



深圳市南极光电子科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人姜发明、主管会计工作负责人黄丽华及会计机构负责人(会计主管人员)潘玮雯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

公司已在本报告中详细描述公司可能面临的风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

一、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；

二、报告期内在巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
南极光、本公司、公司、发行人	指	深圳市南极光电子科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
南极光管理	指	深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙），系南极光股东
奥斯曼	指	深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙），系南极光股东
万载南极光	指	万载南极光电子科技有限公司，系南极光全资子公司
香港南极光	指	香港南极光科技有限公司，系南极光全资子公司
惠州南极光	指	惠州市南极光显示科技有限公司，系南极光全资子公司
宜春南极光	指	宜春南极光实业投资有限公司，系南极光全资子公司
背光源、背光显示模组	指	是位于液晶显示器背后的一种光源，它的发光效果将直接影响到液晶显示模块视觉效果
液晶显示模组、LCM	指	Liquid Composite Molding，指将液晶显示面板和相关的驱动电路、背光源、集成电路等组件组装在一起而形成的模块化组件
液晶	指	一种既具有晶体性质又具有液体性质的高分子物质，是液晶显示器的主要原材料之一
LED	指	Light Emitting Diode，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode 的缩写，有机发光二极管，一种自发光式新型平板显示器件
Mini LED	指	迷你 LED，也被称为“亚毫米发光二极管”，是指尺寸约为 50-200 微米的 LED
Micro LED	指	微型 LED，是将 LED 结构设计进行薄膜化、微小化、阵列化，其尺寸一般在 50 微米以下
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示屏，属于平面显示器的一种
制程能力	指	在正常的设备和生产标准要求下，一定生产时间内控制产品质量满足标的稳定性和一致性状态的实际加工能力
FPC	指	Flexible Printed Circuit，柔性电路板，是以聚酰亚胺或聚酯薄膜为基材制成的一种具有高度可靠性，绝佳的可挠性印刷电路板。具有配线密度高、重量轻、厚度薄、弯折性好的特点
PMC	指	production Material Control，生产及物料控制
SMT	指	Surface Mounted Technology，表面组装技术

BOM	指	Bill of Material, 物料清单, 以数据格式来描述产品结构文件
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 建立在信息技术基础上, 以系统化的管理思想, 为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
CCD	指	CCD 图像传感器, 也叫图像控制器, 一种半导体器件, 能够把光学影像转化为电信号
AOI	指	Automated Optical Inspection, 自动光学检测, 是基于光学原理来对焊接生产中遇到的常见缺陷进行检测的设备
CNC	指	Computerized Numerical Control, 计算机数字控制机床
V-CUT	指	精密机械雕刻法

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	南极光	股票代码	300940
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市南极光电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南极光		
公司的外文名称（如有）	SHEN ZHEN AUSTRALIS ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NJG		
公司的法定代表人	姜发明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜丽群	朱安娜
联系地址	深圳市宝安区松岗街道芙蓉路 5 号	深圳市宝安区松岗街道芙蓉路 5 号
电话	0755-29691606	0755-29691606
传真	0755-29691606	0755-29691606
电子信箱	njgzq@cnnjg.com	njgzq@cnnjg.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市宝安区松岗街道潭头社区潭头石场房屋一 101
公司注册地址的邮政编码	518105
公司办公地址	深圳市宝安区松岗街道芙蓉路 5 号
公司办公地址的邮政编码	518105
公司网址	http://www.cnnjg.com
公司电子信箱	njgzq@cnnjg.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 06 月 07 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成注册地址变更并换发营业执照的公告》公告编号：2023-032

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022 年 06 月 21 日	深圳市宝安区沙井街道共和社区新和路沙一北方永发科技园 5 栋一层至四层	91440300683778347J	91440300683778347J	91440300683778347J
报告期末注册	2023 年 06 月 06 日	深圳市宝安区松岗街道潭头社区潭头石场房屋 101	91440300683778347J	91440300683778347J	91440300683778347J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 06 月 07 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成注册地址变更并换发营业执照的公告》公告编号：2023-032				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	244,262,971.92	430,016,122.66	430,016,122.66	-43.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-78,702,133.99	8,669,073.40	8,709,531.80	-1,003.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-83,716,372.93	5,689,016.41	5,729,474.81	-1,561.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-886,386.30	86,772,816.94	86,772,816.94	-101.02%
基本每股收益（元/股）	-0.4154	0.0458	0.0460	-1,003.04%
稀释每股收益（元/股）	-0.4154	0.0458	0.0460	-1,003.04%
加权平均净资产收益率	-10.07%	1.01%	1.01%	-11.08%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度



				末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,197,384,315.52	1,292,250,669.42	1,297,382,379.97	-7.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	748,965,740.85	815,161,320.12	815,752,395.61	-8.19%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司执行《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）对 2022 年年度财务报告相关数据进行调整并同步调整对应主要会计数据和财务指标。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-949,941.80	主要系固定资产处置产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,848,749.90	主要系政府补助。
减：所得税影响额	884,569.16	
合计	5,014,238.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求。

#### （一）行业现状及未来发展趋势

##### 1、行业现状

公司的主要产品为 LED 背光显示模组，背光显示模组是液晶显示屏幕可以正常显示的重要组件，因而，背光显示模组行业的发展与液晶显示行业发展息息相关。

在政策方面，液晶显示行业是国家长期重点支持发展的产业，受到国家产业政策的鼓励发展。国家相关部门颁布的《广东省制造业高质量发展“十四五”规划》《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》《财政部海关总署税务总局关于 2021—2030 年支持新型显示产业发展进口税收政策的通知》一系列政策法规，为本行业奠定了良好的政策环境基础，促进了行业的进一步发展。

在技术发展方面，显示行业呈现新技术涌现的趋势，显示性能更佳的 Mini/Micro-LED 技术发展迅速，市场渗透率不断提升，成为显示技术的主要发展趋势之一；OLED 显示技术与液晶显示技术在智能手机领域处于竞争关系，由于 OLED 技术系自发光无需背光源，在目前手机市场出货量趋于稳定的情况下，LED 背光源应用在手机背光源的市场规模由两种显示技术的市场份额所决定。在专业显示领域，由于专业显示器对产品使用寿命、耐用性和性能稳定性要求较高，仍以液晶显示技术为主。

在终端需求方面，根据 IDC 数据，2022 年全球智能手机出货量为 12.06 亿台，同比下降 11.3%。2018 年-2022 年，全球智能手机出货量分别为：14.05 亿部、13.71 亿部、12.92 亿部、13.55 亿部和 12.06 亿部。受经济不确定性等多方面因素影响，智能手机需求下降，但智能手机规模巨大的存量市场，确保了换机时代的市场规模。随着全球液晶显示产业链向中国大陆转移、5G、物联网、工业 4.0 及新兴市场的发展，将为我国背光显示模组行业提供广阔的市场容量和发展潜力。

技术发展不断拓宽背光显示模组的应用场景，终端多样而充足的需求保证了广阔的市场空间。背光显示模组终端应用领域广泛，不仅包括智能手机，在车载显示器、医疗显示仪、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等终端领域渗透率也在不断提升。其中，在车载显示领域，随着汽车日益向智能化、电动化、互联网化方向发展，车载显示屏日益向标准化、大屏化、多屏化方向发展，车载显示屏市场需求呈快速增长态势；新能源汽车的信息化和可视化程度较传统汽车更高，乘用车市场信息联席会数据显示，2023 年 1-6 月我国乘用车市场累计零售销量为 952.4 万辆，同比增长 2.7%。其中，新能源汽车 1-6 月累计零售 308.6 万辆，同比增长 37.3%。车载显示等各种专业显示需求的不断增加，将相应带来液晶显示模组和背光显示模组需求的上升，进一步支持行业的长远发展。

##### 2、行业发展趋势

###### （1）背光显示模组正向轻薄化、超窄边框、异形化方向发展

近年来，随着新兴消费电子技术的不断发展以及人们生活水平的不断提高，消费者对电子产品“外型时尚、轻便可携”的超薄设计需求愈发强烈，促使人们对屏幕显示要求越来越高，屏幕亦越来越轻薄，背光显示模组作为液晶显示屏必不可少的一部分也面临着轻薄化的趋势要求。

同时，随着全面屏手机快速渗透智能手机市场，显示出市场向超窄边框屏幕手机的发展方向，全面屏手机相比普通手机拥有更窄的顶部和尾部区域以及更窄的边框，从而有着比普通手机更高的屏占比，其具备外形美观、高像素、大视野以及支持分屏多任务操作等优势。目前已全面渗透至智能手机高中低端价位带，未来预计渗透率将进一步提升，这也相应决定了背光显示模组朝超窄边框发展的趋势。

全面屏在要求屏幕占比增大的情况下，需要在非异形屏的基础上进行切割或者挖孔等，用来安放摄像头、听筒等零部件，在保证前摄、听筒等零部件空间的情况下不断扩大可视区域，因此异形化成为背光显示模组的发展方向之一。

###### （2）背光显示模组正向大尺寸方向发展

在液晶显示技术领域，消费者往往需要外形更加轻薄，画面更大且更加清晰、显示内容更加丰富的产品，液晶显示技术将沿着这一方向继续发展。单从显示界面来看，由于大屏化可以在视频、游戏体验上带来更佳的用户体验，手机显示屏尺寸逐年增大。伴随着手机液晶显示屏的增大，背光显示模组的尺寸也相应增大。

### （3）背光显示模组向高亮度、高均匀度方向发展

背光显示模组的性能主要考查标准为其发光的亮度和均匀度，在相同的光源条件下，可以将更多的光投向屏幕以提升亮度和提升照射的均匀度从而提升屏幕显示的质量，进而提升消费者的用户体验。决定背光显示模组亮度和均匀度的主要环节为导光板的微结构光学设计、导光板工艺制作能力，以及各种膜材的反射、扩散性能。随着背光显示模组对高亮度和均匀度的更高要求，对背光显示模组光学结构设计、导光板制造能力提出了更高的要求。

### （4）背光显示模组向节能、低耗方向发展

液晶显示器的显示质量越来越高、显示界面越来越大、内容越来越丰富，伴随着的是能耗越来越高，更重要的是电子产品的续航能力也将大幅下降。因此，除了电池方面的改进外，液晶显示器行业也需要向节能、低耗方向改进。背光显示模组作为主要的耗能部件，需要进行一定改进，从而在保证能耗不会升高的同时增强显示功能，有效满足市场的需求。近年来，更加节能的 LED 背光源，已在背光显示模组中应用，并在不断改进和完善中。节能、低耗已成为背光显示模组的重要发展方向之一。

## 3、行业的周期性

在智能手机领域，产品的需求量主要与居民消费能力、消费意愿紧密相关，在宏观经济向好时，智能手机产品的市场需求量较大、销售量随之增加，带动液晶显示模组和背光显示模组产品的销量增长；在专业显示领域，经济向好时，车载显示器、医疗显示仪、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等领域企业的投资意愿增强，相应专显领域产品销量将会提升，进而带来液晶显示模组和背光显示模组需求量的增加。宏观经济低迷时，液晶显示模组和背光显示模组产品的销量也会受到一定不利影响。

随着全球液晶面板显示产业重心向我国转移，国内液晶显示产业规模保持较快增长，进而带动背光显示模组行业的较快增长。在智能化背景下，液晶显示模组在智能手机和车载显示器、医疗显示仪、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等专业显示领域的进一步渗透，一定程度上保证了液晶显示模组和背光显示模组的需求量，削弱了市场的周期波动性。

## （二）主要业务



公司主营业务是以背光显示模组为核心的手机零部件的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于智能手机和车载显示器、医疗显示仪、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等各种专业显示领域。目前，公司的背光显示模组主要应用于智能手机领域。

公司通过多年来在背光显示模组行业“精耕细作”，在产品研发、品质控制、供货能力等方面拥有较强的实力，并与多家知名企业建立了稳定的业务合作关系。在手机背光源领域，公司目前已进入京东方、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等领先的液晶显示模组企业的合格供应商体系，应用的手机终端品牌包括 OPPO、VIVO、小米、华为、荣耀、三星、LG、传音、摩托罗拉等；在专业显示领域，公司客户包括骏成电子、天山电子、秋田微、华映科技、康惠半导体、旭璟光电、久正光电、伟邦科技、创锐车用电器、ABB 等，产品已经应用到海尔、美的、Honeywell、松下、佳能、比亚迪、上汽集团等终端客户。

## （三）主要产品及其用途

公司位于 LED 产业链的中游环节，主要产品是 LED 背光显示模组，该产品为液晶显示屏幕（LCD）显示器产品中的背面光源组件。液晶显示屏幕的成像原理是靠面板中的电极通电后，液晶分子发生扭转，从而让背光显示模组的光线能够通过并实现发光，而液晶自身不会发光，因而背光显示模组是液晶显示屏幕可以正常显示的重要组件。

背光显示模组按照尺寸可以划分为中小尺寸（20 英寸以下）和大尺寸（20 英寸以上）的产品，其中大尺寸背光显示模组主要应用于电视、大型显示器等，中小尺寸背光显示模组主要应用于智能手机、专业显示领域等。报告期内，公司的主要产品为中小尺寸 LED 背光显示模组，且产品主要应用在智能手机领域。主要产品如下图所示：

主要产品	图示	产品特点	产品应用领域
手机 背光显示模组		一般会根据客户定制化要求进行设计；对亮度、均匀度、薄度要求较高。	手机
专显 背光显示模组		一般会根据不同应用场景设计不同外观结构；使用寿命较长；对厚度要求不高。	车载显示器、医疗显示器、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等

#### （四）主要经营模式

##### 1、盈利模式

公司产品系背光显示模组，为液晶显示模组提供光源，系终端电子设备产业链的中间产品。公司向液晶显示模组厂提供背光显示模组产品，从而实现收入和利润。

##### 2、采购模式

公司主要的原材料有 FPC、LED 灯珠、胶框、铁框、增光膜、扩散膜、反射膜、遮光膜、塑胶粒等。公司执行“以产定购”的采购制度，根据生产需求，采购对应的原材料，同时对于通用性较强的塑胶粒等材料，公司根据原材料采购周期、自身需求用量等因素少量合理备料，在满足生产销售需求的前提下尽量降低库存风险。

##### 3、生产或服务模式

由于公司背光显示模组产品应用终端对规格、尺寸、性能等方面要求有所不同，呈现出“定制化”的特性，因此公司采取的生产模式为“以销定产”。销售部门接到客户采购订单后，在 ERP 系统内部形成订单需求，运营中心的 PMC 部根据订单需求结合产品 BOM（物料清单）由系统直接计算物料需求，同时制定生产计划、生成具体工单。在确认所需材料齐备后运营中心的生产部门及品质管理部门将根据 PMC 部制定的生产计划按质按量完成产品生产。PMC 部会根据工单在 ERP 系统中的状态进行动态跟踪，及时了解每个工单对应的入库数量，排查是否存在延期交付的风险。

公司具有完善的质量控制制度和品质保障措施，品质控制从产品设计开始，涵盖物料采购、生产过程管理、生产过程中品质检测及出货检测等各个环节，确保产品的质量符合客户要求。

##### 4、营销及管理模式

公司采用直销模式进行销售，客户以液晶显示模组厂商为主。公司销售的产品多为满足客户定制化的需求，依据客户对产品的材料、工艺的要求，通过产品成本加合理毛利并结合市场行情确定销售价格。对于定制化需求，客户会提供产品的具体技术参数，公司研发中心进行相应设计，并结合产品应用的终端品牌定位、产品配置、材料及人工成本等进行报价。客户进行审核并确认后，公司进行模具开发、样品制作、送样，经客户审核通过后进行试产和整机实验（客户将以整个液晶显示模组进行实验），通过后客户正式下达订单。

公司的客户主要为下游液晶显示模组厂商，液晶显示模组厂商通常组织研发、采购、品质等部门对供应商进行现场审核并进行综合评定，考核的标准包括市场占有率、研发能力、技术水平、生产规模、交付的及时性、制程能力等，通过审核后将作为客户的合格供应商。由于电子产品行业技术变化较快，客户对供货的及时性和质量稳定性要求较高，因而一旦进入下游客户的合格供应商名录，将会与客户形成稳定而长期的合作关系，不会轻易进行更换。

#### （五）市场地位

公司自成立以来专业从事背光显示模组的研发、生产和销售，通过多年的技术和客户积累，市场竞争力不断增强。在手机背光源领域，公司目前已进入京东方、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等领先的液晶显示模组企业的合格供应商体系，应用的手机终端品牌包括 OPPO、VIVO、小米、华为、荣耀、三星、LG、传音、摩托罗拉等。公司产品主要运用在智能手机领域，因此以全球智能手机出货量近似作为公司产品市场容量，2022 年全球智能手机出货量 12.06 亿台，南极光手机背光显示模组出货量 0.76 亿片，南极光产品 2022 年全球占有率约为 6.3%。

#### （六）主要业绩驱动因素

报告期，业绩主要驱动因素如下：

#### 1、政策持续推动

国家发改委《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》明确了我国战略性新兴产业包括新型显示器件；《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中提到新型显示产业将作为战略性新兴产业发展行动之一，鼓励和培育新兴显示产业成为经济新的增长点。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提到培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。

#### 2、公司竞争力提升

公司重视新产品研发和技术创新，紧贴市场需求和技术发展趋势进行前瞻式研发，确保可持续的技术领先优势，公司注重根据客户需求进行定制化研发，满足客户技术工艺要求，截至报告期末，公司及全资子公司拥有专利 255 项，其中发明专利 18 项，实用新型专利 232 项，外观设计专利 5 项。公司不断提升产品的市场适应性和先进性，借助现有的优质客户资源和销售网络，进一步增强客户粘性，积极开拓下游客户。

### （七）同行业公司基本情况

公司同行业公司包括境内外背光显示模组企业，具体情况如下：

#### 1、瑞仪光电股份有限公司

瑞仪光电股份有限公司成立于 1995 年 7 月，主营业务为从事背光显示模组的设计、制造、组装和销售，其已于 2002 年 4 月在台湾证券交易所挂牌上市。

#### 2、e-LITECOM

韩国 e-LITECOM 公司成立于 1984 年，主营业务为从事中小尺寸背光显示模组产品研发、生产和销售。

#### 3、日本美蓓亚集团

日本美蓓亚集团创立于 1951 年，主营业务为从事机械加工、电子设备加工等领域，其已在日本证券市场挂牌上市。

#### 4、深圳市隆利科技股份有限公司

深圳市隆利科技股份有限公司成立于 2007 年 8 月，主营业务为从事背光显示模组的研发、生产和销售，产品主要应用于智能手机、平板电脑、车载显示器、医用显示器、工控显示器等领域，其已于 2018 年 11 月在深圳证券交易所挂牌上市。

#### 5、江西联创光电科技股份有限公司

江西联创光电科技股份有限公司成立于 1999 年 6 月，主营业务为激光系列及传统 LED 芯片产品、智能控制系列产品、背光源及应用产品，光电通信与智能装备线缆及金属材料产品的研发、生产和销售，其已于 2001 年 3 月在上海证券交易所挂牌上市。

#### 6、东莞三协精工科技有限公司

东莞三协精工科技有限公司成立于 2003 年 7 月，主营业务为从事生产高亮度背光显示模组产品。

#### 7、深圳市宝明科技股份有限公司

深圳市宝明科技股份有限公司成立于 2006 年 8 月，主营业务为从事 LED 背光源的研发、设计、生产和销售以及电容式触摸屏主要工序深加工，其已于 2020 年 8 月在深圳证券交易所挂牌上市。

#### 8、伟志控股有限公司

伟志控股有限公司成立于 1984 年，集团之产品主要分为两大类，其包括 LED 背光产品及 LED 照明产品，其已于 2014 年 11 月于香港联合交易所主板上市。

#### 9、深圳市山本光电股份有限公司

深圳市山本光电股份有限公司成立于 2003 年 2 月，主营业务为背光显示模组的研发、设计、生产和销售。2022 年 6 月，其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

公司始终注重研发投入和技术创新，保持着较强的自主创新能力以及快速的产品和技术更新。目前，公司在人才团队、研发设备、研发模式方面逐渐形成了独有的技术研发优势。公司深耕 LED 背光源产品市场十多年，在光学微结构设计、显示技术领域有较深的积累，已成功研发出 Mini-LED 背光源产品。

目前，公司的真空压缩模技术处于行业领先水平，在导光板上得到充分体现。导光板是背光显示模组中最关键的组成部分，其技术水平和产品质量直接决定着背光模组的光学性能。公司已熟练掌握真空压缩模技术并全面应用于导光板生产，压缩模技术对模具设计能力和模具加工精度要求较高，该技术即在注塑后再进行一次模腔压缩，该种技术下，在模腔中建立的压力均匀分布于产品表面的各个方向，可以提高产品表面细微部精度、尺寸稳定性以及生产工艺重复性，从而较大程度上提高生产效率和良率。注塑成型工艺按照填充方式可以分为直射法和压缩法，直射法对模具精度要求较低，但较薄制品成型较难、微结构转写精度较低。采用压缩模技术较直射法而言，成型压力大幅下降，更易保持塑胶原有的特性，产品稳定性更好，容易通过客户的产品可靠性测试，并能延长模具的生命周期、降低模具的维护成本。同时，采用压缩模技术对塑胶粒的性能要求较低，可以降低公司的生产成本。

## 2、客户资源优势

公司经过多年来在背光显示模组行业深耕细作，积累了丰富的客户资源，与客户建立了长期稳定的合作关系。

在手机背光源领域，公司目前已进入京东方、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等领先的液晶显示模组企业的合格供应商体系，应用的手机终端品牌包括 OPPO、VIVO、小米、华为、荣耀、三星、LG、传音、摩托罗拉等；在专业显示领域，公司客户包括骏成电子、天山电子、秋田微、华映科技、康惠半导体、旭璟光电、久正光电、伟邦科技、创锐车用电器、ABB 等，产品已经应用到海尔、美的、Honeywell、松下、佳能、比亚迪、上汽集团等终端品牌。这些下游客户为了保证其自身产品质量的可靠性、经营成本的可控性，对供应商的选择均较为严格，获得其认证是公司产品研发、生产、品质控制和服务水平实力的综合体现。公司与其一经建立供应关系，将会维持相对稳定的业务往来关系，丰富和稳定的客户是公司的核心竞争力之一。

## 3、完整生产流程优势

公司主要产品为背光显示模组，其原材料包括各种膜材、塑料粒子、LED 灯珠以及 FPC 等。背光显示模组的生产过程包括对各种膜材进行模切、塑料粒子注塑形成导光板、LED 灯珠贴在 FPC 上并最终进行装配。公司目前具备完整的生产链，从模切、注塑、SMT 到装配，使得公司对生产全流程可以进行有效的控制，从而既保证了整体产品性能的稳定，又降低了整体的综合成本。拥有完整生产流程的企业，更受下游液晶显示模组企业和终端手机品牌商的青睐。同时，公司凭借精细化生产管理，有效提升生产效率，为公司生产稳定性和持续性提供了可靠保障。因而，公司拥有背光显示模组完整生产流程、精细化生产管理的优势。

## 4、先进生产设备优势

在装配环节，公司目前拥有先进的全自动组装线，配备有 CCD 视觉对位贴膜机、光学色亮度自动检测仪、AOI 背光缺陷自动检测机等，可以提升公司的生产效率和产品质量的稳定性。

在工模环节，公司拥有先进的模具加工设备，集模具设计、加工、装配为一体的完整配套体系，成熟的模具制作技术实现在模具零件上的高度标准化，从而缩短模具制造周期。公司采用高精度的磨削、线割、CNC 加工设备，模具零件加工精度达 0.002mm；公司配备了行业领先的超精密 V-CUT 加工机、钻石精密撞点机及激光刻蚀设备，能自主加工导光板光学微结构；同时，公司引入了微米级二次元、三坐标测量仪、测高仪等测量设备、纳米级激光 3D 显微镜，通过精准测量、光学微结构测试，保障模具零件加工精度符合产品设计的要求。

在注塑环节，公司配备了导光板超高速注塑机，除此之外，公司配备了高端抛光机，其可以加工出满足“美人尖”、水滴形、U 型、钻孔屏等异形设计要求的导光板，并且利用高端抛光机技术成功导入中尺寸四边抛光工艺解决导光板四周披锋毛刺问题，相较于直接成型工艺，其光学性能更优。公司先进的生产设备保障了产品的优良品质，可以更好的满足下游客户及品牌终端的需求，提升公司的市场竞争力。

## 5、全面质量管理优势

良好的质量管理体系是公司赢得客户信任、建立长期稳定合作关系的重要基础。公司先后导入 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、QC080000 有害物质过程管理体系、IATF16949 质量管理体系和精益生产管理模式。公司自主研发的系列产品均符合客户环保要求、国家环保标准、欧盟环保标准。公司先后引进先进的质量检测设备，如 XRF 环保测试仪、基恩士 3D 显微镜、光谱测试仪、金镍厚度测试仪、紫外线可见分光光度透过仪和傅立叶红外光谱分析设备等；

并设立了质量检测实验室，其可保证公司各系列产品符合客户对可靠性试验的要求。针对公司研发、采购、生产各方面，公司均建立了内控有效的质量管理体系，实现产品生产全过程的程序化、流程化、精细化管理，并严格按照相应检验标准进行质量控制。

#### 6、快速响应客户需求并及时供货

由于不同型号的终端产品对背光显示模组的工艺设计、产品质量、规格标准的要求不同，背光显示模组生产具有定制化特点。与此同时，智能手机终端应用市场产品更新较快，这就要求背光显示模组生产企业能够根据市场产品更迭变化，及时满足客户快速变化、密集下单的需求。

公司具有突出的研发设计能力，与客户建立了良好的沟通与合作关系，及时掌握市场需求变化并进行定制化研发；同时，公司具有完整的背光显示模组生产流程，先进的全自动组装生产线；此外，公司还建立了高效的管理体系。因此，公司各种优势共同构建了快速响应、高效运转、分工明确的业务体系，保障公司能够快速响应客户需求并及时供货。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，面对宏观经济环境影响终端需求、行业竞争激烈等挑战，公司积极应对，在管理层的带领下，有序开展各项工作。2023 年半年度公司实现营业收入为 24,426.30 万元，较上年同期下降 43.20%；营业成本 25,819.53 万元，较上年同期下降 29.72%；归属于上市公司股东的净利润为-7,870.21 万元。

报告期内，公司净利润同比下滑，主要原因为：受宏观经济环境等影响导致终端需求低迷，同时行业竞争激烈，产品销售单价和销量减少导致当期营业收入较去年同期降低 43.20%；公司首发募投项目所涉及的厂房、综合楼、研发中心主体工程、厂房装修及机器设备于 2022 年末未达到预定可使用状态，导致公司折旧、摊销较上年同期增加较多，虽然公司不断加强成本管控，由于报告期产量下降，单位产品分摊的固定成本上升，导致报告期手机背光源单位成本下降幅度小于售价下降幅度，产品毛利率较去年同期下降较多。综上所述，公司主要产品手机背光源售价和成本共同变动，导致公司净利润较上年同期有所下降。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	244,262,971.92	430,016,122.66	-43.20%	公司手机背光源产品售价与销量均有所下降，使得营业收入下降幅度较大。
营业成本	258,195,311.68	367,373,068.30	-29.72%	收入下降导致营业成本下降。
销售费用	11,589,907.15	11,357,222.39	2.05%	本期无重大变动。
管理费用	27,104,117.43	20,511,685.56	32.14%	主要系上期末固定资产、无形资产大量增加，本期折旧摊销增加较多。
财务费用	-220,120.51	-2,347,746.87	90.62%	一是本期美元兑人民币汇率上升，汇兑收益下降；二是本期融资租赁费用增加导致财务费用增加。
所得税费用	-11,007,267.63	-658,002.47	-1,572.83%	主要系可抵扣亏损确认递延所得税导致。
研发投入	18,066,470.88	20,081,203.14	-10.03%	本期无重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	-886,386.30	86,772,816.94	-101.02%	主要系本期收入下降，收到的货款减少。

投资活动产生的现金流量净额	-17,203,833.87	-37,079,868.52	53.60%	主要系本期购建资产较少，上期购建资产较多。
筹资活动产生的现金流量净额	-40,261,958.65	-37,590,907.57	-7.11%	本期无重大变动。
现金及现金等价物净增加额	-58,023,289.57	13,642,036.10	-525.33%	主要系本期收入下降，收到的货款减少。
其他收益	7,075,599.90	3,527,475.19	100.59%	主要系本期处置部分固定资产对应的政府补助一次性计入其他收益。
信用减值损失	-18,504,933.01	-2,825,866.26	-554.84%	主要系本期对部分应收账款、应收票据单项计提坏账，导致计提的信用减值损失增加。
资产减值损失	-5,067,239.03	-3,535,409.01	-43.33%	由于产品售价下降，计提的存货跌价准备比上年同期增加。
资产处置收益	-788,133.65	-20,579.31	-3,729.74%	主要系本期处置的固定资产产生的损失。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
手机背光源	226,120,497.40	241,103,429.19	-6.63%	-44.20%	-30.63%	-20.87%
专显背光源	15,798,155.51	15,813,392.58	-0.10%	-25.72%	-14.29%	-13.35%
其他	2,344,319.01	1,278,489.91	45.46%	-33.19%	-7.55%	-15.13%
分地区						
境内	225,605,457.03	240,381,651.16	-6.55%	-43.23%	-28.99%	-21.37%
境外	18,657,514.89	17,813,660.52	4.52%	-42.83%	-38.29%	-7.03%
分行业						
背光显示模组	241,918,652.91	256,916,821.77	-6.20%	-43.28%	-29.80%	-20.39%
其他	2,344,319.01	1,278,489.91	45.46%	-33.19%	-7.55%	-15.13%
分销售模式						
直销	244,262,971.92	258,195,311.68	-5.70%	-43.20%	-29.72%	-20.27%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率
---------	------	-----	------	-----------



				或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
境内	背光显示模组	36,682,961.00	223,561,214.30	不适用
境外	背光显示模组	1,869,252.00	18,357,438.61	不适用

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	244,262,971.92	100.00%	430,016,122.66	100.00%	-43.20%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
背光显示模组	销售量	片 (pcs)	38,552,213.00	53,115,984.00	-27.42%
	销售收入	元	241,918,652.91	426,507,018.97	-43.28%
	销售毛利率	百分比 (%)	-6.20	14.19	-20.39%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
背光显示模组	57,603,600.00	34,730,446.00	60.29%	0

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-168,846.01	0.19%	主要系按权益法计算的对联营企业投资收益。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	否
资产减值	-5,067,239.03	5.65%	主要系存货与固定资产计提的跌价准备。	否
营业外收入	0.00	0.00%	不适用	否
营业外支出	161,808.15	-0.18%	主要系固定资产报废损失。	否
资产处置收益	-788,133.65	0.88%	主要系处置固定资产的损失。	否
信用减值损失	-18,504,933.01	20.63%	主要系计提应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款坏账准备。	否
其他收益	7,075,599.90	-7.89%	主要系公司收到的与日常经营活动相关的政府补助。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	317,552,747.24	26.52%	366,552,910.99	28.25%	-1.73%	本期末无重大变化。
应收账款	224,386,616.35	18.74%	228,935,876.98	17.65%	1.09%	本期末无重大变化。
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	本期末无重大变化。
存货	38,698,213.18	3.23%	38,971,435.67	3.00%	0.23%	本期末无重大变化。
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	本期末无重大变化。
长期股权投资	2,104,995.89	0.18%	2,273,841.90	0.18%	0.00%	本期末无重大变化。
固定资产	373,720,878.98	31.21%	386,011,779.80	29.75%	1.46%	本期末无重大变化。
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	本期末无重大变化。
使用权资产	36,946,412.81	3.09%	30,270,900.39	2.33%	0.76%	本期末无重大变化。
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	本期末无重大变化。
合同负债	491,181.62	0.04%	248,281.86	0.02%	0.02%	本期末无重大变化。
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	本期末无重大变化。
租赁负债	31,030,956.11	2.59%	25,248,689.45	1.95%	0.64%	本期末无重大变化。
应收款项融资	99,936,419.64	8.35%	146,144,518.49	11.26%	-2.91%	主要系银行承兑汇票贴现以及票据到期承兑导致减少。
应付票据	55,362,804.65	4.62%	141,029,459.41	10.87%	-6.25%	主要系本期采购额减少，开出的票据减少。
应付账款	218,977,104.84	18.29%	150,066,590.93	11.57%	6.72%	主要系本期采购货款尚未到账期，导致应付账款期末余额增加。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	146,144,518.49	722,665.05			188,613,216.84	235,543,980.74		99,936,419.64
上述合计	146,144,518.49	722,665.05			188,613,216.84	235,543,980.74		99,936,419.64
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,423,553.91	银行存款少量因诉讼冻结，承兑汇票保证金、大额存单质押。
合计	72,423,553.91	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
23,691,633.87	67,559,335.94	-64.93%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	146,144,518.49	722,665.05	0.00	188,613,216.84	235,543,980.74	0.00	0.00	99,936,419.64	销售过程中形成的

									应收款项 融资
合计	146,144, 518.49	722,665. 05	0.00	188,613, 216.84	235,543, 980.74	0.00	0.00	99,936,4 19.64	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,242.75
报告期投入募集资金总额	1,949.22
已累计投入募集资金总额	19,039.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕9号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,960.6423万股，发行价格为12.76元/股，募集资金总额为人民币37,777.80万元，扣除发行费用人民币4,535.05万元，实际募集资金净额为人民币33,242.75万元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对该募集资金到账情况进行了审验，并于2021年1月29日出具了XYZH/2021GZAA50004号《验资报告》。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的银行签订了募集资金监管协议。</p> <p>截止2023年6月30日，公司累计使用募集资金19,039.08万元；募集资金专户累计收到利息收入（扣除手续费）40.09万元，闲置募集资金理财收益累计626.48万元，募集资金余额合计为14,870.24万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
LED背光源生产基地建设项目	否	33,964.88	23,681.24	959.06	14,454.26	61.04%	2022年12月31日	-1,785.38	-1,785.38	否	否
5G手机后盖生产基地建设项目	否	7,272.65	5,070.69	578.06	2,483.10	48.97%	2022年12月31日	-155.06	-155.06	否	否

LED 背光源研发中心建设项目	否	6,440.97	4,490.82	412.1	2,101.72	46.80%	2022 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	4,400	0	--	--	--	--	--	--	--	--
承诺投资项目小计	--	52,078.5	33,242.75	1,949.22	19,039.08	--	--	1,940.44	1,940.44	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	52,078.5	33,242.75	1,949.22	19,039.08	--	--	1,940.44	1,940.44	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>(1) LED 背光源生产基地建设项目: 受宏观经济环境变动影响, 全球消费疲软, 终端需求不及预期, 加之 OLED 技术替代的影响, 行业竞争加剧, 使得公司主要产品手机背光源销售价格有所下滑; 加之投产初期处于生产磨合阶段, 生产成本有所上升, 综合作用使得销售单价无法覆盖对应成本, 使得当期实现净利润为负, 预计效益未达预期。</p> <p>(2) 5G 手机后盖生产基地建设项目: 该项目产品类型系公司开拓的新领域, 市场开拓需要一定的周期, 目前固定成本等分摊较大, 导致出现亏损, 预计效益未达预期。</p> <p>(3) LED 背光源研发中心建设项目: 旨在提升公司整体的研发能力和竞争力, 促进公司整体经营效益的提升, 无法单独核算效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2022 年 10 月 27 日, 公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》, 同意增加公司作为募投项目“LED 背光源研发中心建设项目”的实施主体, 并增加“广东省深圳市宝安区松岗街道芙蓉路五号”为该项目的实施地点。具体内容详见公司 2022 年 10 月 28 日披露于巨潮资讯网的《关于增加部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的公告》。</p>										
募集资金投资项目实施方式	不适用										

调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 3 月 1 日，公司第一届董事会第二十四次会议及第一届监事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 0 元及已支付发行费用的自筹资金 4,195,788.27 元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对相关情况进行验证，并出具了 XYZH/2021GZAA50005 号《深圳市南极光电子科技股份有限公司关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况及已支付发行费用专项说明的鉴证报告》。本公司已于 2021 年 4 月 16 日对前述已支付发行费用的自筹资金 4,195,788.27 元完成置换。 具体内容详见公司 2021 年 3 月 2 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金账户及用于现金管理，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司首次公开发行募投项目已于 2022 年 12 月达到生产能力，募集资金使用进度与预计建设进度不存在重大差异。 截至 2023 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 19,039.08 万元，剩余款项主要系未到付款期的厂房购置款和设备购置款，公司后续将按照约定及时支付相关款项。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	14,830.59	13,862.08	0	0
银行理财产品	自有资金	9,000	9,000	0	0

合计	23,830.59	22,862.08	0	0
----	-----------	-----------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
万载南极光电子科技有限公司	子公司	背光源、塑胶产品、电子产品的技术开发、生产与销售，国内贸易、货物及技术进出口	205,000,000.00	405,873,080.20	158,711,586.13	75,039,897.86	- 23,348,250.10	- 23,350,209.36
香港南极光科技有限公司	子公司	背光源、塑胶产品、电子产品、光学材料的进出口业务	港币 10 万元	9,386,482.98	282,442.28	9,625,140.26	255,755.24	234,544.13
惠州市南极光显示科技有限公司	子公司	显示器件制造；显示器件销售；塑料制品制造；光电子器件制造；光电子器件销售；半导体照	10,000,000.00	11,426,473.58	1,201,511.63	0.00	- 1,201,511.63	- 1,201,511.63

		明器件制造；电子专用材料研发；新材料技术研发；货物进出口；技术进出口；国内贸易代理						
宜春南极光实业投资有限公司	子公司	一般项目：以自有资金从事投资活动	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司万载南极光出资 250 万元，持有中科芯禾（深圳）科技有限公司 5%股权。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、客户集中风险

报告期内，公司与京东方、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等国内知名的液晶显示模组厂商建立了密切的合作关系。由于下游产品行业市场集中度较高，加之下游客户为了保证其自身产品质量的可靠性、企业运行的稳定性、经营成本的可控性，对供应商的选择均较为严格，一旦与客户建立起稳定的供应关系，客户不会轻易更换，以上因素决定了公司客户集中的现象。2023 年半年度，公司前五大客户销售收入占营业收入比例为 82.37%，占比比较集中。若公司在上述主要客户的技术、经营模式及价格方面发生变化时，不能及时跟进调整经营策略，或者主要客户经营状况、财务状况恶化，将对公司产品销售及应收账款及时回收产生一定不利影响。

应对措施：公司将巩固现有的优质客户资源和销售网络，进一步增强客户粘性，并积极开拓下游客户。同时，公司将加强销售团队的建设，积极探求下游客户的需求，并将公司产品研发与下游客户需求相对接，提升公司产品的市场适应性和先进性，扩大公司的市场份额。

### 2、宏观经济波动风险

公司产品的下游市场覆盖广泛，下游市场涉及智能手机、车载显示器、医疗显示仪、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等多个终端行业，该等行业与宏观经济联系较为紧密。如果未来国内宏观经济波动较大，影响了下游行业的需求，会对公司的经营情况造成不利的影响，进而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司将加强对宏观经济和市场走向的关注，根据宏观经济情况、下游行业需求情况及时调整经营战略，不断提升管理水平，降低宏观经济波动风险对公司经营业绩的不利影响。

### 3、行业竞争加剧风险

随着全球液晶显示制造业向我国转移，国内液晶显示行业和背光显示模组行业发展较快，行业内背光显示模组企业得到了相应的发展。背光显示模组行业是资本和技术密集型行业，具有较高的进入壁垒，但不排除其他具有相关技术和类似生产经验的企业进入本行业参与竞争；报告期内，受宏观经济环境等影响导致终端需求低迷，OLED 的渗透率提升，手机背光源市场竞争激烈，不排除未来市场竞争继续加剧的可能性；同时，现有同行业竞争对手也存在通过调整经营策略和技术创新等方式增强企业竞争力、提升市场占有率的可能性。因此，如果市场竞争进一步加剧或出现相关技术被淘汰等极端情况，而本公司未能在技术研发、工艺改进、生产运营管理和产品质量等方面保持优势，则存在公司产品的市场占有率下降的风险。



应对措施：公司将以市场需求为导向，加大对背光显示模组领域新技术的研发和技术创新的投入，提升研发水平，充分满足客户技术工艺要求，提升产品竞争力。

#### 4、技术替代的风险

目前显示器市场中仍然以传统 LED 技术作为主导，但是以 OLED、Mini-LED、Micro-LED 等为典型代表的新技术不断涌现，这些新技术相较于传统 LED 技术在某些方面具有相对优势，将与传统 LED 技术一道推动显示质量的提升。OLED 技术相较于 LCD 技术具有自发光、厚度薄、响应速度快、对比度更高、易弯曲及视角广的优点，但存在工艺复杂、良率较低、成本较高等问题，未来如果 OLED 显示屏突破技术瓶颈、大幅降低成本、提高市场占有率，冲击中低端智能手机领域，而公司未能采取有效措施应对，将会对公司的 LED 背光源业务和持续经营能力造成重大不利影响。

应对措施：公司将积极对新型显示技术进行研究，包括 Mini-LED、Micro-LED 技术等，抓住显示行业新方向，积极研发新产品，并与现有产品形成优势互补，提升公司产品的丰富程度和技术先进性，进一步增强公司的竞争实力。

#### 5、应收账款发生坏账的风险

报告期末公司应收账款余额为 24,148.33 万元。公司应收账款账龄结构良好，一年以内账龄的应收账款占比 99.46%，且应收账款主要客户为规模较大的上市公司及子公司或行业内知名企业。由于公司应收账款余额较大且相对集中，若主要客户的经营发生不利变化导致款项不能及时收回，公司财务状况将受到不利影响。

应对措施：公司加强了应收账款的管理，对客户信用情况定期评估，并及时跟进客户货款的回收进度，降低应收账款的坏账风险。

#### 6、涉及知识产权诉讼的风险

公司的知识产权容易引致第三方假冒或以其他方式获取和使用。如果公司在维护、保护知识产权方面失败，导致公司核心的知识产权被第三方侵犯，可能对公司的生产经营和财务状况产生不利影响。广州盈光科技股份有限公司及其子公司开平市盈光机电科技有限公司起诉公司侵犯其商业秘密，并存在短期内赔偿金额请求由 399 万元增加至 5,106.766 万元的情况，目前公司一审已胜诉，广州盈光科技股份有限公司及其子公司开平市盈光机电科技有限公司不服一审判决，已提起上诉，该案件的最终结果尚无法确定。如果出现败诉结果，公司控股股东及实际控制人姜发明和潘连兴承诺承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用。若公司败诉，将对公司的知识产权、生产经营造成不利影响。

此外，随着行业的发展和市场竞争的加剧，可能会出现其他相关竞争者误认为公司侵犯其知识产权或寻求宣告公司知识产权无效的风险，并因此引致争议和纠纷。如果公司在相关争议和纠纷中最终被司法机关认定为过错方或相关主张未获得知识产权主管部门支持，公司可能面临承担经济赔偿、停止使用相关技术、知识产权被宣告无效等风险，从而对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强对自身知识产权的保护措施。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 12 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	通过“投资者关系互动平台”参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	就 2022 年度经营情况等与投资者进行了交流	详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《投资者关系活动记录表》编号：2023-001

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	58.54%	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 28 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-026)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.53%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-028)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2022 年限制性股票激励计划

(1) 2023 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销及作废 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）部分激励对象已离职不具备激励对象资格条件，及本次激励计划第一个解除限售/归属期公司层面业绩考

核未达标，同意回购注销已授予尚未解除限售的第一类限制性股票 444,570 股，作废已授予尚未归属的第二类限制性股票 1,778,406 股。

公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，广东信达律师事务所出具了《关于深圳市南极光电子科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划回购注销及作废部分限制性股票相关事项的法律意见书》。

(2) 2023 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销及作废 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。同日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，自公告日起 45 天内未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。

(3) 2023 年 7 月 10 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分第一类限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 7 日办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本由 190,572,083 股减少至 190,127,513 股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常经营管理中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家对于“碳达峰”和“碳中和”的相关政策，在生产经营中积极采取措施减少碳排放，将环境保护、节能减排融入日常经营管理中。公司通过优化关键动力生产设备，减少电量、水量消耗。在日常工作中注重宣传，倡导无纸化办公、鼓励资源综合利用，不断强化全员低碳意识，推动实现企业与环境和谐发展。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立健全公司法人治理体系和内部控制体系，提高公司治理水平，切实保障全体股东和债权人的合法权益。公司依法召开股东大会，认真履行信息披露义务，确保公开披露的信息真实、准确、完整、及时；通过深交所互动易、网上业绩说明会、投资者热线、投资者关系邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度。同时，公司重视对投资者的合理回报，通过《公司章程》等对分红标准、比例及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，保障了利润分配政策的连续性和稳定性，与股东共同分享公司的生产经营发展成果。

#### 2、职工权益保护

公司始终坚持以人为本的人才理念，严格遵照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，依法与所有员工签订《劳动合同》，切实关注员工身心健康、安全和满意度，尊重并维护员工个人合法权益。公司严格遵守《工会法》等有关规定，建立工会组织、支持工会组织依法开展工作。

#### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“为客户创造价值”、“实现企业股东、员工、客户、供应商及其他利益相关方的价值最大化”的经营宗旨，重视与供应商、客户的共赢关系，与其保持长期良好的合作关系，并充分尊重和保护供应商、客户的合法权益。公司一般与确定的供应商维持稳定的合作关系，不断完善采购流程，推动深度合作与发展；公司以“致力于成为全球智能

显示行业光学解决方案一流服务商”为使命，注重做好客户的服务和维护工作，同时持续加强品质保障能力，满足客户对产品的定制化需求，以优质的服务与客户建立起了稳定的合作关系。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司始终注重环境保护工作，在业务发展的同时，坚持做好环境保护、节能降耗等工作。公司已制定《环境运行控制程序》《环境目标、指标及方案控制程序》《环境因素识别、评价控制程序》《固体废弃物管理控制程序》等环境保护规范性文件，已通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证。公司在生产经营中遵守国家有关法律法规及公司环境保护规范性文件，积极进行环保投入并采取有效措施处理污染物，环保相关设施运行情况良好，对生产过程中的各环节、各类污染物均采取了有效的环境保护措施，减少公司发展对环境产生的影响。

#### 5、其他社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，认真履行企业社会责任。公司坚持依法、诚信经营，将社会效益与企业效益相结合，积极履行纳税义务。根据自身需求，面向社会、校园公开招聘员工，发展就业岗位。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理 结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引

2020年9月26日，广州盈光科技股份有限公司及其子公司开平市盈光机电科技有限公司向广州知识产权法院对蒋建设、公司提起诉讼，其认为，公司挖走了其技术部门管理人员蒋建设，并且蒋建设将两原告研发的压缩模技术以及相应工艺泄露给公司，公司在明知蒋建设非法窃取情况下，利用两原告技术秘密自行生产导光板，并通过申请专利非法公开两原告技术秘密。	5,106.77	否	2023年5月17日收到广东省高级人民法院（2020）粤知民初字第3号《民事判决书》，判决结果如下：“驳回广州盈光科技股份有限公司、开平市盈光机电科技有限公司全部诉讼请求。案件受理费297138.3元，由广州盈光科技股份有限公司、开平市盈光机电科技有限公司共同负担。”	本案一审已胜诉，原告提起上诉	原告上诉中，最终诉讼及执行结果尚存在不确定性	2023年05月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告名称：《关于收到民事判决书暨诉讼进展公告》，公告编号：2023-030
---	----------	---	--	----------------	------------------------	-------------	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(原告)	11,603.26	否	审理中	审理中	暂无执行内容	2023年08月03日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告名称：《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》，公告编号：2023-037
未达到重大诉讼仲裁事项汇总(被告)	868.94	否	已结案/审理中	调解结案/审理中	执行完毕/暂无执行内容	2023年08月03日/不适用	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告名称：《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》，公告编号：2023-037
申请人黄福昌与被申请人南极光劳动争议案	0	否	仲裁裁决	驳回申请人全部仲裁请求。	暂无执行内容	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。



## (2) 承包情况

□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	位置	面积	租赁期限
1	深圳市北方永发实业有限公司	南极光	深圳市宝安区沙井街道沙一北方永发科技园第4栋1楼厂房、第5栋厂房1-4楼及15栋宿舍65间	8,615.00 m <sup>2</sup>	2023.1.1-2023.5.30
2	文永泰	南极光	深圳市宝安区松岗街道潭头社区第五工业区厂房	20,634.46 m <sup>2</sup>	2018.5.11-2026.5.10
3	永源冷库技术(深圳)有限公司	南极光	深圳市宝安区松岗街道潭头社区第五工业区(潭头石场B栋宿舍楼)	3,101.24 m <sup>2</sup>	2018.5.11-2026.5.10
4	永源冷库技术(深圳)有限公司	南极光	深圳市宝安区松岗街道潭头社区第五工业区(潭头石场A栋宿舍楼)	3,101.24 m <sup>2</sup>	2019.5.11-2026.5.10
5	深圳市小包包物业管理装饰有限公司	南极光	红星社区大田洋田洋一路南龙门商住楼1栋2楼至5楼	1,768.00 m <sup>2</sup>	2022.12.1-2026.5.31
6	惠州市蓝特实业发展有限公司	惠州南极光	惠州市惠阳区三和惠澳大道西侧(厂房3)的4/5/6层及3层的部分	13,000.00 m <sup>2</sup>	2023.1.1-2029.12.31
7	惠州市蓝特实业发展有限公司	南极光	惠州市惠阳区三和惠澳大道西侧(厂房3)的2层中的30平方米	30.00 m <sup>2</sup>	2022.4.10-2029.4.10

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
万载南极光电子科技股份有限公司	2023年04月7日	2,000	2023年04月12日	2,000	连带责任担保	无	无	自主债务履行期限届满之日起2年	否	否
万载南	2023年	20,000	不适用	0.00	以实际	无	无	2022年	否	否

极光电子 科技有限 公司	04月7 日				签订的 相关合 同/协议 为准			年度股 东大会 决议通 过之日 起12个 月内有 效		
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		22,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)						2,000
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)		22,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						2,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
无										
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		22,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						2,000
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		22,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						2,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.67%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0.00						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0.00						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、日常经营重大合同

报告期内公司不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 5 月 30 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过向特定对象发行 A 股股票相关的议案，并授权董事会及其授权人士办理本次向特定对象发行股票具体事宜。公司于 2022 年 6 月 24 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理深圳市南极光电子科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》。公司于 2022 年 7 月 6 日收到深交所出具的《关于深圳市南极光电子科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》。公司按照审核问询函的要求，会同相关中介机构对审核问询函所列问题进行了认真研究和逐项落实，进行了逐项说明和回复，并根据相关要求进行了公开披露。公司于 2022 年 9 月 7 日收到深交所上市审核中心出具的《关于深圳市南极光电子科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续将按规定报中国证券监督管理委员会履行相关注册程序。公司于 2022 年 10 月 10 日收到深交所上市审核中心出具的《发行注册环节反馈意见落实函》，深交所上市审核中心转发了中国证券监督管理委员会发行注册环节反馈意见，要求公司予以落实。公司按照落实函的要求，会同相关中介机构对落实函所列问题进行了认真研究和落实，并作出了说明和回复，并根据相关要求进行了公开披露。公司于 2022 年 10 月 27 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过《关于调整公司 2022 年创业板向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于公司〈2022 年创业板向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》《关于调整授权董事会及其授权人士全权办理本次向特定对象发行股票具体事宜的议案》。公司于 2022 年 11 月 15 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

公司向特定对象发行股票相关事项尚在推进中。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,796,704	60.24%						114,796,704	60.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,796,704	60.24%						114,796,704	60.24%
其中：境内法人持股	10,969,536	5.76%						10,969,536	5.76%
境内自然人持股	103,827,168	54.48%						103,827,168	54.48%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	75,775,379	39.76%						75,775,379	39.76%
1、人民币普通股	75,775,379	39.76%						75,775,379	39.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	190,572,083	100.00%						190,572,083	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,904	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
潘连兴	境内自然人	26.30%	50,129,600	0	50,129,600	0	质押	13,638,880
姜发明	境内自然人	26.30%	50,129,600	0	50,129,600	0	质押	5,900,000
深圳市奥斯曼咨询管	境内非国有法人	2.88%	5,484,768	0	5,484,768	0		

有限合伙企业（有限合伙）								
深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.88%	5,484,768	0	5,484,768	0		
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	境外法人	1.09%	2,082,105	-424,451	0	2,082,105		
江浩涛	境内自然人	1.03%	1,965,300	30,000	0	1,965,300		
徐贤强	境内自然人	0.93%	1,769,280	0	1,769,280	0		
李刚	境外自然人	0.51%	980,020	0	0	980,020		
程峻熙	境内自然人	0.48%	918,800	918,800	0	918,800		
黄薇	境内自然人	0.42%	803,000	803,000	0	803,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、姜发明、潘连兴、深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“南极光管理”）、深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“奥斯曼”）于 2017 年 8 月共同签署了《一致行动协议》，于 2020 年 9 月共同签署了《一致行动协议之补充协议》； 2、姜发明持有南极光管理 99.75% 份额、奥斯曼 0.25% 份额。潘连兴持有南极光管理 0.25% 份额、奥斯曼 99.75% 份额； 3、潘连兴为姜发明侄女婿，徐贤强为姜发明外甥； 4、除上述股东之间的关联关系外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	2,082,105	人民币普通股	2,082,105					
江浩涛	1,965,300	人民币普通股	1,965,300					
李刚	980,020	人民币普通股	980,020					
程峻熙	918,800	人民币普通股	918,800					
黄薇	803,000	人民币普通股	803,000					
BARCLAYS BANK PLC	795,723	人民币普通股	795,723					

李梓荣	772,034	人民币普通股	772,034
张兴和	730,220	人民币普通股	730,220
李安琪	700,051	人民币普通股	700,051
洪浩炜	666,060	人民币普通股	666,060
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东江浩涛通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,965,300 股，实际合计持有 1,965,300 股。 股东李刚通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 980,020 股，实际合计持有 980,020 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	317,552,747.24	366,552,910.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,486,127.92	30,898,493.24
应收账款	224,386,616.35	228,935,876.98
应收款项融资	99,936,419.64	146,144,518.49
预付款项	790,620.94	248,060.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,699,997.29	2,775,319.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	38,698,213.18	38,971,435.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,525,181.58	14,031,380.57
流动资产合计	731,075,924.14	828,557,996.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,104,995.89	2,273,841.90
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	373,720,878.98	386,011,779.80
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,946,412.81	30,270,900.39
无形资产	8,368,900.68	8,901,284.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,049,310.38	19,142,659.76
递延所得税资产	28,309,615.51	19,249,451.99
其他非流动资产	2,808,277.13	2,974,465.39
非流动资产合计	466,308,391.38	468,824,383.49
资产总计	1,197,384,315.52	1,297,382,379.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	55,362,804.65	141,029,459.41
应付账款	218,977,104.84	150,066,590.93
预收款项	0.00	0.00
合同负债	491,181.62	248,281.86
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	10,276,488.17	12,343,472.95
应交税费	1,536,979.20	1,085,678.69
其他应付款	8,383,328.64	12,445,476.35
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	13,767,585.81	11,946,405.48
其他流动负债	11,005,179.85	24,602,877.94
流动负债合计	319,800,652.78	353,768,243.61
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	31,030,956.11	25,248,689.45
长期应付款	78,283,781.61	75,951,544.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,876,090.40	17,259,817.38
递延所得税负债	7,407,093.77	9,381,689.30
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00
非流动负债合计	128,617,921.89	127,861,740.75
负债合计	448,418,574.67	481,629,984.36
所有者权益：		
股本	190,127,513.00	190,572,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	465,946,279.14	457,794,686.50
减：库存股	6,103,688.88	10,301,540.88
其他综合收益	-8,145.35	-18,749.94
专项储备		
盈余公积	24,754,167.48	24,754,167.48
一般风险准备		
未分配利润	74,249,615.46	152,951,749.45
归属于母公司所有者权益合计	748,965,740.85	815,752,395.61
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	748,965,740.85	815,752,395.61
负债和所有者权益总计	1,197,384,315.52	1,297,382,379.97

法定代表人：姜发明

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：潘玮雯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	308,892,546.12	348,811,695.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,486,127.92	30,898,493.24
应收账款	293,585,305.28	249,177,137.69

应收款项融资	99,936,419.64	146,144,518.49
预付款项	401,769.56	166,291.25
其他应收款	34,811,279.46	16,989,565.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,618,398.43	37,556,694.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,383,575.86	1,415,970.90
流动资产合计	792,115,422.27	831,160,366.49
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	200,962,046.59	188,454,527.29
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	100,301,079.59	121,248,038.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,736,943.45	30,270,900.39
无形资产	2,444,773.77	2,788,986.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,720,992.53	18,740,494.15
递延所得税资产	28,174,758.48	19,213,690.87
其他非流动资产	1,407,464.11	1,902,551.01
非流动资产合计	372,748,058.52	382,619,188.74
资产总计	1,164,863,480.79	1,213,779,555.23
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	55,362,804.65	141,029,459.41
应付账款	239,266,875.10	127,471,388.98
预收款项		
合同负债	419,057.73	83,945.58
应付职工薪酬	7,725,345.98	11,632,153.23
应交税费	1,387,521.91	1,026,841.97

其他应付款	8,015,319.24	12,343,448.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,397,060.92	8,962,714.21
其他流动负债	10,995,803.74	24,581,514.22
流动负债合计	332,569,789.27	327,131,465.84
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	20,400,535.02	25,248,689.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,876,090.40	17,259,817.38
递延所得税负债	7,407,093.77	9,381,689.30
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00
非流动负债合计	39,703,719.19	51,910,196.13
负债合计	372,273,508.46	379,041,661.97
所有者权益：		
股本	190,127,513.00	190,572,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	471,959,577.71	463,807,985.07
减：库存股	6,103,688.88	10,301,540.88
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	24,754,167.48	24,754,167.48
未分配利润	111,852,403.02	165,905,198.59
所有者权益合计	792,589,972.33	834,737,893.26
负债和所有者权益总计	1,164,863,480.79	1,213,779,555.23

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	244,262,971.92	430,016,122.66
其中：营业收入	244,262,971.92	430,016,122.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	316,357,013.59	419,108,542.04
其中：营业成本	258,195,311.68	367,373,068.30

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	1,621,326.96	2,133,109.52
销售费用	11,589,907.15	11,357,222.39
管理费用	27,104,117.43	20,511,685.56
研发费用	18,066,470.88	20,081,203.14
财务费用	-220,120.51	-2,347,746.87
其中：利息费用	0.00	78,750.02
利息收入	2,819,226.69	1,458,878.51
加：其他收益	7,075,599.90	3,527,475.19
投资收益（损失以“-”号填列）	-168,846.01	267,167.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		-170,958.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,504,933.01	-2,825,866.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,067,239.03	-3,535,409.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-788,133.65	-20,579.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-89,547,593.47	8,149,409.75
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	161,808.15	97,880.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-89,709,401.62	8,051,529.33
减：所得税费用	-11,007,267.63	-658,002.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,702,133.99	8,709,531.80
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,702,133.99	8,709,531.80
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-78,702,133.99	8,709,531.80
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	10,604.59	-20,412.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,604.59	-20,412.39
(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	10,604.59	-20,412.39
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	10,604.59	-20,412.39
7. 其他		
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	-78,691,529.40	8,689,119.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-78,691,529.40	8,689,119.41
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.4154	0.0460
(二) 稀释每股收益	-0.4154	0.0460

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜发明

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：潘玮雯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	276,760,917.81	428,689,012.70
减：营业成本	280,262,620.59	365,975,386.88
税金及附加	1,382,561.04	2,030,421.53
销售费用	11,515,087.10	11,357,222.39
管理费用	20,203,758.15	18,395,624.17
研发费用	14,603,049.25	20,081,203.14



财务费用	-2,885,553.14	-3,447,572.05
其中：利息费用	0.00	78,750.02
利息收入	2,777,582.64	1,310,361.01
加：其他收益	7,075,573.68	3,527,475.19
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	267,167.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	0.00	-170,958.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,190,441.40	-2,959,216.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,604,856.39	-3,535,409.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-788,280.53	-20,579.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-64,828,609.82	11,405,205.43
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	159,848.89	91,714.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-64,988,458.71	11,313,491.13
减：所得税费用	-10,935,663.14	-727,525.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,052,795.57	12,041,016.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,052,795.57	12,041,016.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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	-54,052,795.57	12,041,016.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	275,535,762.07	469,169,492.73
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,317,459.64	7,146,340.36
经营活动现金流入小计	281,853,221.71	476,315,833.09
购买商品、接受劳务支付的现金	192,321,131.29	269,918,007.18
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		
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	62,393,713.55	82,109,508.49
支付的各项税费	9,533,248.22	18,833,047.31
支付其他与经营活动有关的现金	18,491,514.95	18,682,453.17
经营活动现金流出小计	282,739,608.01	389,543,016.15
经营活动产生的现金流量净额	-886,386.30	86,772,816.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		267,167.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,487,800.00	212,300.00
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		
投资活动现金流入小计	6,487,800.00	30,479,467.42
购建固定资产、无形资产和其他长	23,691,633.87	65,059,335.94

期资产支付的现金		
投资支付的现金		2,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	23,691,633.87	67,559,335.94
投资活动产生的现金流量净额	-17,203,833.87	-37,079,868.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,301,540.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	10,301,540.88
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,089,177.40
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	40,261,958.65	19,803,271.05
筹资活动现金流出小计	40,261,958.65	47,892,448.45
筹资活动产生的现金流量净额	-40,261,958.65	-37,590,907.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	328,889.25	1,539,995.25
五、现金及现金等价物净增加额	-58,023,289.57	13,642,036.10
加：期初现金及现金等价物余额	303,152,482.90	376,790,804.04
六、期末现金及现金等价物余额	245,129,193.33	390,432,840.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	278,339,633.04	456,456,308.32
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,510,424.09	6,929,525.69
经营活动现金流入小计	284,850,057.13	463,385,834.01
购买商品、接受劳务支付的现金	185,878,788.76	268,938,135.79
支付给职工以及为职工支付的现金	53,110,139.21	81,866,193.73
支付的各项税费	9,357,675.36	18,749,858.92
支付其他与经营活动有关的现金	17,151,292.38	18,332,811.95
经营活动现金流出小计	265,497,895.71	387,887,000.39
经营活动产生的现金流量净额	19,352,161.42	75,498,833.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	267,167.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,487,800.00	212,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	6,487,800.00	30,479,467.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,673,587.19	11,586,312.62

投资支付的现金	12,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	18,700,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	35,373,587.19	87,586,312.62
投资活动产生的现金流量净额	-28,885,787.19	-57,106,845.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	10,301,540.88
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	30,301,540.88
偿还债务支付的现金	0.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	18,089,177.40
支付其他与筹资活动有关的现金	39,754,958.65	7,239,071.05
筹资活动现金流出小计	39,754,958.65	35,328,248.45
筹资活动产生的现金流量净额	-39,754,958.65	-5,026,707.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	346,309.21	1,232,694.86
五、现金及现金等价物净增加额	-48,942,275.21	14,597,975.71
加：期初现金及现金等价物余额	285,411,267.42	333,143,308.62
六、期末现金及现金等价物余额	236,468,992.21	347,741,284.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	190,572,083.00				457,794,686.50	10,301,540.8	-18,749.94		24,754,167.48		152,360,673.96		815,161,320.12		815,161,320.12
加：会计政策变更											591,075.49		591,075.49		591,075.49
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	190,572,083.00				457,794,686.50	10,301,540.8	-18,749.94		24,754,167.48		152,360,673.96		815,161,320.12		815,161,320.12

	2,083.00				4,686.50	,540.88	749.94		,167.48		1,749.45		2,395.61		2,395.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-444,570.00				8,151,592.64	-4,197,852.00	10,604.59				-78,702,133.99		-66,786,654.76		-66,786,654.76
（一）综合收益总额							10,604.59				-78,702,133.99		-78,691,529.40		-78,691,529.40
（二）所有者投入和减少资本	-444,570.00				8,151,592.64	-4,197,852.00							11,904,874.4		11,904,874.4
1. 所有者投入的普通股	-444,570.00				3,753,282.00	4,197,852.00							0.00		
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					11,904,874.4								11,904,874.4		11,904,874.4
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、本期期末余额	190,127,513.00				465,946,279.14	6,103,688.88	-8,145.35		24,754,167.48		74,249,615.46		748,965,740.85		748,965,740.85

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	118,425,692.00				502,450,612.46		2,771.68		24,754,167.48		215,899,032.59		861,532,276.21		861,532,276.21
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	118,425,692.00				502,450,612.46		2,771.68		24,754,167.48		215,899,032.59		861,532,276.21		861,532,276.21
三、本期增	72,				-	10,	-				-		1,8		1,8

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	146 ,39 1.0 0				50, 721 ,76 4.9 4	301 ,54 0.8 8	20, 412 .39				9,2 91, 173 .38		11, 499 .41		11, 499 .41
(一) 综合 收益总额							- 20, 412 .39				8,7 09, 531 .80		8,6 89, 119 .41		8,6 89, 119 .41
(二) 所有 者投入和减 少资本	1,0 90, 976 .00				20, 333 ,65 0.0 6	10, 301 ,54 0.8 8							11, 123 ,08 5.1 8		11, 123 ,08 5.1 8
1. 所有者 投入的普通 股	0.0 0				0.0 0	0.0 0							0.0 0		0.0 0
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	1,0 90, 976 .00				20, 333 ,65 0.0 6	10, 301 ,54 0.8 8							11, 123 ,08 5.1 8		11, 123 ,08 5.1 8
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 18, 000 ,70 5.1 8		- 18, 000 ,70 5.1 8		- 18, 000 ,70 5.1 8
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											- 18, 000 ,70 5.1 8		- 18, 000 ,70 5.1 8		- 18, 000 ,70 5.1 8
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	71, 055 ,41 5.0 0				- 71, 055 ,41 5.0 0	0.0 0							0.0 0		0.0 0
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	71, 055 ,41 5.0 0				- 71, 055 ,41 5.0 0										

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、本期期末余额	190,572,083.00				451,728,847.52	10,301,540.88	-17,640.71		24,754,167.48		206,607,859.21		863,343,775.62		863,343,775.62

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	190,572,083.00				463,807,985.07	10,301,540.88			24,754,167.48	165,314,123.10		834,146,817.77
加：会计政策变更										591,075.49		591,075.49
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,572,083.00				463,807,985.07	10,301,540.88			24,754,167.48	165,905,198.59		834,378,937.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)	-444,570.00				8,151,592.64	-4,197,852.00				-54,052,795.57		-42,442,920.93



列)												
(一) 综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00				- 54,052,795.57	- 54,052,795.57
(二) 所有者投入和减少资本	- 444,570.00				8,151,592.64	- 4,197,852.00					0.00	11,904,874.64
1. 所有者投入的普通股	- 444,570.00				3,753,282.00	4,197,852.00						0.00
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					11,904,874.64							11,904,874.64
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	190,127,513.00				471,959,577.71	6,103,688.88			24,754,167.48	111,852,403.02		792,589,972.33

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	118,425,692.00				508,463,911.03	0.00			24,754,167.48	211,731,743.82		863,375,514.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,425,692.00	0.00	0.00	0.00	508,463,911.03	0.00	0.00	0.00	24,754,167.48	211,731,743.82	0.00	863,375,514.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,146,391.00	0.00	0.00	0.00	-50,721,764.94	10,301,540.88	0.00	0.00	0.00	-5,959,688.39	0.00	5,163,396.79
（一）综合收益总额						0.00				12,041,016.79		12,041,016.79
（二）所有者投入和减少资本	1,090,976.00	0.00	0.00	0.00	20,333,650.06	10,301,540.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,123,085.18
1. 所有者投入的普通股						0.00						0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						0.00						0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,090,976.00				20,333,650.06	10,301,540.88						11,123,085.18
4. 其他						0.00						0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,000,705.18	0.00	-18,000,705.18

1. 提取盈余公积						0.00						0.00
2. 对所有者（或股东）的分配						0.00				-18,000,705.18		-18,000,705.18
3. 其他						0.00						0.00
（四）所有者权益内部结转	71,055,415.00	0.00	0.00	0.00	-71,055,415.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	71,055,415.00				-71,055,415.00	0.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）						0.00						0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00						0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						0.00						0.00
5. 其他综合收益结转留存收益						0.00						0.00
6. 其他						0.00						0.00
（五）专项储备						0.00						0.00
1. 本期提取						0.00						0.00
2. 本期使用						0.00						0.00
（六）其他						0.00						0.00
四、本期期末余额	190,572,083.00	0.00	0.00	0.00	457,742,146.09	10,301,540.88	0.00	0.00	24,754,167.48	205,772,055.43	0.00	868,538,911.12

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

深圳市南极光电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“本集团”）系于 2009 年 1 月在深圳市注册成立，由深圳市南极光电子科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：91440300683778347J。法定代表人：姜发明。本公司于 2021 年 2 月 3 日在深圳证券交易所创业板上市。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本为 190,127,513.00 股。注册地：深圳市宝安区松岗街道潭头社区潭头石场房屋一 101。本公司的最终控制方是姜发明、潘连兴。

#### 2. 公司性质及经营范围

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

经营范围：一般经营项目是：背光源、塑胶产品、电子产品的销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目），许可经营项目是：背光源、塑胶产品、电子产品的生产。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，具体包括万载南极光电子科技有限公司、香港南极光科技有限公司、宜春南极光实业投资有限公司、惠州市南极光显示科技有限公司。与上年相比无变化，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计，编制财务报表。

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团主要从事背光显示模组为核心的手机零部件的研发、生产和销售。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入确认原则和计量方法”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的当月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的当月初汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月末汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：本集团基于战略目的计划长期持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资的权益性投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本集团持有的交易所上市的股票、债券使用第一层次输入值，应收款项融资（主要为银行承兑汇票及转让后满足终止确认的商业承兑汇票）使用第二层次输入值，其他非流动金融资产（公司持有的未上市股权投资）、交易性金融资产（主要为公司持有的理财产品）使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资；非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。



本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征

## 13、应收款项融资

本集团对于应收款项融资以预期信用损失为基础，按照应收票据及应收账款的预期信用损失计量方法计提减值准备。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征

## 15、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品、委托加工物资和发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.金融资产减值、11.应收票据、12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 18、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

对于债权投资本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 21、长期应收款

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金类组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的融资租赁业务应收取的保证金

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17%
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	9.50%、19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75%
固定资产装修	年限平均法	10	5.00	9.50%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 28、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

## 29、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。



在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

### 31、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 32、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 33、租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 35、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### 1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### （2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益, 手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 37、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权, 是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的, 在合同开始时, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 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。确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的, 按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时, 属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益; 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品; 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团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, 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, 本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上, 以货物控制权转移给购买方时点确认收入: 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

销售商品收入:

- (1) 内销收入: 本集团商品已发出, 取得客户签收的发货单据, 于客户验收入库后确认收入;
- (2) 外销收入: 对于出口商品, 本集团在商品报关出口后, 于客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况: 无。

## 38、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 39、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 40、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 可变租赁付款额

本集团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。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 41、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 42、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适	不适用	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣

用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。		暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。
--	--	---

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理的规定，对 2022 年年度财务报告相关数据进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

调整情况说明

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表及利润表相关项目调整如下：

资产负债表/利润表项目	2022 年 12 月 31 日 (2022 年 1-6 月)	2023 年 1 月 1 日 (2022 年 1-6 月)	调整数
递延所得税资产	14,117,741.44	19,249,451.99	5,131,710.55
递延所得税负债	4,841,054.24	9,381,689.30	4,540,635.06
未分配利润	152,360,673.96	152,951,749.45	591,075.49
所得税费用	-617,544.07	-658,002.47	-40,458.40

## 43、其他

### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证

据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （8）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师来执行估价。本集团财务部门与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%，5%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市南极光电子科技股份有限公司	15%
万载南极光电子科技有限公司	25%
香港南极光科技有限公司	8.25%
宜春南极光实业投资有限公司	25%
惠州市南极光显示科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

2022 年 12 月 14 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开了《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司已获得高新技术企业认定，证书编号为 GR202244202485，有效期为三年，根据相关税收规定，本公司将自 2022 年起至 2024 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,621.00	1,781.00
银行存款	253,322,704.99	311,471,793.86
其他货币资金	64,213,421.25	55,079,336.13
合计	317,552,747.24	366,552,910.99

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结银行存款	8,210,132.66	8,321,091.96
承兑汇票保证金	4,213,421.25	25,079,336.13
大额存单质押	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	72,423,553.91	63,400,428.09

期末本公司除上述表格中使用受限的货币资金以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	25,486,127.92	30,898,493.24
合计	25,486,127.92	30,898,493.24

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	31,471,027.17	85.85%	11,014,859.51	35.00%	20,456,167.66	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
商业承兑汇票	31,471,027.17	85.85%	11,014,859.51	35.00%	20,456,167.66	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	5,185,526.04	14.15%	155,565.78	3.00%	5,029,960.26	31,854,116.74	100.00%	955,623.50	3.00%	30,898,493.24
其中：										
商业承兑汇票账龄组合	5,185,526.04	14.15%	155,565.78	3.00%	5,029,960.26	31,854,116.74	100.00%	955,623.50	3.00%	30,898,493.24
合计	36,656,553.21	100.00%	11,170,425.29	30.47%	25,486,127.92	31,854,116.74	100.00%	955,623.50	3.00%	30,898,493.24

按单项计提坏账准备： 11,014,859.51

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

合力泰	31,471,027.17	11,014,859.51	35.00%	部分票据已逾期
合计	31,471,027.17	11,014,859.51		

按组合计提坏账准备：155,565.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,185,526.04	155,565.78	3.00%
合计	5,185,526.04	155,565.78	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	11,014,859.51	0.00	0.00	0.00	11,014,859.51
按组合计提坏账准备的应收票据	955,623.50	-800,057.72	0.00	0.00	0.00	155,565.78
合计	955,623.50	10,214,801.79	0.00	0.00	0.00	11,170,425.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,001,329.01	1,011,500.40
商业承兑票据	0.00	9,934,370.17
合计	49,001,329.01	10,945,870.57

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	19,735,619.78

合计	19,735,619.78
----	---------------

其他说明：无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,331,768.65	11.73%	10,695,144.56	37.75%	17,636,624.09	1,198,500.81	0.51%	1,198,500.81	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	28,331,768.65	11.73%	10,695,144.56	37.75%	17,636,624.09	1,198,500.81	0.51%	1,198,500.81	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	213,151,538.53	88.27%	6,401,546.27	3.00%	206,749,992.26	236,016,368.14	99.49%	7,080,491.16	3.00%	228,935,876.98
其中：										
账龄组合	213,151,538.53	88.27%	6,401,546.27	3.00%	206,749,992.26	236,016,368.14	99.49%	7,080,491.16	3.00%	228,935,876.98
合计	241,483,307.18	100.00%	17,096,690.83	7.08%	224,386,616.35	237,214,868.95	100.00%	8,278,991.97	3.49%	228,935,876.98

按单项计提坏账准备：10,695,144.56

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合力泰	27,133,267.84	9,496,643.75	35.00%	对方已逾期
深圳市钜鼎实业发展有限公司	1,198,500.81	1,198,500.81	100.00%	对方无可执行财产
合计	28,331,768.65	10,695,144.56		

按组合计提坏账准备：6,401,546.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内（含 1 年）	213,051,538.53	6,391,546.27	3.00%
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00%
合计	213,151,538.53	6,401,546.27	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	240,184,806.37
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	1,198,500.81
5 年以上	1,198,500.81
合计	241,483,307.18

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81	9,496,643.75	0.00	0.00	0.00	10,695,144.56
按组合计提坏账准备的应收账款	7,080,491.16	-688,509.93	0.00	0.00	-9,565.04	6,401,546.27
合计	8,278,991.97	8,808,133.82	0.00	0.00	-9,565.04	17,096,690.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	85,801,355.06	35.53%	2,574,040.65
客户 2	38,576,621.80	15.97%	1,157,298.65
客户 3	30,028,506.14	12.44%	900,855.18
客户 4	27,133,267.84	11.24%	9,496,643.75
客户 5	19,933,942.69	8.25%	598,018.29
合计	201,473,693.53	83.43%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	99,936,419.64	146,144,518.49
合计	99,936,419.64	146,144,518.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据及应收账款	149,375,006.42	-3,230,487.93	-46,930,763.90	722,665.05	102,444,242.52	-2,507,822.88
合计	149,375,006.42	-3,230,487.93	-46,930,763.90	722,665.05	102,444,242.52	-2,507,822.88

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

应收款项融资系本公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票及应收 TCL 金单，该部分银行承兑汇票和应收金单既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	790,620.94	100.00%	248,060.77	100.00%
合计	790,620.94		248,060.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 713,584.40 元，占预付款项年末余额合计数的比例 90.26%。

其他说明：无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,699,997.29	2,775,319.77
合计	1,699,997.29	2,775,319.77

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,415,288.64	5,393,844.52
代垫的员工社保、住房公积金、水电等	626,298.13	586,352.28
员工备用金	97,650.00	29,700.00
合计	5,139,236.77	6,009,896.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,233,677.03		900.00	3,234,577.03
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	204,662.45		0.00	204,662.45
2023年6月30日余额	3,438,339.48		900.00	3,439,239.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	765,348.13
1至2年	658,100.00
2至3年	0.00
3年以上	3,715,788.64
3至4年	422,502.00
4至5年	559,092.00
5年以上	2,734,194.64
合计	5,139,236.77

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	3,234,577.03	204,662.45	0.00	0.00	0.00	3,439,239.48
合计	3,234,577.03	204,662.45	0.00	0.00	0.00	3,439,239.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
文永泰	押金保证金	3,083,902.64	1年以内、4-5年、5年以上	60.01%	2,973,741.04
永源冷库技术（深圳）有限公司	押金保证金	678,986.00	3-4年、4-5年	13.21%	375,788.00
惠州市蓝特实业发展有限公司	押金保证金	508,500.00	1-2年	9.89%	50,850.00
文德兴	押金保证金	143,000.00	1-2年	2.78%	14,300.00
胡绍春	员工备用金	50,000.00	1年以内	0.97%	1,500.00
合计		4,464,388.64		86.86%	3,416,179.04

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否



## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,860,976.54	1,827,926.97	6,033,049.57	7,140,898.88	1,383,557.45	5,757,341.43
在产品	5,834,024.00	0.00	5,834,024.00	3,891,886.01	0.00	3,891,886.01
库存商品	11,527,265.59	4,176,887.66	7,350,377.93	22,776,810.98	9,419,326.78	13,357,484.20
发出商品	9,580,210.16	1,067,530.99	8,512,679.17	10,175,942.36	1,364,857.97	8,811,084.39
半成品	11,213,354.51	762,213.83	10,451,140.68	8,240,571.62	1,241,197.29	6,999,374.33
委托加工物资	516,941.83	0.00	516,941.83	154,265.31	0.00	154,265.31
合计	46,532,772.63	7,834,559.45	38,698,213.18	52,380,375.16	13,408,939.49	38,971,435.67

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,383,557.45	842,952.45	0.00	398,582.93	0.00	1,827,926.97
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	9,419,326.78	2,533,432.19	0.00	7,775,871.31	0.00	4,176,887.66
半成品	1,241,197.29	448,729.91	0.00	927,713.37	0.00	762,213.83
发出商品	1,364,857.97	1,067,530.99	0.00	1,364,857.97	0.00	1,067,530.99
合计	13,408,939.49	4,892,645.54	0.00	10,467,025.58	0.00	7,834,559.45

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	本年已销售或领用
半成品	可变现净值低于账面价值	本年已销售或领用
发出商品	可变现净值低于账面价值	本年已销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	本年已销售

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣、待认证进项税额	21,141,605.72	12,647,804.71
定增中介费用	849,999.99	849,999.99
预缴企业所得税	533,575.87	533,575.87
合计	22,525,181.58	14,031,380.57

其他说明：无。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中科芯禾（深圳）科技有限公司	2,273,841.90	0.00	0.00	-168,846.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,104,995.89	0.00
小计	2,273,841.90	0.00	0.00	-168,846.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,104,995.89	0.00
合计	2,273,841.90	0.00	0.00	-168,846.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,104,995.89	0.00

其他说明：

长期股权投资系万载南极光电子科技有限公司持有的中科芯禾（深圳）科技有限公司 5%股权，详见本附注“九、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	373,720,878.98	386,011,779.80
合计	373,720,878.98	386,011,779.80

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原							

值:							
1. 期初余额	89,934,349.83	273,474,251.66	4,176,821.73	5,469,591.35	118,423,019.53	4,883,128.39	496,361,162.49
2. 本期增加金额	0.00	5,192,780.57	7,494.99	134,184.34	4,655,779.64	953,482.32	10,943,721.86
(1) 购置	0.00	5,192,780.57	7,494.99	134,184.34	4,655,779.64	953,482.32	10,943,721.86
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00						0.00
3. 本期减少金额	0.00	2,777,726.28	0.00	319,670.83	0.00	439,721.17	3,537,118.28
(1) 处置或报废	0.00	2,777,726.28	0.00	319,670.83		439,721.17	3,537,118.28
4. 期末余额	89,934,349.83	275,889,305.95	4,184,316.72	5,284,104.86	123,078,799.17	5,396,889.54	503,767,766.07
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,798,735.57	97,456,635.86	2,377,372.83	2,389,326.69	2,690,975.19	2,161,629.01	109,874,675.15
2. 本期增加金额	1,282,222.90	13,713,716.16	346,309.47	285,779.03	5,773,938.64	392,368.95	21,794,335.15
(1) 计提	1,282,222.90	13,713,716.16	346,309.47	285,779.03	5,773,938.64	392,368.95	21,794,335.15
3. 本期减少金额	0.00	1,536,422.82	0.00	231,160.10	0.00	383,859.92	2,151,442.84
(1) 处置或报废	0.00	1,536,422.82	0.00	231,160.10		383,859.92	2,151,442.84
4. 期末余额	4,080,958.47	109,633,929.20	2,723,682.30	2,443,945.62	8,464,913.83	2,170,138.04	129,517,567.46
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	443,426.64	0.00	2,136.55		29,144.35	474,707.54
2. 本期增加金额	0.00	170,031.63	0.00	3,537.62	0.00	1,024.24	174,593.49
(1) 计提	0.00	170,031.63	0.00	3,537.62		1,024.24	174,593.49
3. 本期减少金额	0.00	117,801.27	0.00	0.00	0.00	2,180.13	119,981.40
(1) 处置或报废	0.00	117,801.27	0.00	0.00	0.00	2,180.13	119,981.40
4. 期末余额	0.00	495,657.00	0.00	5,674.17	0.00	27,988.46	529,319.63
四、账面价值							
1. 期末账面价值	85,853,391.36	165,759,719.75	1,460,634.42	2,834,485.07	114,613,885.34	3,198,763.04	373,720,878.98
2. 期初账面价值	87,135,614.26	175,574,189.16	1,799,448.90	3,078,128.11	115,732,044.34	2,692,355.03	386,011,779.80

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	993,888.48	528,892.76	423,452.01	41,543.71	
其他设备	117,576.60	83,615.47	27,988.46	5,972.67	
电子设备	28,160.68	21,239.64	5,674.17	1,246.87	
合计	1,139,625.76	633,747.87	457,114.64	48,763.25	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (5) 固定资产清理

无。

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	54,628,815.03	54,628,815.03
2. 本期增加金额	12,071,736.26	12,071,736.26
租入	12,071,736.26	12,071,736.26
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	66,700,551.29	66,700,551.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,357,914.64	24,357,914.64
2. 本期增加金额	5,396,223.84	5,396,223.84
(1) 计提	5,396,223.84	5,396,223.84
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	29,754,138.48	29,754,138.48
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	36,946,412.81	36,946,412.81
2. 期初账面价值	30,270,900.39	30,270,900.39

其他说明：无。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,399,520.26			5,668,118.89	11,067,639.15
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,399,520.26			5,668,118.89	11,067,639.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	449,457.22			1,716,897.67	2,166,354.89
2. 本期增加金额	58,525.02			473,858.56	532,383.58
(1) 计提	58,525.02			473,858.56	532,383.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	507,982.24			2,190,756.23	2,698,738.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,891,538.02			3,477,362.66	8,368,900.68
2. 期初账面价值	4,950,063.04			3,951,221.22	8,901,284.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,142,659.76	212,568.00	5,241,110.65	64,806.73	14,049,310.38
合计	19,142,659.76	212,568.00	5,241,110.65	64,806.73	14,049,310.38

其他说明：无。

## 14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,280,612.82	5,875,387.33	25,892,512.21	3,872,310.67
内部交易未实现利润	762,935.49	114,440.32	144,164.83	21,624.72
可抵扣亏损	75,711,031.41	11,356,654.71	30,018,194.63	4,502,729.19
递延收益	12,537,041.14	1,880,556.17	18,062,285.41	2,709,342.81
股权激励摊销费用	28,245,094.41	4,236,764.16	16,847,739.07	2,527,160.86
公允价值变动损益	2,507,822.88	376,173.43	3,230,487.93	484,573.19
租赁负债	29,797,595.94	4,469,639.39	34,211,403.66	5,131,710.55
合计	188,842,134.09	28,309,615.51	128,406,787.74	19,249,451.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	23,643,681.73	3,546,552.25	32,273,694.92	4,841,054.24
使用权资产	25,736,943.45	3,860,541.52	30,270,900.39	4,540,635.06
合计	49,380,625.18	7,407,093.77	62,544,595.31	9,381,689.30

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,309,615.51		19,249,451.99
递延所得税负债		7,407,093.77		9,381,689.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,846,183.69	3,323,676.91
可抵扣亏损	41,590,277.40	18,048,637.69

合计	45,436,461.09	21,372,314.60
----	---------------	---------------

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	2,212,597.05	2,212,597.05	
2025	709,593.33	709,593.33	
2026	1,827,148.90	1,827,148.90	
2027	13,299,298.41	13,299,298.41	
2028	23,541,639.71	0.00	
合计	41,590,277.40	18,048,637.69	

其他说明：无。

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,808,277.13		2,808,277.13	2,974,465.39		2,974,465.39
合计	2,808,277.13		2,808,277.13	2,974,465.39		2,974,465.39

其他说明：无。

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,362,804.65	141,029,459.41
合计	55,362,804.65	141,029,459.41

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	189,497,469.41	113,574,848.48
工程设备款	22,028,594.67	29,715,347.61
其他采购款	7,451,040.76	6,776,394.84
合计	218,977,104.84	150,066,590.93

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省维奇新材料股份有限公司	7,955,712.45	诉讼中，诉讼情况详见本附注“十

		四、2、或有事项”相关内容
合计	7,955,712.45	

其他说明：无。

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	491,181.62	248,281.86
合计	491,181.62	248,281.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,343,472.95	58,879,876.97	60,966,653.83	10,256,696.09
二、离职后福利-设定提存计划		2,828,723.23	2,808,931.15	19,792.08
三、辞退福利		361,103.10	361,103.10	
合计	12,343,472.95	62,069,703.30	64,136,688.08	10,276,488.17

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,343,472.95	53,107,816.32	55,200,839.02	10,250,450.25
2、职工福利费		3,059,543.10	3,059,543.10	
3、社会保险费		758,046.65	751,800.81	6,245.84
其中：医疗保险费		582,468.40	577,454.80	5,013.60
工伤保险费		81,393.03	80,529.43	863.60
生育保险费		94,185.22	93,816.58	368.64
4、住房公积金		1,954,470.90	1,954,470.90	
合计	12,343,472.95	58,879,876.97	60,966,653.83	10,256,696.09

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,722,468.46	2,703,276.14	19,192.32



2、失业保险费		106,254.77	105,655.01	599.76
合计		2,828,723.23	2,808,931.15	19,792.08

其他说明：无。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,070,272.11	786,944.43
企业所得税	21,940.85	15,124.12
个人所得税	60,901.74	80,332.51
城市维护建设税	117,409.69	73,183.73
印花税	75,467.87	77,819.80
教育费附加	50,318.44	31,364.46
地方教育费附加	33,545.63	20,909.64
其他税费	107,122.87	
合计	1,536,979.20	1,085,678.69

其他说明：无。

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,383,328.64	12,445,476.35
合计	8,383,328.64	12,445,476.35

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	6,084,652.88	10,245,700.88
押金保证金	1,404,156.00	1,451,156.00
代收代付员工款	492,382.06	10,520.06
其他	402,137.70	738,099.41
合计	8,383,328.64	12,445,476.35

其他说明

本期因部分激励对象离职以及部分激励对象已获授但未满足第一个解除限售期解除限售条件，故回购注销限制性股票 444,570 股，减少限制性股票回购义务 4,161,048 元，限制性股票回购义务期末余额为 6,084,652.88 元。

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汤胜祥	900,000.00	押金、保证金

深圳市金宏赢达再生资源有限公司	300,000.00	押金、保证金
合计	1,200,000.00	

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,072,960.77	2,983,691.27
一年内到期的租赁负债	10,694,625.04	8,962,714.21
合计	13,767,585.81	11,946,405.48

其他说明：无。

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	10,945,870.57	24,570,635.44
待转增值税销项税额	59,309.28	32,242.50
合计	11,005,179.85	24,602,877.94

短期应付债券的增减变动：无。

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额未折现金额	46,938,978.30	37,939,718.89
减：未确认融资费用	5,213,397.15	3,728,315.23
一年内到期部分（附注七、22）	10,694,625.04	8,962,714.21
合计	31,030,956.11	25,248,689.45

其他说明：无。

## 25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	78,283,781.61	75,951,544.62
合计	78,283,781.61	75,951,544.62

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以分期方式购入固定资产的款项	102,625,862.36	102,625,862.36
减：未确认融资费用	21,269,119.98	23,690,626.47
一年内到期部分（附注七、22）	3,072,960.77	2,983,691.27
合计	78,283,781.61	75,951,544.62

其他说明：无。

## (2) 专项应付款

无。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,062,285.41	980,000.00	6,505,244.27	12,537,041.14	与资产相关的政府补助
未确认售后租回损益	-802,468.03	141,517.29	0.00	-660,950.74	售后租回形成融资租赁所致
合计	17,259,817.38	1,121,517.29	6,505,244.27	11,876,090.40	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宝安区节能减排补贴收入	868,285.46			405,887.61			462,397.85	与资产相关
宝安区技术中心补贴收入	123,033.89			71,453.88			51,580.01	与资产相关
2022 年企业技术改造项目第二批扶持资金项目	465,081.34			157,798.28			307,283.06	与资产相关
2018 战新发展新一代信息技术领域产业链关键环节扶持	627,302.26			81,980.24			545,322.02	与资产相关
2017 年综合技术改造项目补贴	483,422.91			212,635.47			270,787.44	与资产相关
2018 年宝安区技术改造补贴	991,677.35			423,117.09			568,560.26	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	1,417,090.61			584,154.94			832,935.67	与资产相关
2020 年深圳市技术改造项目	610,491.68			170,354.93			440,136.75	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	1,187,016.09			339,932.32			847,083.77	与资产相关

目								
2019 年增资扩产补贴项目	2,239,444.07			327,723.54			1,911,720.53	与资产相关
2019 年宝安区技术改造补贴	2,849,019.03			824,074.13			2,024,944.90	与资产相关
2021 年新一代信息技术产业扶持第一批资助项目	2,807,130.92			1,254,930.46			1,552,200.46	与资产相关
2021 年深圳市技术改造项目	1,500,829.06			695,018.90			805,810.16	与资产相关
2021 年深圳市技术装备及管理智能化提升项目	1,892,460.74			944,902.77			947,557.97	与资产相关
2023 年企业技术改造项目扶持第一批资助计划		980,000.00		11,279.71			968,720.29	与资产相关
合计	18,062,285.41	980,000.00		6,505,244.27			12,537,041.14	

其他说明：无。

## 27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

其他说明：无。

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,572,083.00	0.00	0.00	0.00	-444,570.00	-444,570.00	190,127,513.00

其他说明：

2023 年 5 月，公司 2022 年限制性股票激励计划的 3 人因离职、含前述离职 3 人在内的 122 名激励对象因公司层面业绩考核不达标，已不符合激励条件，因此回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票合计 444,570.00 股，本次变更后股本为人民币 190,127,513.00 元，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分第一类限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 7 日办理完成。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	427,160,331.03	0.00	3,753,282.00	423,407,049.03
其他资本公积	30,634,355.47	11,904,874.64	0.00	42,539,230.11
合计	457,794,686.50	11,904,874.64	3,753,282.00	465,946,279.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加原因：本期限制性股票摊销费用 11,904,874.64 元，相应增加资本公积-其他资本公积 11,904,874.64 元，详见本附注“十三、股份支付”相关内容。

本期资本公积减少原因：根据股权激励计划规定，本期公司回购注销部分限制性股票合计 444,570.00 股，相应减少资本公积-股本溢价 3,753,282.00 元。

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	10,301,540.88	0.00	4,197,852.00	6,103,688.88
合计	10,301,540.88		4,197,852.00	6,103,688.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司回购注销部分限制性股票合计 444,570.00 股，相应减少库存股 4,197,852.00 元。

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 18,749.94	10,604.59				10,604.59		-8,145.35
外币财务报表折算差额	- 18,749.94	10,604.59				10,604.59		-8,145.35
其他综合收益合计	- 18,749.94	10,604.59				10,604.59		-8,145.35

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

## 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,754,167.48	0.00	0.00	24,754,167.48
合计	24,754,167.48	0.00	0.00	24,754,167.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	152,360,673.96	215,899,032.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	591,075.49	
调整后期初未分配利润	152,951,749.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,702,133.99	8,709,531.80
应付普通股股利	0.00	18,000,705.18
期末未分配利润	74,249,615.46	206,607,859.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 591,075.49 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,918,652.91	256,916,821.77	426,507,018.97	365,990,226.48
其他业务	2,344,319.01	1,278,489.91	3,509,103.69	1,382,841.82
合计	244,262,971.92	258,195,311.68	430,016,122.66	367,373,068.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
手机背光源	226,120,497.40	226,120,497.40
专显背光源	15,798,155.51	15,798,155.51
其他业务	2,344,319.01	2,344,319.01
按经营地区分类		
其中：		
境内	225,605,457.03	225,605,457.03
境外	18,657,514.89	18,657,514.89

市场或客户类型		
其中:		
合同类型		
其中:		
购销合同	244,262,971.92	244,262,971.92
按商品转让的时间分类		
其中:		
按合同期限分类		
其中:		
在某一时点确认	244,262,971.92	244,262,971.92
按销售渠道分类		
其中:		
直销	244,262,971.92	244,262,971.92
合计	244,262,971.92	244,262,971.92

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 65,747,357.61 元，其中，65,747,357.61 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：无。

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	752,950.76	1,121,693.21
教育费附加	322,693.19	480,725.66
房产税	181,001.62	60,333.87
土地使用税	33,244.13	33,244.12
车船使用税	4,821.60	4,738.89
印花税	111,486.87	111,890.00
地方教育费附加	215,128.79	320,483.77
合计	1,621,326.96	2,133,109.52

其他说明：无。

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	4,242,768.64	5,508,906.50
业务招待费	3,193,515.76	1,687,747.01
股权激励费用	2,079,652.96	2,011,774.78
第三方检测费	1,207,294.01	1,206,170.23
驻厂费用	204,241.63	257,748.09
交通及运输费	196,938.07	242,462.62
差旅费	93,567.51	62,346.41
其他费用	371,928.57	380,066.75

合计	11,589,907.15	11,357,222.39
----	---------------	---------------

其他说明：无。

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	7,266,685.86	8,146,400.87
资产折旧摊销费	7,709,199.53	3,331,694.25
股权激励费用	3,662,532.93	3,042,852.28
中介服务费	2,535,558.15	1,804,518.34
业务招待费	1,544,099.12	889,583.11
水电费	1,041,610.20	1,130,903.93
租赁费	328,979.74	458,546.66
车辆使用费	187,332.24	280,916.54
办公费	161,029.36	412,646.50
其他	2,667,090.30	1,013,623.08
合计	27,104,117.43	20,511,685.56

其他说明：无。

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	8,301,474.97	9,049,590.70
物料费	4,076,090.91	5,797,572.75
股权激励费用	2,828,252.08	2,870,459.16
折旧摊销费	1,840,760.56	1,176,187.20
水电费	754,794.04	814,570.58
专利认证费	177,043.01	217,507.03
差旅费	53,909.59	48,175.12
维修费	17,163.72	89,237.15
办公费	6,000.00	11,101.66
其他	10,982.00	6,801.79
合计	18,066,470.88	20,081,203.14

其他说明：无。

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	78,750.02
减：利息收入	2,819,226.69	1,458,878.51
汇兑损益	-742,873.94	-2,411,718.25
贴现费	306,230.57	254,768.36
融资租赁费用	3,817,508.72	2,539,298.14
现金折扣、手续费及其他	-781,759.17	-1,349,966.63
合计	-220,120.51	-2,347,746.87

其他说明：无。



## 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
宝安区节能减排补贴收入	405,887.61	171,229.35
宝安区技术中心项目	71,453.88	53,661.74
2018 战新发展新一代信息技术领域产业链关键环节扶持	81,980.24	82,108.19
2017 年综合技术改造项目补贴	212,635.47	51,660.36
2018 年宝安区技术改造补贴	423,117.09	106,104.76
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	584,154.94	157,532.86
2020 年深圳市技术改造项目	170,354.93	57,607.07
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	339,932.32	110,675.64
2019 年增资扩产补贴项目	327,723.54	327,723.54
2019 年宝安区技术改造补贴	824,074.13	268,615.39
2021 年新一代信息技术产业扶持第一批资助项目	1,254,930.46	179,232.48
2021 年深圳市技术改造项目	695,018.90	129,712.47
2021 年深圳市技术装备及管理智能化提升项目	944,902.77	158,434.38
2022 年企业技术改造项目第二批扶持资助项目	157,798.28	
2023 年企业技术改造项目扶持第一批资助计划	11,279.71	
社保返还		226,801.96
研发费用补贴		500,000.00
个税返还	91,121.00	
精准扶贫吸纳建档立卡人员补贴	130,484.63	195,000.00
留工培训补贴	21,900.00	751,375.00
增值税税收减免	226,850.00	
2023 年高新技术企业培育资助第一批资助资金	100,000.00	
合计	7,075,599.90	3,527,475.19

## 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-168,846.01	267,167.42
合计	-168,846.01	267,167.42

其他说明：无。

## 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	-170,958.90
合计		-170,958.90

其他说明：无。

## 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-204,662.45	-1,177,978.18
应收票据信用减值损失	-10,214,801.79	1,067,641.57
应收账款信用减值损失	-8,808,133.82	-3,732,380.44
应收款项融资信用减值损失	722,665.05	1,016,850.79
合计	-18,504,933.01	-2,825,866.26

其他说明：无。

## 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,892,645.54	-3,188,613.30
五、固定资产减值损失	-174,593.49	-346,795.71
合计	-5,067,239.03	-3,535,409.01

其他说明：无。

## 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-788,133.65	-20,579.31

## 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	161,808.15	97,880.42	161,808.15
其中：固定资产	161,808.15	97,880.42	161,808.15
合计	161,808.15	97,880.42	161,808.15

其他说明：无。

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,491.42	1,448,366.33
递延所得税费用	-11,034,759.05	-2,106,368.80
合计	-11,007,267.63	-658,002.47

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-89,709,401.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,456,410.24
子公司适用不同税率的影响	-2,472,435.58
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	42,211.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	455,679.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	6,974,873.96
研发费用加计扣除影响	-2,551,186.81
所得税费用	-11,007,267.63

其他说明：无。

## 48、其他综合收益

详见附注“七、31 其他综合收益”。

## 49、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,323,507.20	1,673,176.96
押金、保证金	1,141,055.88	2,973,208.00
利息收入	2,815,438.91	1,450,615.75
受限银行存款解付	110,959.30	
代收代付个税	12,520.33	693,074.16
其他	913,978.02	356,265.49
合计	6,317,459.64	7,146,340.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,718,492.68	14,997,548.03
押金、保证金	210,000.00	3,332,000.00
银行手续费	56,716.44	117,018.48
代收代付个税	15,042.03	75,953.59
其他	1,491,263.80	159,933.07
合计	18,491,514.95	18,682,453.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单质押	30,000,000.00	0.00
支付使用权资产租金	6,037,798.65	7,239,071.05
因激励对象离职退回的股权激励款	4,224,160.00	0.00
分期付款购买厂房	0.00	12,564,200.00
合计	40,261,958.65	19,803,271.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-78,702,133.99	8,709,531.80
加：资产减值准备	23,572,172.04	6,361,275.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,794,335.15	13,219,775.70
使用权资产折旧	5,396,223.84	6,029,051.10
无形资产摊销	532,383.58	123,155.47
长期待摊费用摊销	5,241,110.65	2,701,826.13
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）	788,133.65	20,579.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	161,808.15	97,880.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	170,958.90
财务费用（收益以“-”号填列）	3,074,634.78	206,329.91
投资损失（收益以“-”号填列）	168,846.01	-267,167.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,060,163.52	-1,108,609.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,974,595.53	-1,001,025.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,619,423.05	-511,055.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,251,517.79	29,035,657.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,416,110.49	11,831,568.03
其他	11,904,874.64	11,153,085.18

经营活动产生的现金流量净额	-886,386.30	86,772,816.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	245,129,193.33	390,432,840.14
减: 现金的期初余额	303,152,482.90	376,790,804.04
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	-58,023,289.57	13,642,036.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,129,193.33	303,152,482.90
其中: 库存现金	16,621.00	1,781.00
可随时用于支付的银行存款	245,112,572.33	303,150,701.90
三、期末现金及现金等价物余额	245,129,193.33	303,152,482.90

其他说明: 无。

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无。

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,423,553.91	银行存款少量因诉讼冻结, 承兑汇票保证金、大额存单质押。
合计	72,423,553.91	

其他说明:

所有权或使用权受到限制的货币资金包括: 期末银行存款冻结金额 8,210,132.66 元, 存放于本公司于中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行开立的银行账户, 账号 4000032509200580170, 系由于四川省维奇新材料股份有限公司诉本公司一案所致, 详见本附注“十四、2、或有事项”相关内容。期末其他受限货币资金为承兑汇票保证金 4,213,421.25 元以及质押的大额存单 60,000,000.00 元。

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	200,508.26	7.2258	1,448,832.59
欧元			
港币	65,604.62	0.92198	60,486.15
应收账款			
其中：美元	1,182,068.37	7.2258	8,541,389.63
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	11,816.10	7.2258	85,380.78
合同负债			
其中：美元	22,837.72	7.2258	165,020.80

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 54、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。

#### 55、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 年企业技术改造项目扶持第一批资助计划	980,000.00	递延收益、其他收益	11,279.71
增值税税收减免	226,850.00	其他收益	226,850.00
精准扶贫吸纳建档立卡人员补贴	130,484.63	其他收益	130,484.63
2023 年高新技术企业培育资助第一批资助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税返还	91,121.00	其他收益	91,121.00
留工培训补贴	21,900.00	其他收益	21,900.00
合计	1,550,355.63		581,635.34

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无。

## 56、其他

无。

## 八、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
万载南极光电子科技有限公司	宜春市	宜春市	背光源显示模组	100.00%		新设
香港南极光科技有限公司	中国香港	中国香港	背光源显示模组	100.00%		新设
惠州市南极光显示科技有限公司	惠州市	惠州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		新设
宜春南极光实业投资有限公司	宜春市	宜春市	商务服务业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中科芯禾（深圳）科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息系统服务业	5.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司个别业务以美元、港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金		
其中：美元	200,508.26	737,626.32
港元	65,604.62	89,765.93
应收账款		
其中：美元	1,182,068.37	875,260.95
港元		
应付账款		
其中：美元	11,816.10	180,303.56
合同负债		
其中：美元	22,837.72	0.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### （2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 2、信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：



合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的系应收合力泰、应收深圳市钜鼎实业发展有限公司的款项，由于该等公司已出现逾期或预计难以收回，本公司对其应收款项按单项计提坏账准备。

本公司的信用风险主要集中在本公司的前五大客户，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。为缓解流动风险，本公司管理层已对本公司之流动资金进行详细检查，包括应付账款及其他应付款的到期情况、银行授信额度以及债券融资情况，结论是本公司拥有足够的资金以满足本公司短期债务和资本开支的需求。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 6 月 30 日余额

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	317,552,747.24				317,552,747.24
应收票据	36,656,553.21				36,656,553.21
应收账款	240,184,806.37	100,000.00		1,198,500.81	241,483,307.18
其他应收款	765,348.13	658,100.00	981,594.00	2,734,194.64	5,139,236.77
金融负债					
应付票据	55,362,804.65				55,362,804.65
应付账款	209,829,249.91	8,234,687.54	913,167.39		218,977,104.84
其他应付款	5,987,524.28	1,251,220.73	1,144,583.63		8,383,328.64
应付职工薪酬	10,276,488.17				10,276,488.17
一年内到期的非流动负债	13,767,585.81				13,767,585.81

#### (二) 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

##### 1、外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	97,454.82	97,454.82	289,114.04	289,114.04
美元	对人民币贬值 1%	-97,454.82	-97,454.82	-289,114.04	-289,114.04
港币	对人民币升值 1%	604.87	604.87	862.66	862.66
港币	对人民币贬值 1%	-604.88	-604.88	-862.66	-862.66

## 2、利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资		99,936,419.64		99,936,419.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

### 3、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

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。

### 4、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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、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

不适用。

## 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：不适用。

本企业最终控制方是姜发明、潘连兴。

其他说明：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1. 在子公司中的权益”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中科芯禾（深圳）科技有限公司	联营企业

其他说明：无。

### 4、其他关联方情况

无。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科芯禾（深圳）科技有限公司	销售商品	92,212.40	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,163,808.96	2,438,954.13

## (3) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	中科芯禾（深圳）科技有限公司	72,123.89	164,336.28

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	110,560.00

其他说明

由于本期有 5 名员工离职，本期失效的限制性股票共计 110,560.00 股，其中 62,944.00 股已回购注销或作废，剩余 47,616.00 股截至资产负债表日尚未回购注销或作废。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票：授予日收盘价；第二类限制性股票：Black-Scholes 模型定价
------------------	---

可行权权益工具数量的确定依据	解除限售条件成就的限制性股票数量-回购数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,123,798.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,904,874.64

其他说明：

公司本报告期确认股份支付费用 11,904,874.64 元。此外，鉴于公司激励计划部分激励对象已离职不具备激励对象资格条件，及本次激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，公司回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票 444,570.00 股，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分第一类限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 7 日办理完成。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	4,551,232.00	13,862,410.78
——大额发包合同		
——对外投资承诺		
合计	4,551,232.00	13,862,410.78

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 与四川省维奇新材料股份有限公司诉讼案

本公司膜材供应商四川省维奇新材料股份有限公司（以下简称“维奇公司”）于 2022 年 10 月 26 日向深圳市宝安区人民法院提交《民事起诉状》，请求判令本公司向其支付货款 7,955,712.45 元以及逾期付款利息 254,420.21 元。本公司于 2022 年 12 月 22 日向深圳市宝安区人民法院提交《民事反诉状》，请求判令维奇公司向本公司返还增光膜片费用、

向本公司支付由于货物质量问题造成的全部经济损失等费用合计 52,903,060.98 元。根据深圳市宝安区人民法院于 2023 年 2 月 16 日出具的“（2022）粤 0306 民初 34626 号之五”《民事裁定书》将本案转为普通程序审理。

2023 年 5 月 8 日，本案开庭审理。

截至本报告批准报出日，本案尚未判决。

## 2、侵害商业秘密纠纷案

2020 年 9 月 26 日，广州盈光科技股份有限公司（以下简称“盈光科技公司”）及其子公司开平市盈光机电科技有限公司（以下简称“盈光机电科技公司”）向广州知识产权法院对蒋建设、公司提起诉讼，其认为，公司挖走了其技术部门管理人员蒋建设，并且蒋建设将两原告研发的压缩模技术以及相应工艺泄露给公司，公司在明知蒋建设非法窃取情况下，利用两原告技术秘密自行生产导光板，并通过申请专利非法公开两原告技术秘密，故起诉公司并请求：（1）判令蒋建设、公司立即停止侵犯两原告商业秘密；（2）判令蒋建设、公司连带赔偿两原告经济损失 299 万元；（3）判令蒋建设、公司连带赔偿两原告合理维权费用 100 万元；（4）判令公司在中国知识产权报和科技日报刊登声明其使用的压缩模技术来自于两原告，（5）判令蒋建设及公司连带共同承担所有法院诉讼费。

2020 年 9 月 29 日，两原告向广州知识产权法院提交变更诉讼请求申请书，请求将原诉讼请求第二项变更为：判令蒋建设、公司连带赔偿两原告经济损失 5,006.766 万元（暂计至 2019 年年底），其他诉讼请求不变。

2020 年 12 月 4 日，广东省高级人民法院作出（2020）粤民辖 242 号裁定，对本案提级管辖，并于 2020 年 12 月 24 日立案，案号为（2020）粤知民初 3 号。

2021 年 12 月 9 日，本案开庭审理。

2023 年 5 月 17 日收到广东省高级人民法院（2020）粤知民初 3 号《民事判决书》，判决结果如下：“驳回广州盈光科技股份有限公司、开平市盈光机电科技有限公司全部诉讼请求。案件受理费 297138.3 元，由广州盈光科技股份有限公司、开平市盈光机电科技有限公司共同负担。”

2023 年 5 月 29 日，广州盈光科技股份有限公司、开平市盈光机电科技有限公司提交民事上诉状。

截至本报告批准报出日，原告上诉中，最终诉讼及执行结果尚存在不确定性。公司控股股东及实际控制人姜发明和潘连兴承诺：“如果因本次案件败诉导致南极光需要支付任何赔偿金、相关诉讼费用，本人将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用。”

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

## 3、销售退回

无。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

其他重要事项详见第六节重要事项中的十三、其他重大事项的说明。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,331,768.65	9.13%	10,695,144.56	37.75%	17,636,624.09	1,198,500.81	0.47%	1,198,500.81	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	28,331,768.65	9.13%	10,695,144.56	37.75%	17,636,624.09	1,198,500.81	0.47%	1,198,500.81	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	281,857,428.37	90.87%	5,908,747.18	2.10%	275,948,681.19	256,086,278.38	99.53%	6,909,140.69	2.70%	249,177,137.69
其中：										
账龄组合	196,724,905.77	63.42%	5,908,747.18	3.00%	190,816,158.59	230,304,689.09	89.51%	6,909,140.69	3.00%	223,395,548.40
合并范围内关联方组合	85,132,522.60	27.45%	0.00	0.00%	85,132,522.60	25,781,589.29	10.02%	0.00	0.00%	25,781,589.29
合计	310,189,197.02	100.00%	16,603,891.74	5.35%	293,585,305.28	257,284,779.19	100.00%	8,107,641.50	3.15%	249,177,137.69

按单项计提坏账准备：10,695,144.56

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合力泰	27,133,267.84	9,496,643.75	35.00%	对方已逾期
深圳市钜鼎实业发展有限公司	1,198,500.81	1,198,500.81	100.00%	对方无可执行财产
合计	28,331,768.65	10,695,144.56		

按组合计提坏账准备：5,908,747.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	196,624,905.77	5,898,747.18	3.00%
1-2年	100,000.00	10,000.00	10.00%
合计	196,724,905.77	5,908,747.18	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	308,890,696.21
1至2年	100,000.00
2至3年	0.00
3年以上	1,198,500.81
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	1,198,500.81
合计	310,189,197.02

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81	9,496,643.75	0.00	0.00	0.00	10,695,144.56
按组合计提坏账准备的应收账款	6,909,140.69	- 1,000,393.51	0.00	0.00	0.00	5,908,747.18
合计	8,107,641.50	8,496,250.24	0.00	0.00	0.00	16,603,891.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	85,776,202.73	27.65%	2,573,286.08
单位 2	76,050,422.75	24.52%	
单位 3	34,636,390.15	11.17%	1,039,091.70
单位 4	27,341,341.74	8.81%	820,240.25
单位 5	27,133,267.84	8.75%	9,496,643.75
合计	250,937,625.21	80.90%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,811,279.46	16,989,565.28
合计	34,811,279.46	16,989,565.28

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	33,240,134.52	14,258,771.42
押金保证金	4,415,288.64	5,393,844.52
代垫的员工社保、住房公积金、水电等	543,460.66	540,449.28
员工备用金	47,650.00	29,700.00
合计	38,246,533.82	20,222,765.22

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,232,299.94		900.00	3,233,199.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	202,054.42		0.00	202,054.42
2023 年 6 月 30 日余额	3,434,354.36	0.00	900.00	3,435,254.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,872,645.18
1 至 2 年	658,100.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	3,715,788.64
3 至 4 年	422,502.00
4 至 5 年	559,092.00
5 年以上	2,734,194.64
合计	38,246,533.82

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	3,233,199.94	202,054.42	0.00	0.00	0.00	3,435,254.36
合计	3,233,199.94	202,054.42	0.00	0.00	0.00	3,435,254.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
万载南极光电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	32,540,134.52	1 年以内	85.08%	0.00
文永泰	押金保证金	3,083,902.64	1 年以内、4-5	8.06%	2,973,741.04

			年、5 年以上		
惠州市南极光显示科技有限公司	合并范围内关联方往来	700,000.00	1 年以内	1.83%	0.00
永源冷库技术(深圳)有限公司	押金保证金	678,986.00	3-4 年、4-5 年	1.78%	375,788.00
惠州市蓝特实业发展有限公司	押金保证金	508,500.00	1-2 年	1.33%	50,850.00
合计		37,511,523.16		98.08%	3,400,379.04

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,962,046.59	0.00	200,962,046.59	188,454,527.29	0.00	188,454,527.29
合计	200,962,046.59	0.00	200,962,046.59	188,454,527.29	0.00	188,454,527.29

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
万载南极光电子科技有限公司	188,371,185.09	12,000,000.00			507,519.30	200,878,704.39	
香港南极光科技有限公司	83,342.20					83,342.20	
惠州市南极光显示科技有限公司							
宜春南极光实业投资有限公司							
合计	188,454,52	12,000,000			507,519.30	200,962,04	0.00

	7.29	.00			6.59	
--	------	-----	--	--	------	--

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,114,162.92	247,883,474.29	425,262,762.58	364,637,767.73
其他业务	36,646,754.89	32,379,146.30	3,426,250.12	1,337,619.15
合计	276,760,917.81	280,262,620.59	428,689,012.70	365,975,386.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
手机背光源	224,350,338.00	224,350,338.00
专显背光源	15,763,824.92	15,763,824.92
其他业务	36,646,754.89	36,646,754.89
按经营地区分类		
其中：		
境内	259,069,873.39	259,069,873.39
境外	17,691,044.42	17,691,044.42
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
购销合同	276,760,917.81	276,760,917.81
按商品转让的时间分类		
其中：		
按合同期限分类		
其中：		
在某一时点确认	276,760,917.81	276,760,917.81
按销售渠道分类		
其中：		
直销	276,760,917.81	276,760,917.81
合计	276,760,917.81	276,760,917.81

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,461,162.78 元，其中，32,461,162.78 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款理财收益	0.00	267,167.42
合计	0.00	267,167.42

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-949,941.80	主要系固定资产处置产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,848,749.90	主要系政府补助。
减：所得税影响额	884,569.16	
合计	5,014,238.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.07%	-0.4154	-0.4154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.71%	-0.4418	-0.4418

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

### 4、其他

无。