357,779.88
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,270,953.48	174,100.00
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		12,101,986.46	
投资活动现金流入小计		15,372,939.94	174,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,139,347.76	8,072,197.09
投资支付的现金			20,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,800,000.00	51,453,897.85
投资活动现金流出小计		9,939,347.76	79,726,094.94
投资活动产生的现金流量净额		5,433,592.18	-79,551,994.94
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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		49,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		13,671,132.27	8,750,720.47
筹资活动现金流出小计		13,720,632.27	8,750,720.47
筹资活动产生的现金流量净额		-3,720,632.27	-8,750,720.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,575.84	6,708.69
五、现金及现金等价物净增加额		-23,759,474.89	-87,938,226.84
加：期初现金及现金等价物余额		38,114,973.32	126,053,200.16
六、期末现金及现金等价物余额		14,355,498.43	38,114,973.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18				28,587,560.85		97,889,761.56	9,863,637.72	301,946,875.31
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	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18				28,587,560.85		97,889,761.56	9,863,637.72	301,946,875.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-							-2,818,096.25	14,602,218.08	11,784,121.83
（一）综合收益总额		-	-	-							-2,818,096.25	7,202,218.08	4,384,121.83
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-								7,400,000.00	7,400,000.00
1．股东投入的普通股		-	-	-								7,400,000.00	7,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-									
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-									
4．其他		-	-	-									

（三）利润分配		-	-	-									
1. 提取盈余公积		-	-	-									
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-									
4. 其他		-	-	-									
（四）所有者权益内部结转		-	-	-									
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-									
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-									
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-									
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-									
6. 其他		-	-	-									
（五）专项储备		-	-	-									
1. 本期提取		-	-	-									
2. 本期使用		-	-	-									
（六）其他		-	-	-									
四、本年期末余额	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18				28,587,560.85		95,071,665.31	24,465,855.80	313,730,997.14

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	专项储备	盈余公积			一般风	未分配利润
		优	永	其									

		先 股	续 债	他			合 收 益	备		险 准 备			
一、上年期末余额	74,500,000.00				91,105,915.18				28,587,560.85		145,609,850.10	3,512,180.92	343,315,507.05
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	74,500,000.00				91,105,915.18				28,587,560.85		145,609,850.10	3,512,180.92	343,315,507.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-47,720,088.54	6,351,456.80	-41,368,631.74
（一）综合收益总额											-47,720,088.54	-2,048,543.20	-49,768,631.74
（二）所有者投入和减少资本												8,400,000.00	8,400,000.00
1．股东投入的普通股												8,400,000.00	8,400,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	74,500,000.00				91,105,915.18				28,587,560.85		97,889,761.56	9,863,637.72	301,946,875.31

法定代表人：郑汉武
 主管会计工作负责人：刘强
 会计机构负责人：郑萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18	-	-	-	28,587,560.85		125,864,509.73	320,057,985.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18	-	-	-	28,587,560.85		125,864,509.73	320,057,985.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-5,829,501.25	-5,829,501.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-5,829,501.25	-5,829,501.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18	-	-	-	28,587,560.85	-	120,035,008.48	314,228,484.51

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	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18	-	-	-	28,587,560.85	-	159,478,633.82	353,672,109.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18	-	-	-	28,587,560.85		159,478,633.82	353,672,109.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-33,614,124.09	-33,614,124.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-33,614,124.09	-33,614,124.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	74,500,000.00	-	-	-	91,105,915.18	-	-	-	28,587,560.85	-	125,864,509.73	320,057,985.76

三、 财务报表附注

深圳市穗晶光电股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市穗晶光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由郑汉武、郑泽伟发起设立，于 2014 年 12 月 31 日在深圳市市场监督管理局宝安分局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300564240333X 的营业执照，注册资本 74,500,000.00 元，股份总数 74,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 45,415,264 股；无限售条件的流通股份 29,084,736 股。公司股票已于 2015 年 9 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造业-LED 封装行业。主要经营活动为 LED 芯片、光电产品、LED 芯片封装、LED 照明灯具的研发、生产和销售。主要产品或者提供的劳务有 LED 背光器件、背光灯条模组、车用 LED 和闪光灯及提供上述产品受托加工服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 20 日第四届第六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/应收票据的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入长期待摊费用。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入长期待摊费用，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的摊销。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括软件及专利使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
专利使用权	按授权期限确定使用寿命为 5-7 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

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

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

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

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 检测费用

检测费用是指用于研究开发活动，对研发出来的产品，进行检测检验，确认其是否符合标准。

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 背光器件、背光灯条模组、车用 LED 和闪光灯等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司按订单约定的交货期送货，并在与客户约定的验收对账日，将上一对账日至本对账日期间客户收到的货物与客户进行验收核对（核对内容包括品种、数量、金额以及因质量验收情况产生的退换货和金额调整等），双方核对无误后，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，公司按验收对账确认的品种、数量和金额在验收对账日确认销售收入实现。

(二十一) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市穗晶汽车电子有限公司（以下简称穗晶汽车公司）、深圳市穗晶半导体有限公司（以下简称穗晶半导体公司）	25%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2023 年 11 月 15 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202344204751），有效期 3 年。2025 年度，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。2025 年度，本公司适用该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	442,165.30	232,684.80
银行存款	27,675,138.96	54,669,545.77
其他货币资金	4,530,892.08	384,698.34
合 计	32,648,196.34	55,286,928.91

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 1,000,000.00 元及期货账户保证金 1,873,256.20 元，上述保证金使用受限。其他货币资金中期货账户余额 1,657,635.88 元，

使用不受限。

2. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
套期工具	295,240.00	
合 计	295,240.00	

(2) 其他说明

公司的衍生金融资产为持有的黄金期货合约浮动盈利。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		3,471,259.23
合 计		3,471,259.23

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,653,957.09	100.00	182,697.86	5.00	3,471,259.23
其中：商业承兑汇票	3,653,957.09	100.00	182,697.86	5.00	3,471,259.23
合 计	3,653,957.09	100.00	182,697.86	5.00	3,471,259.23

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	182,697.86	-182,697.86				
合 计	182,697.86	-182,697.86				

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	163,946,139.40	107,673,782.58
1-2 年	408,840.31	781,332.61
2-3 年	289,427.24	7,033,884.48
3-4 年	6,032,132.88	1,865,326.52
4 年以上	5,896,281.60	4,128,844.04
账面余额合计	176,572,821.43	121,483,170.23
减：坏账准备	20,643,926.30	15,276,246.29
账面价值合计	155,928,895.13	106,206,923.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,426,612.02	7.04	12,426,612.02	100.00	
按组合计提坏账准备	164,146,209.41	92.96	8,217,314.28	5.01	155,928,895.13
合 计	176,572,821.43	100.00	20,643,926.30	11.69	155,928,895.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,004,049.64	6.59	7,968,001.70	99.55	36,047.94
按组合计提坏账准备	113,479,120.59	93.41	7,308,244.59	6.44	106,170,876.00
合 计	121,483,170.23	100.00	15,276,246.29	12.57	106,206,923.94

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
东莞市钰晟电子科技有限公司	3,173,924.82	891,350.10	3,173,924.82	3,173,924.82	100.00	预 计 无 法 收 回
深圳市德仓科技有限公司	2,893,028.20	2,893,028.20	2,893,028.20	2,893,028.20	100.00	预 计 无 法 收 回
小 计	6,066,953.02	3,784,378.30	6,066,953.02	6,066,953.02	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,946,133.09	8,197,306.65	5.00
1-2 年	200,076.32	20,007.63	10.00
小 计	164,146,209.41	8,217,314.28	5.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,968,001.70	4,696,060.34	211,656.94	25,793.08		12,426,612.02
按组合计提坏账准备	7,308,244.59	909,069.69				8,217,314.28
合 计	15,276,246.29	5,605,130.03	211,656.94	25,793.08		20,643,926.30

(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	25,793.08

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
客户 002	26,838,377.39	15.20	1,341,918.87
客户 001	21,132,067.68	11.97	1,056,603.38
镇江厦泰电子科技有限公司	16,915,760.38	9.58	845,788.02
客户 003	7,788,482.10	4.41	389,424.11
东莞恒扬光电有限公司	5,735,077.06	3.25	286,753.85
小 计	78,409,764.61	44.41	3,920,488.23

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,055,623.91	7,465,778.19
合 计	39,055,623.91	7,465,778.19

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	108,961,429.27
小 计	108,961,429.27

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,774,547.38	98.74		2,737,045.41	863,818.46	91.40		863,818.46
1-2 年	23,412.47	0.83		23,412.47	67,408.41	7.13		67,408.41
2-3 年	8,897.74	0.32		8,897.74				
3 年以上	3,166.51	0.11		40,668.48	13,911.55	1.47		13,911.55
合 计	2,810,024.10	100.00		2,810,024.10	945,138.42	100.00		945,138.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
深圳市粤新钢投资集团有限公司	2,144,019.75	76.30
京东方华灿光电（苏州）有限公司	232,480.86	8.27
深圳市鑫濠科技有限公司	153,645.11	5.47
海南钷坤智能科技有限公司	40,566.00	1.44
深圳市邦凯胶粘制品有限公司	25,501.97	0.91
小 计	2,596,213.69	92.39

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,514,914.00	1,662,853.00

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	451,117.81	315,062.03
其他	437,301.87	92,402.50
账面余额合计	2,403,333.68	2,070,317.53
减：坏账准备	906,797.63	1,471,229.38
账面价值合计	1,496,536.05	599,088.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,370,170.68	588,887.53
1-2 年	211,639.00	34,000.00
2-3 年	3,784.00	3,500.00
3-4 年	3,500.00	13,190.00
4 年以上	814,240.00	1,430,740.00
账面余额合计	2,403,333.68	2,070,317.53
减：坏账准备	906,797.63	1,471,229.38
账面价值合计	1,496,536.05	599,088.15

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,403,333.68	100.00	906,797.63	37.73	1,496,536.05
合 计	2,403,333.68	100.00	906,797.63	37.73	1,496,536.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,070,317.53	100.00	1,471,229.38	71.06	599,088.15
合 计	2,070,317.53	100.00	1,471,229.38	71.06	599,088.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,403,333.68	906,797.63	37.73
其中：1年以内	1,370,170.68	68,508.53	5.00
1-2年	211,639.00	21,163.90	10.00
2-3年	3,784.00	1,135.20	30.00
3-4年	3,500.00	1,750.00	50.00
4年以上	814,240.00	814,240.00	100.00
小计	2,403,333.68	906,797.63	37.73

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	29,444.38	3,400.00	1,438,385.00	1,471,229.38
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-10,581.95	10,581.95		
—转入第三阶段		-378.40	378.40	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	49,646.10	7,560.35	-621,638.20	-564,431.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	68,508.53	21,163.90	817,125.20	906,797.63
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	99.46	37.73

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
深圳市粤新钢投资集团有限公司	押金保证金	1,007,864.00	1年以内、 1-2年、2-3 年、4年以上	41.94	778,681.70
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	451,117.81	1年以内	18.77	22,555.89

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
深圳市中展联合投资发展有限公司	押金保证金	424,800.00	1年以内	17.68	21,240.00
陈跃生	其他	132,799.49	1年以内	5.53	6,639.97
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	其他	83,200.07	1年以内	3.46	4,160.00
小 计		2,099,781.37		87.38	833,277.56

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,589,035.48	8,263,098.15	13,325,937.33	23,252,133.34	7,943,167.50	15,308,965.84
在产品	8,375,540.87	633,283.67	7,742,257.20	13,322,759.61	1,326,412.23	11,996,347.38
库存商品	49,816,874.05	17,294,909.65	32,521,964.40	49,270,188.14	22,524,752.26	26,745,435.88
发出商品	15,004,333.64	1,261,867.24	13,742,466.40	20,582,672.03	3,383,077.74	17,199,594.29
委托加工物资	268,467.82		268,467.82	317,092.77		317,092.77
低值易耗品	757,986.59		757,986.59	1,023,199.13		1,023,199.13
合 计	95,812,238.45	27,453,158.71	68,359,079.74	107,768,045.02	35,177,409.73	72,590,635.29

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,943,167.50	4,692,405.94		4,372,475.29		8,263,098.15
在产品	1,326,412.23	633,283.67		1,326,412.23		633,283.67
库存商品	22,524,752.26	7,551,704.58		12,781,547.19		17,294,909.65
发出商品	3,383,077.74	1,261,867.23		3,383,077.73		1,261,867.24
合 计	35,177,409.73	14,139,261.42		21,863,512.44		27,453,158.71

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
	金额确定可变现净值	
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	75,360,843.06		75,360,843.06	10,345,000.00		10,345,000.00
合 计	75,360,843.06		75,360,843.06	10,345,000.00		10,345,000.00

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税				91,319.50		91,319.50
待抵扣进项税	1,137,404.52		1,137,404.52	3,722,588.61		3,722,588.61
合 计	1,137,404.52		1,137,404.52	3,813,908.11		3,813,908.11

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	182,826,217.77	2,207,008.90	7,649,794.16	11,195,340.06	203,878,360.89
本期增加金额	25,746,493.89		2,162,347.08	743,075.87	28,651,916.84
1) 购置	25,746,493.89		2,162,347.08	743,075.87	28,651,916.84
本期减少金额	7,410,266.21	119,658.20	2,588,077.12	3,075,382.76	13,193,384.29
1) 处置或报废	7,410,266.21	119,658.20	2,588,077.12	3,075,382.76	13,193,384.29
期末数	201,162,445.45	2,087,350.70	7,224,064.12	8,863,033.17	219,336,893.44

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合 计
累计折旧					
期初数	106,386,194.88	1,048,883.02	4,602,061.81	8,487,306.81	120,524,446.52
本期增加金额	14,163,201.20	324,796.48	516,967.59	600,101.29	15,605,066.57
1) 计提	14,163,201.20	324,796.48	516,967.59	600,101.29	15,605,066.57
本期减少金额	4,071,454.22	88,737.10	2,037,877.77	3,031,933.53	9,230,002.62
1) 处置或报废	4,071,454.22	88,737.10	2,037,877.77	3,031,933.53	9,230,002.62
期末数	116,477,941.86	1,284,942.40	3,081,151.63	6,055,474.57	126,899,510.47
减值准备					
期初数	10,339,013.41			10,456.96	10,349,470.37
本期增加金额	4,799,742.86				4,799,742.86
1) 计提	4,799,742.86				4,799,742.86
本期减少金额	766.25				766.25
1) 处置或报废	766.25				766.25
期末数	15,137,990.02			10,456.96	15,148,446.98
账面价值					
期末账面价值	69,546,513.57	802,408.30	4,142,912.49	2,797,101.64	77,288,935.99
期初账面价值	66,101,009.48	1,158,125.88	3,047,732.35	2,697,576.29	73,004,444.00

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	64,169,279.43	49,520,849.08	13,604,671.58	1,043,758.77
小 计	64,169,279.43	49,520,849.08	13,604,671.58	1,043,758.77

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	1,087,764.09
小 计	1,087,764.09

(4) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
机器设备	5,843,501.63	1,043,758.77	4,799,742.86

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
小 计	5,843,501.63	1,043,758.77	4,799,742.86

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
机器设备	资产接收单位提供的报价单	公司向外部进行询价, 获取资产接收单位报价单
小 计		

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	384,000.00		384,000.00			
装修费				2,559,464.08		2,559,464.08
合 计	384,000.00		384,000.00	2,559,464.08		2,559,464.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
装修工程	8,100,000.00	2,265,464.08	5,811,520.02		8,076,984.10	
小 计	8,100,000.00	2,265,464.08	5,811,520.02		8,076,984.10	

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
装修工程	99.72	100				自有资金
小 计	99.72	100				

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	36,479,718.52	36,479,718.52
本期增加金额	1,059,080.14	1,059,080.14
1) 租入	1,059,080.14	1,059,080.14
本期减少金额	11,213,402.21	11,213,402.21

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	11,213,402.21	11,213,402.21
期末数	26,325,396.45	26,325,396.45
累计折旧		
期初数	12,678,972.57	12,678,972.57
本期增加金额	5,180,650.13	5,180,650.13
1) 计提	5,180,650.13	5,180,650.13
本期减少金额	8,557,298.49	8,557,298.49
1) 处置	8,557,298.49	8,557,298.49
期末数	9,302,324.21	9,302,324.21
账面价值		
期末账面价值	17,023,072.24	17,023,072.24
期初账面价值	23,800,745.95	23,800,745.95

14. 无形资产

项 目	软件	专利使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,430,567.78	19,394,553.02	22,825,120.80
本期增加金额	960,218.73		960,218.73
1) 购置	960,218.73		960,218.73
本期减少金额			
期末数	4,390,786.51	19,394,553.02	23,785,339.53
累计摊销			
期初数	1,746,282.53	15,395,790.48	17,142,073.01
本期增加金额	326,048.56	1,383,660.36	1,709,708.92
1) 计提	326,048.56	1,383,660.36	1,709,708.92
本期减少金额			
期末数	2,072,331.09	16,779,450.84	18,851,781.93
账面价值			
期末账面价值	2,318,455.42	2,615,102.18	4,933,557.60
期初账面价值	1,684,285.25	3,998,762.54	5,683,047.79

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,825,841.75	8,076,984.10	2,802,411.79		7,100,414.06
模具	453,855.86		364,728.49		89,127.37
合 计	2,279,697.61	8,076,984.10	3,167,140.28		7,189,541.43

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	28,138,551.79	4,220,782.77	28,138,551.79	4,220,782.77
租赁负债	10,162,664.53	1,524,399.68	23,800,745.95	3,570,111.89
递延收益	10,252,136.53	1,537,820.48	15,453,153.85	2,317,973.07
合 计	48,553,352.85	7,283,002.93	67,392,451.59	10,108,867.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	17,023,072.24	2,553,460.84	23,800,745.95	3,570,111.89
合 计	17,023,072.24	2,553,460.84	23,800,745.95	3,570,111.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	2,553,460.84	4,729,542.09	3,570,111.89	6,538,755.84
递延所得税负债	2,553,460.84		3,570,111.89	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	36,013,777.83	34,545,889.98
可抵扣亏损	76,910,748.11	75,060,099.80
合 计	112,924,525.94	109,605,989.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	5,137,505.45	5,137,505.45	
2028 年	10,106,729.45	20,623,585.83	
2029 年	9,747,640.32	12,607,187.58	
2030 年	4,085,180.73		
2033 年	7,832,351.71	6,991,276.71	
2034 年	29,700,544.23	29,700,544.23	
3035 年	10,300,796.22		
合 计	76,910,748.11	75,060,099.80	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,019,160.57		4,019,160.57	2,529,142.22		2,529,142.22
可转让大额存单				73,636,384.73		73,636,384.73
合 计	4,019,160.57		4,019,160.57	76,165,526.95		76,165,526.95

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,873,256.20	2,873,256.20	质押/冻结	票据保证金及期货保证金
应收账款	4,482,048.64	4,257,946.21	已背书	期末已背书未到期数字化债权凭证
应收账款	1,826,260.13	1,734,947.12	已贴现	期末已背书未到期数字化债权凭证
合 计	9,181,564.97	8,866,149.53		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	384,698.34	384,698.34	质押	票据保证金
应收票据	2,612,555.44	2,481,927.67	已背书	期末已背书未到期商业承兑汇票
应收账款	995,085.60	696,559.92	已背书	未终止确认的已背书且已逾期票据
合 计	3,992,339.38	3,563,185.93		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	39,026,933.35	
质押借款	1,826,260.13	
合 计	40,853,193.48	

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	92,606,994.36	88,808,046.57
设备采购款	7,007,559.43	5,696,065.40
费用款	599,195.90	231,819.43
工程款	30,000.00	30,000.00
合 计	100,243,749.69	94,765,931.40

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	75,834.51	18,998.59
合 计	75,834.51	18,998.59

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,838,513.45	76,119,546.11	72,588,697.93	9,369,361.63
离职后福利—设定提存计划	332,136.87	6,118,771.65	6,450,908.52	
合 计	6,170,650.32	82,238,317.76	79,039,606.45	9,369,361.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,838,513.45	70,817,462.37	67,286,614.19	9,369,361.63
职工福利费		2,506,781.58	2,506,781.58	
社会保险费		1,572,904.38	1,572,904.38	
其中：医疗保险费		1,148,715.27	1,148,715.27	
工伤保险费		159,506.63	159,506.63	
生育保险费		264,682.48	264,682.48	
住房公积金		1,222,397.78	1,222,397.78	
小 计	5,838,513.45	76,119,546.11	72,588,697.93	9,369,361.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	332,136.87	5,913,365.64	6,245,502.51	
失业保险费		205,406.01	205,406.01	
小 计	332,136.87	6,118,771.65	6,450,908.52	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,269,189.51	
代扣代缴个人所得税	138,118.41	149,174.62
城市维护建设税	98,898.77	
教育费附加	42,385.19	
地方教育附加	28,256.79	
印花税	264,778.53	186,587.77
合 计	1,841,627.20	335,762.39

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用类	3,999,433.11	7,124,051.36
合 计	3,999,433.11	7,124,051.36

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	730,326.10	14,189,487.63
合 计	730,326.10	14,189,487.63

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	130,654.95	2,469.81
合 计	130,654.95	2,469.81

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	10,558,146.99	12,139,119.12
减：未确认融资费用	1,125,808.56	1,390,157.32
合 计	9,432,338.43	10,748,961.80

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,453,153.85		5,201,017.32	10,252,136.53	尚未结转
合 计	15,453,153.85		5,201,017.32	10,252,136.53	

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,500,000						74,500,000

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	80,178,135.18			80,178,135.18
其他资本公积	10,927,780.00			10,927,780.00
合 计	91,105,915.18			91,105,915.18

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,587,560.85			28,587,560.85
合 计	28,587,560.85			28,587,560.85

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	97,889,761.56	145,609,850.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,818,096.25	-47,720,088.54
期末未分配利润	95,071,665.31	97,889,761.56

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	399,374,805.07	325,576,027.68	251,864,571.92	221,470,107.08
其他业务收入	2,278,738.48	447,426.31	601,014.91	1,116,096.95
合 计	401,653,543.55	326,023,453.99	252,465,586.83	222,586,204.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	401,451,950.65	325,795,107.70	252,465,586.83	222,586,204.03

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
车用 LED	151,873,869.73	119,748,934.53	61,610,426.22	54,122,894.46
LED 背光器件	131,509,605.54	104,265,649.74	131,389,935.92	119,757,186.87
Mini LED	73,253,200.75	58,486,933.74	27,128,208.13	21,201,646.30
LED 闪光灯	25,039,862.53	19,882,580.77	26,775,872.52	21,891,124.67
背光灯条模组	11,515,812.85	11,738,109.05	4,430,463.44	4,108,958.66
半导体产品	5,326,259.05	10,837,433.44		
LED 指示器件	856,194.62	616,386.41	529,665.69	388,296.11

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他	2,077,145.58	219,080.02	601,014.91	1,116,096.96
小 计	401,451,950.65	325,795,107.70	252,465,586.83	222,586,204.03

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	401,451,950.65	325,795,107.70	252,465,586.83	222,586,204.03
小 计	401,451,950.65	325,795,107.70	252,465,586.83	222,586,204.03

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	401,451,950.65	252,465,586.83
小 计	401,451,950.65	252,465,586.83

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 120 天	LED 背光器件、背光灯条模组、LED 闪光灯、车用 LED、LED 指示器件、MiniLED 产品、半导体产品等产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 18,998.59 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	540,535.77	154,882.33
教育费附加	231,658.19	66,378.14
地方教育附加	154,438.80	44,252.09
印花税	264,778.53	186,587.77
车船税	4,350.00	3,421.28
合 计	1,195,761.29	455,521.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,676,670.11	5,736,960.20
业务招待费	5,019,147.96	8,180,135.84
差旅费	795,631.56	1,306,409.02
特许权使用提成费	733,404.00	720,245.48
佣金	-1,337,236.07	3,350,575.61
其他	362,364.45	347,348.11
合 计	14,249,982.01	19,641,674.26

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,727,762.85	8,581,259.66
折旧费及摊销	2,277,434.98	2,919,445.15
中介机构费	1,599,617.72	1,519,749.60
房租水电费	2,299,601.25	2,544,300.07
办公费	619,809.01	465,380.99
业务招待费	283,655.39	71,623.84
差旅费	351,236.73	224,072.12
通讯及快递费	8,700.26	48,132.02
汽车费用	29,640.15	26,041.96
其他	1,409,911.67	2,322,985.94
合 计	17,607,370.01	18,722,991.35

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,283,640.25	13,859,891.98
直接材料	3,322,219.60	4,363,675.55
折旧及摊销	384,649.34	548,484.90
检测费	1,490,149.90	1,354,038.61
其他	2,664,612.44	1,311,845.86
合 计	22,145,271.53	21,437,936.90

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	780,667.94	611,719.45
利息收入	-2,361,788.38	-2,877,833.85
汇兑损益	11,575.78	-6,708.59
手续费及其他	15,326.18	6,310.56
合 计	-1,554,218.48	-2,266,512.43

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	5,201,017.32	5,220,968.60	3,492,552.23
与收益相关的政府补助	882,201.25	939,486.78	882,201.25
个人所得税扣缴税款手续费	22,805.10	16,478.87	
增值税及附加税减免	382,200.00	241,150.00	
增值税加计抵减	1,691,093.90	846,195.50	
合 计	8,179,317.57	7,264,279.75	4,374,753.48

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具处置收益	-369,107.92	
债务重组	287,792.07	
合 计	-81,315.85	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	295,240.00	
合 计	295,240.00	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,620,550.40	-997,533.72
合 计	-4,620,550.40	-997,533.72

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-14,139,261.42	-20,735,260.23
固定资产减值损失	-4,799,742.86	-6,223,960.99
合 计	-18,939,004.28	-26,959,221.22

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-307,546.24	-371,792.61	-307,546.24
合 计	-307,546.24	-371,792.61	-307,546.24

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
零星收入	56,906.84	66,095.01	56,906.84
合 计	56,906.84	66,095.01	56,906.84

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金支出	344,902.56		344,902.56
非流动资产毁损报废损失	24,444.78	8,807.30	24,444.78
其他	6,287.92	1,352.47	6,287.92
合 计	375,635.26	10,159.77	375,635.26

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	1,809,213.75	648,070.29
合 计	1,809,213.75	648,070.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,193,335.58	-49,120,561.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	929,000.34	-7,368,084.22
子公司适用不同税率的影响	1,022,365.16	-1,524,419.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	585,773.15	1,180,316.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,594,557.58	
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	3,601,850.10	11,512,262.25
研发费用加计扣除的影响	-2,735,217.42	-3,152,005.20
所得税费用	1,809,213.75	648,070.29

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		100,062.34
政府补助	882,201.25	1,823,507.91
收到代扣个人所得税手续费返还	22,805.10	16,478.87
财务利息收入	143,932.79	1,314,888.64
收到承兑汇票保证金及其他	3,055,466.01	6,121,255.29
其他	56,906.84	
合 计	4,161,311.99	9,376,193.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现	17,831,319.25	23,356,247.42
财务费用中的付现支出	15,326.18	6,310.56
支付承兑汇票保证金及其他	3,670,767.67	4,127,480.38

项 目	本期数	上年同期数
支付的往来款	960,878.04	
其他支出	351,190.48	1,311.92
合 计	22,829,481.62	27,491,350.28

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回大额存单	10,838,397.26	
期货平仓	1,657,635.88	
合 计	12,496,033.14	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买大额存单		51,453,897.85
期货保证金	3,900,000.00	
合 计	3,900,000.00	51,453,897.85

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现未终止确认	1,808,174.87	
合 计	1,808,174.87	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁租金	14,924,789.26	8,750,720.47
合 计	14,924,789.26	8,750,720.47

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,384,121.83	-49,768,631.74
加：资产减值准备	18,939,004.28	26,959,221.22
信用减值准备	4,620,550.40	997,533.72
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,785,716.70	22,136,627.59
无形资产摊销	1,709,708.92	1,623,810.75

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	3,167,140.28	3,941,738.51
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）	307,546.24	371,792.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,444.78	8,807.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-295,240.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	-986,129.19	-957,934.35
投资损失（收益以“－”号填列）	369,107.92	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,809,213.75	648,070.29
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）	-9,907,705.87	-25,078,051.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-110,874,858.28	-10,332,661.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,814,290.81	7,425,983.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,133,087.43	-22,023,693.54
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	1,059,080.14	17,763,823.47
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,774,940.14	54,902,230.57
减：现金的期初余额	54,902,230.57	139,316,299.13
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	-25,127,290.43	-84,414,068.56
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	29,774,940.14	54,902,230.57
其中：库存现金	442,165.30	232,684.80
可随时用于支付的银行存款	27,675,138.96	54,669,545.77

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	1,657,635.88	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	29,774,940.14	54,902,230.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,000,000.00	384,698.34	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	1,873,256.20		期货保证金
小 计	2,873,256.20	384,698.34	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		40,808,174.87	341,185.26	296,166.65		40,853,193.48
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	24,938,449.43		1,059,080.14	14,057,726.68	1,777,138.36	10,162,664.53
小 计	24,938,449.43	40,808,174.87	341,185.26	14,353,893.33	718,058.22	51,015,858.01

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	241,428,054.38	216,890,158.52
其中：支付货款	213,715,435.83	193,343,651.19
支付固定资产等长期资产购置款	27,712,618.55	23,546,507.33

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			503,663.07
其中：美元	71,657.05	7.0288	503,663.07

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	328,921.06	70,738.48
合 计	328,921.06	70,738.48

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	439,482.68	611,719.45
与租赁相关的总现金流出	15,253,710.32	8,750,720.47

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	201,592.90	
其中:未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	1,087,764.09	
小 计	1,087,764.09	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	51,400.00	
合 计	51,400.00	

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,283,640.25	13,859,891.98

直接材料	3,322,219.60	4,363,675.55
折旧及摊销	384,649.34	548,484.90
检测费	1,490,149.90	1,354,038.61
其他	2,664,612.44	1,311,845.86
合 计	22,145,271.53	21,437,936.90
其中：费用化研发支出	22,145,271.53	21,437,936.90

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将穗晶汽车公司、穗晶半导体公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
穗晶汽车公司	60,000,000.00	深圳市	制造业	51.00		设立
穗晶半导体公司	20,000,000.00	深圳市	制造业	100.00		设立

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
穗晶汽车公司	49.00	7,202,218.08		24,465,855.80

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
穗晶汽车公司	145,165,702.30	26,825,799.04	171,991,501.34	124,799,163.56		124,799,163.56

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
穗晶汽车公司	98,806,969.67	24,115,939.81	122,922,909.48	97,828,975.95		97,828,975.95

（2）损益和现金流量情况

子公司	本期数
-----	-----

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
穗晶汽车公司	183,600,714.84	14,698,404.25	14,698,404.25	-35,003,478.51

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
穗晶汽车公司	94,900,209.38	-11,081,945.90	-11,081,945.90	-18,644,929.29

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	882,201.25
其中：计入其他收益	882,201.25
合 计	882,201.25

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	15,453,153.85		5,201,017.32	
小 计	15,453,153.85		5,201,017.32	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				10,252,136.53	与资产相关
小 计				10,252,136.53	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	6,083,218.57	6,160,455.38
合 计	6,083,218.57	6,160,455.38

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 44.41%（2024 年 12 月 31 日：38.01%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	40,853,193.48	41,606,210.15	41,606,210.15		
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付账款	100,243,749.69	100,243,749.69	100,243,749.69		
其他应付款	3,999,433.11	3,999,433.11	3,999,433.11		
一年内到期的非流动负债	730,326.10	1,085,697.11	1,085,697.11		
租赁负债	9,432,338.43	10,558,146.99		776,908.99	9,781,238.00
小 计	157,259,040.81	159,493,237.05	148,935,090.06	776,908.99	9,781,238.00

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据					
应付账款	94,765,931.40	94,765,931.40	94,765,931.40		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	7,124,051.36	7,124,051.36	7,124,051.36		
一年内到期的非流动负债	14,189,487.63	14,666,267.54	14,666,267.54		
租赁负债	10,748,961.80	12,139,119.12		2,062,011.90	10,077,107.22
小 计	126,828,432.19	128,695,369.42	116,556,250.30	2,062,011.90	10,077,107.22

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资-银行承兑汇票	102,957,585.60	已全部终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资-银行承兑汇票	6,003,843.67	已全部终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收账款-数字化债权凭证	4,482,048.64	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收账款-数字化债权凭证	1,826,260.13	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		115,269,738.04		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资-银行承兑汇票	背书	102,957,585.60	
应收款项融资-银行承兑汇票	贴现	6,003,843.67	7,926.85

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
小 计		108,961,429.27	7,926.85

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款-数字化债权凭证	背书	4,482,048.64	4,482,048.64
应收账款-数字化债权凭证	贴现	1,826,260.13	1,826,260.13
小 计		6,308,308.77	6,308,308.77

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		295,240.00	39,055,623.91	39,350,863.91
1. 应收款项融资			39,055,623.91	39,055,623.91
2. 衍生金融资产		295,240.00		295,240.00
持续以公允价值计量的资产总额		295,240.00	39,055,623.91	39,350,863.91

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产为期货合约，本公司采用期货公司交易结算单来确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，成本代表公允价值的较佳估计，采用票面金额确定其公允价值；

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

公司实际控制人郑汉武直接持有公司 54.76%的股份，同时郑汉武作为深圳市凯华互联电子合伙企业（有限合伙）（以下简称凯华互联）的普通合伙人并担任执行事务合伙人，通过凯华互联实际拥有公司 1.41%的投票权，郑汉武和凯华互联为一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
客户 003	持有子公司穗晶汽车公司 13.33%股权的股东
客户 005	客户 003 的控股子公司
客户 006	客户 003 的控股子公司
客户 002	客户 003 的控股子公司

注：上述其他关联方非实际控制人直接控制或具有重大影响的企业，根据实质重于形式原则比照关联交易进行披露

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
客户 002	车用 LED	45,998,047.22	
客户 003	车用 LED	28,805,037.78	18,330.00
客户 006	车用 LED	1,112,912.18	4,225,006.68
客户 005	车用 LED	85,707.96	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	464.88 万元	310.92 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	客户 002	26,838,377.39	1,341,918.87		
应收账款	客户 003	7,788,482.10	389,424.11	11,620.00	581.00
应收账款	客户 006	161,937.83	8,096.89	1,444,060.18	72,203.01
应收账款	客户 005	63,700.00	3,185.00		
小 计		34,852,497.32	7,742,624.87	1,455,680.18	72,784.01
应收款项融资	客户 002	13,984,163.53			
应收款项融资	客户 003	726,014.87			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		14,710,178.40			

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售 LED 背光器件、背光灯条模组、车用 LED 和闪光灯等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	105,488,840.17	66,700,397.56
1-2 年	3,934,691.11	25,897,889.94
2-3 年	9,812,213.63	7,033,884.48
3-4 年	6,032,132.88	1,865,326.52
4 年以上	5,896,281.60	4,128,844.04
账面余额合计	131,164,159.39	105,626,342.54
减：坏账准备	16,531,012.81	13,051,089.50
账面价值合计	114,633,146.58	92,575,253.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,422,712.02	9.47	12,422,712.02	100.00	
按组合计提坏账准备	118,741,447.37	90.53	4,108,300.79	3.46	114,633,146.58
合 计	131,164,159.39	100.00	16,531,012.81	12.60	114,633,146.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,004,049.64	7.58	7,968,001.70	99.55	36,047.94
按组合计提坏账准备	97,622,292.90	92.42	5,083,087.80	5.21	92,539,205.10
合 计	105,626,342.54	100.00	13,051,089.50	12.36	92,575,253.04

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
东莞市钰晟电子科技有限公司	3,173,924.82	891,350.10	3,173,924.82	3,173,924.82	100.00	预计无法收回
深圳市德仓科技有限公司	2,893,028.20	2,893,028.20	2,893,028.20	2,893,028.20	100.00	预计无法收回
小 计	6,066,953.02	3,784,378.30	6,066,953.02	6,066,953.02	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	36,775,507.77		
账龄组合	81,965,939.60	4,108,300.79	5.01
小 计	118,741,447.37	4,108,300.79	3.46

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,765,863.28	4,088,293.16	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	200,076.32	20,007.63	10.00
小 计	81,965,939.60	4,108,300.79	5.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,968,001.70	4,692,160.34	211,656.94	25,793.08		12,422,712.02
按组合计提坏账准备	5,083,087.80	-974,787.01				4,108,300.79
合 计	13,051,089.50	3,717,373.33	211,656.94	25,793.08		16,531,012.81

(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	25,793.08

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
穗晶汽车公司	33,736,953.37	25.72	
客户 001	21,132,067.68	16.11	1,056,603.38
东莞恒扬光电有限公司	5,735,077.06	4.37	286,753.85
客户 004	5,156,932.62	3.93	257,846.64
广东鹏龙光电股份有限公司	4,940,236.49	3.77	247,011.82
小 计	70,701,267.22	53.90	1,848,215.69

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,508,514.00	1,658,954.00
应收暂付款	1,723,812.49	2,480,851.69
其他	48,337.26	51,896.68
账面余额合计	3,280,663.75	4,191,702.37
减：坏账准备	897,095.18	1,462,983.87

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	2,383,568.57	2,728,718.50

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,251,399.75	2,714,272.37
1-2 年	207,740.00	30,000.00
2-3 年	3,784.00	3,500.00
3-4 年	3,500.00	13,190.00
4 年以上	814,240.00	1,430,740.00
账面余额合计	3,280,663.75	4,191,702.37
减：坏账准备	897,095.18	1,462,983.87
账面价值合计	2,383,568.57	2,728,718.50

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,280,663.75	100.00	897,095.18	27.34	2,383,568.57
合 计	3,280,663.75	100.00	897,095.18	27.34	2,383,568.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,191,702.37	100.00	1,462,983.87	34.90	2,728,718.50
合 计	4,191,702.37	100.00	1,462,983.87	34.90	2,728,718.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,067,480.15		
账龄组合	2,213,183.60	897,095.18	40.53
其中：1 年以内	1,183,919.60	59,195.98	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	207,740.00	20,774.00	10.00
2-3 年	3,784.00	1,135.20	30.00
3-4 年	3,500.00	1,750.00	50.00
4 年以上	814,240.00	814,240.00	100.00
小 计	3,280,663.75	897,095.18	27.34

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	21,598.87	3,000.00	1,438,385.00	1,462,983.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-10,387.00	10,387.00		
--转入第三阶段		-378.40	378.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,984.11	7,765.40	-621,638.20	-565,888.69
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	59,195.98	20,774.00	817,125.20	897,095.18
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	99.46	27.34

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
深圳市穗晶汽车电子有限公司	应收暂付款	1,067,480.15	1 年以内	32.54	
深圳市粤新钢投资集团有限公司	押金保证金	1,007,864.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、4 年以上	30.72	778,681.70
深圳市中展联合投资发展有限公司	押金保证金	424,800.00	1 年以内	12.95	21,240.00
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	283,961.36	1 年以内	8.66	14,198.07
陈跃生	其他	132,799.49	1 年以内	4.05	6,639.97
小 计		2,916,905.00		88.92	820,759.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	50,600,000.00		50,600,000.00	50,600,000.00		50,600,000.00
合 计	50,600,000.00		50,600,000.00	50,600,000.00		50,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
深圳市穗晶半导体有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
深圳市穗晶汽车电子有限公司	30,600,000.00						30,600,000.00	
小 计	50,600,000.00						50,600,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	254,077,356.45	216,465,350.41	189,340,934.83	169,342,396.73
其他业务收入	9,571,592.11	8,280,680.21	1,480,065.16	2,137,509.53
合 计	263,648,948.56	224,746,030.62	190,820,999.99	171,479,906.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	263,447,355.66	224,517,684.33	190,820,999.99	171,479,906.26

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
LED 背光器件	131,638,056.29	105,288,554.00	130,681,227.96	120,011,479.30
Mini LED	73,398,049.19	58,833,088.95	27,379,077.15	22,148,742.66
LED 闪光灯	25,139,895.96	21,166,927.82	26,744,611.39	22,597,138.64
背光灯条模组	11,515,812.85	11,738,109.05	4,430,463.44	4,101,900.87
半导体产品	6,918,264.42	13,350,922.98		
车用 LED	5,381,124.21	6,010,569.23	105,554.89	483,135.27

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
LED 指示器件	86,153.53	77,178.38		
其他	9,369,999.21	8,052,333.92	1,480,065.16	2,137,509.52
小 计	263,447,355.66	224,517,684.33	190,820,999.99	171,479,906.26

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	263,447,355.66	224,517,684.33	190,820,999.99	171,479,906.26
小 计	263,447,355.66	224,517,684.33	190,820,999.99	171,479,906.26

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	263,447,355.66	190,820,999.99
小 计	263,447,355.66	190,820,999.99

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 120 天	LED 背光器件、背光灯条模组、LED 闪光灯、车用 LED、LED 指示器件、MiniLED 产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 17,538.41 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,385,076.61	7,021,477.42
直接材料	2,681,675.29	3,212,956.35
折旧及摊销	346,132.60	488,870.59
检测费	69,896.24	44,490.56
其他	724,189.51	523,413.12
合 计	12,206,970.25	11,291,208.04

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

衍生金融工具处置收益	-76,100.00	
债务重组	161,348.60	
合 计	85,248.60	

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-331,991.02	
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	4,374,753.48	
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	-73,867.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	211,656.94	
债务重组损益	287,792.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,283.64	
小 计	4,174,059.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	5,631.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,168,427.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.97	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.40	-0.09	-0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,818,096.25
非经常性损益	B	4,168,427.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,986,524.18

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	292,083,237.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	290,674,189.47
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-0.97%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-2.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-2,818,096.25
非经常性损益		B	4,168,427.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C = A - B$	-6,986,524.18
期初股份总数		D	74,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		E	
发行新股或债转股等增加股份数		F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		G	
因回购等减少股份数		H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		I	
报告期缩股数		J	
报告期月份数		K	12.00
发行在外的普通股加权平均数		$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	74,500,000
基本每股收益		$M = A/L$	-0.04

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市穗晶光电股份有限公司

二〇二六年四月二十日

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

(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

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	-331,991.02
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	4,374,753.48
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	-73,867.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	211,656.94
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
债务重组损益	287,792.07
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,283.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	4,174,059.91
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	5,631.98
非经常性损益净额	4,168,427.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用