

深圳雷曼光电科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 5-00085 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 5-00085 号

深圳雷曼光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳雷曼光电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、 事项描述

截至 2023 年末，如贵公司财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）、（十



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

二)所述的会计政策”及附注“五、合并财务报表重要项目注释(四)应收账款”所述,应收账款余额 27,792.48 万元,应收账款坏账准备金额 4,964.50 万元,应收账款账面价值 22,827.98 万元。坏账计提政策及情况:管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收账款外,管理层主要以账龄作为信用风险特征确定应收账款组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款账面价值重大,且管理层在确定应收账款坏账准备时需作出重大判断,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,为此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的坏账准备,我们设计并实施如下审计程序:

(1)对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2)分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3)分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提的充分性;

(4)分析应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价坏账准备计提的合理性;

(5)获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账准备计提金额的准确性;

(6)检查主要客户与采购供应商的公开信息,识别是否存在关联关系;将客户与供应商信息进行比较,确定是否存在同一公司既为客户又为供应商的情况。

(二)存货跌价准备

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2023 年末，如贵公司财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十三）所述的会计政策”及附注“五、合并财务报表重要项目注释（八）存货”所述，存货账面余额 44,538.95 万元，存货跌价准备余额 7,691.21 万元，存货账面价值 36,847.74 万元，存货账面余额较上年期末下降了 8.51%，存货跌价准备余额较上年期末增加了 27.08%，贵公司存货金额重大且存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，同时贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将贵公司存货确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对贵公司存货执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

（1）了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态；

（3）取得存货期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析复核，以评价存货跌价准备计提的合理性；

（4）分析存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性；

（5）结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证期末余额；

（6）对主要发出商品执行检查和函证程序；

（7）分析检查主要产品及主要原材料价格变动情况；

（8）获取存货跌价准备计提表和销售价格政策文件，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。

（三）商誉减值测试

1、事项描述

截至 2023 年末，如贵公司财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十二）所述的会计政策”及附注“五、合并财务报表重要项目注释（十八）商誉”所述，合并报表商誉账面余额 22,290.17 万元，商誉减值准备 18,929.57 万元，商誉账面价值 3,360.60 万元。贵公司需在每年末对商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，贵公司需要恰当的预测相关资产组未来收入增长率及后续预期收入增长率、毛利率和折现率，这涉及贵公司管理层（以下简称管理层）运用重大的会计估计和判断。对期末重大的商誉，管理层聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现模型来计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。由于商誉金额较大且涉及运用重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉及减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）我们了解和评价管理层对各资产组的识别以及商誉如何分配至各资产组；
- （2）我们了解和评价管理层聘请外部估值专家的专业胜任能力和独立性；
- （3）我们获取经批准的 2024 年度财务预算，与管理层预测的 2024 年数据进行比较，评价其预测的合理性；
- （4）我们比较相关资产组 2023 年度审计结果与以前年度的预测数，评价管理层预测的可靠性；
- （5）我们将管理层做出的关键假设如收入的预测增长率、预测毛利率与历史数据进行比较，评价其假设的合理性；
- （6）我们基于可比上市公司数据计算折现率，与管理层采用的折现率比较；
- （7）我们将业绩承诺及业绩预测与公司已实现业绩比较，判断其完成情况，评估商誉减值测试结果。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	363,503,404.95	267,224,831.79
交易性金融资产	五、（二）	356,141,849.77	2,095,866.83
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,748,587.00	575,000.00
应收账款	五、（四）	228,279,845.12	217,868,562.21
应收款项融资	五、（五）	1,371,000.00	1,134,772.50
预付款项	五、（六）	6,652,972.06	8,371,975.17
其他应收款	五、（七）	18,113,609.59	13,982,052.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	368,477,382.63	426,268,599.16
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	五、（九）	15,478,106.93	12,330,178.74
流动资产合计		1,361,766,758.05	949,851,838.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	2,501,354.49	3,352,480.24
长期股权投资	五、（十一）		
其他权益工具投资	五、（十二）	18,953,069.01	22,981,709.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	6,015,376.09	6,165,332.53
固定资产	五、（十四）	252,332,225.60	258,678,113.76
在建工程	五、（十五）	32,149,631.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	50,484,919.56	52,541,657.15
无形资产	五、（十七）	31,706,633.36	31,572,473.99
开发支出			
商誉	五、（十八）	33,606,018.19	45,766,991.54
长期待摊费用	五、（十九）	9,688,088.14	12,739,474.02
递延所得税资产	五、（二十）	35,017,873.05	36,303,330.35
其他非流动资产	五、（二十一）	3,886,752.08	3,351,784.41
非流动资产合计		476,341,941.12	473,453,347.71
资产总计		1,838,108,699.17	1,423,305,186.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	115,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	247,572,503.82	197,704,785.57
应付账款	五、（二十五）	222,571,335.54	207,309,725.30
预收款项			
合同负债	五、（二十六）	58,480,552.03	49,010,023.53
应付职工薪酬	五、（二十七）	30,512,397.23	26,061,559.22
应交税费	五、（二十八）	11,752,843.61	10,606,927.01
其他应付款	五、（二十九）	8,712,744.49	12,179,956.63
其中：应付利息	五、（二十九）	123,291.67	160,645.85
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	21,836,469.77	21,582,569.11
其他流动负债	五、（三十一）	4,394,076.02	2,809,496.13
流动负债合计		720,832,922.51	667,265,042.50
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	五、（三十二）	31,799,519.82	34,884,994.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十三）	4,732,865.23	4,271,227.48
递延收益	五、（三十四）	11,708,339.09	11,546,861.74
递延所得税负债	五、（二十）	9,492,433.28	8,558,018.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,733,157.42	59,261,102.20
负债合计		778,566,079.93	726,526,144.70
股东权益：			
股本	五、（三十五）	419,510,030.00	349,510,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	1,021,743,427.76	648,141,711.93
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十七）	-169,269,535.29	-162,789,388.92
专项储备			
盈余公积	五、（三十八）	17,248,150.11	17,248,150.11
未分配利润	五、（三十九）	-254,803,540.74	-178,326,564.74
归属于母公司股东权益合计		1,034,428,531.84	673,783,938.38
少数股东权益		25,114,087.40	22,995,103.04
股东权益合计		1,059,542,619.24	696,779,041.42
负债和股东权益总计		1,838,108,699.17	1,423,305,186.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十）	1,113,230,676.08	1,083,267,605.60
减：营业成本	五、（四十）	851,221,240.42	798,773,319.51
税金及附加	五、（四十一）	7,528,537.62	6,203,425.25
销售费用	五、（四十二）	137,062,732.84	116,805,227.15
管理费用	五、（四十三）	80,686,442.33	78,563,392.40
研发费用	五、（四十四）	64,222,615.67	62,213,916.01
财务费用	五、（四十五）	-3,552,823.62	-18,202,632.17
其中：利息费用		7,034,309.82	9,668,549.62
利息收入		2,341,721.68	2,888,552.13
加：其他收益	五、（四十六）	11,447,846.43	14,954,379.52
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	-7,949.11	-140,241.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,572.00	90,321.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-55,205.62	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	141,849.77	-183,714.93
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	-4,656,020.09	-6,653,353.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-51,547,785.18	-17,455,072.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	185,550.84	171,096.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-68,374,576.52	29,604,051.75
加：营业外收入	五、（五十二）	1,342,874.94	3,786,733.90
减：营业外支出	五、（五十三）	2,851,020.54	1,376,514.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-69,882,722.12	32,014,270.88
减：所得税费用	五、（五十四）	4,475,269.53	3,968,017.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-74,357,991.65	28,046,252.90
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-74,357,991.65	28,046,252.90
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）		-76,476,976.00	31,576,889.58
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		2,118,984.35	-3,530,636.68
五、其他综合收益的税后净额		-6,480,146.37	2,428,696.14
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,480,146.37	2,428,696.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,028,640.71	1,461,360.10
（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		-4,028,640.71	1,461,360.10
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,451,505.66	967,336.04
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-2,451,505.66	967,336.04
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-80,838,138.02	30,474,949.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-82,957,122.37	34,005,585.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,118,984.35	-3,530,636.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.22	0.09
（二）稀释每股收益			

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： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		219,116,312.39	123,435,330.12
交易性金融资产		345,118,662.38	511.92
衍生金融资产			
应收票据		3,200,685.64	
应收账款	十七、（一）	99,985,174.22	118,435,351.85
应收款项融资		1,371,000.00	150,000.00
预付款项		60,102,460.07	95,749,189.49
其他应收款	十七、（二）	25,670,993.21	17,287,059.71
其中：应收利息		31,888.37	6,100.00
应收股利			
存货		73,773,819.38	104,242,521.53
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		432,194.56	1,347.52
流动资产合计		828,771,301.85	459,301,312.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		795,828.43	80,484.00
长期股权投资	十七、（三）	895,272,667.06	820,272,667.06
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		7,980,494.78	9,639,348.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,432,072.27	8,537,292.46
无形资产		2,962,912.91	2,910,730.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,291,515.58	1,718,404.36
递延所得税资产		11,799,267.44	12,615,136.31
其他非流动资产			690,000.00
非流动资产合计		940,534,758.47	856,464,063.67
资产总计		1,769,306,060.32	1,315,765,375.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		95,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		158,514,395.11	118,408,607.12
应付账款		51,595,748.51	62,501,830.32
预收款项			
合同负债		36,790,797.55	36,211,906.36
应付职工薪酬		14,243,792.28	12,639,874.49
应交税费		2,909,341.27	1,993,558.94
其他应付款		4,733,311.04	8,174,664.84
其中：应付利息		113,513.89	136,583.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,389,221.15	7,073,621.97
其他流动负债		3,028,222.11	2,174,595.57
流动负债合计		374,204,829.02	349,178,659.61
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		12,809,689.93	1,824,930.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,991,967.50	2,990,863.40
递延收益		3,859,907.95	1,619,211.67
递延所得税负债		3,082,610.20	1,280,593.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,744,175.58	7,715,599.69
负债合计		396,949,004.60	356,894,259.30
股东权益：			
股本		419,510,030.00	349,510,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,021,149,273.76	647,547,557.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,248,150.11	17,248,150.11
未分配利润		-85,550,398.15	-55,434,621.53
股东权益合计		1,372,357,055.72	958,871,116.51
负债和股东权益总计		1,769,306,060.32	1,315,765,375.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	610,470,076.16	662,549,187.89
减：营业成本		457,799,231.44	496,534,708.36
税金及附加		3,639,056.67	1,213,962.19
销售费用		96,964,294.45	84,390,423.13
管理费用		45,474,948.52	47,223,382.90
研发费用		26,890,179.58	25,495,255.02
财务费用		1,719,270.15	-7,494,028.65
其中：利息费用		4,632,835.26	6,258,697.45
利息收入		1,090,338.15	1,411,137.80
加：其他收益		4,890,726.38	7,812,024.95
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、（五）	43,350.83	128,048.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			90,321.25
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）		118,662.38	-235,493.10
信用减值损失（损失以“－”号填列）		329,679.32	-4,054,318.76
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-9,051,864.49	-6,247,250.99
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-134.94	80,083.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-25,686,485.17	12,668,578.78
加：营业外收入		448,378.33	3,231,982.20
减：营业外支出		2,259,784.58	1,197,654.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-27,497,891.42	14,702,906.81
减：所得税费用		2,617,885.20	763,805.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-30,115,776.62	13,939,101.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-30,115,776.62	13,939,101.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-30,115,776.62	13,939,101.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.09	0.04
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,106,136,695.00	1,144,196,893.64
收到的税费返还		61,152,665.90	100,274,436.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	22,678,728.94	39,001,082.95
经营活动现金流入小计		1,189,968,089.84	1,283,472,412.69
购买商品、接受劳务支付的现金		723,243,162.69	895,491,797.77
支付给职工以及为职工支付的现金		236,461,942.38	230,919,675.15
支付的各项税费		20,200,380.78	20,951,606.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	94,119,297.43	88,516,972.38
经营活动现金流出小计		1,074,024,783.28	1,235,880,051.32
经营活动产生的现金流量净额		115,943,306.56	47,592,361.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,572.00	12,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,430,915.00	754,790.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	81,826,501.34	182,566,300.25
投资活动现金流入小计		83,259,988.34	183,333,090.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,988,536.16	58,970,848.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	435,685,950.00	175,684,922.35
投资活动现金流出小计		500,674,486.16	234,655,770.83
投资活动产生的现金流量净额		-417,414,497.82	-51,322,680.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		452,432,075.47	
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		150,000,000.00	161,577,261.11
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	122,138,949.49	281,445,041.70
筹资活动现金流入小计		724,571,024.96	443,022,302.81
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	156,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,676,413.79	6,209,978.41
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	五、（五十六）	166,308,699.45	233,810,173.37
筹资活动现金流出小计		345,985,113.24	396,920,151.78
筹资活动产生的现金流量净额		378,585,911.72	46,102,151.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,107,675.14	7,856,989.84
五、现金及现金等价物净增加额		81,222,395.60	50,228,821.66
加：期初现金及现金等价物余额		202,017,570.69	151,788,749.03
六、期末现金及现金等价物余额		283,239,966.29	202,017,570.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		616,455,130.94	663,305,376.83
收到的税费返还		26,460,995.74	51,915,757.08
收到其他与经营活动有关的现金		138,652,365.60	122,279,948.60
经营活动现金流入小计		781,568,492.28	837,501,082.51
购买商品、接受劳务支付的现金		428,137,304.32	579,368,661.37
支付给职工以及为职工支付的现金		105,837,997.49	97,151,506.82
支付的各项税费		4,710,403.40	5,431,462.01
支付其他与经营活动有关的现金		138,448,177.93	155,018,910.46
经营活动现金流出小计		677,133,883.14	836,970,540.66
经营活动产生的现金流量净额		104,434,609.14	530,541.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,130,915.00	206,219.00
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		79,729,812.75	152,630,973.59
投资活动现金流入小计		80,860,727.75	152,849,192.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,343,874.78	4,578,463.83
投资支付的现金		75,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		424,685,950.00	152,225,235.23
投资活动现金流出小计		503,029,824.78	156,803,699.06
投资活动产生的现金流量净额		-422,169,097.03	-3,954,506.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		452,432,075.47	
取得借款收到的现金		130,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,658,151.76	131,058,386.44
筹资活动现金流入小计		605,090,227.23	241,058,386.44
偿还债务支付的现金		155,000,000.00	146,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,338,188.92	5,718,728.39
支付其他与筹资活动有关的现金		53,274,409.70	83,112,907.89
筹资活动现金流出小计		212,612,598.62	235,731,636.28
筹资活动产生的现金流量净额		392,477,628.61	5,326,750.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,817,461.13	4,076,568.89
五、现金及现金等价物净增加额		76,560,601.85	5,979,354.43
加：期初现金及现金等价物余额		110,690,577.65	104,711,223.22
六、期末现金及现金等价物余额		187,251,179.50	110,690,577.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	349,510,030.00				648,141,711.93		-162,789,388.92		17,248,150.11	-178,802,258.07	673,308,245.05	22,893,353.75	696,201,598.80
加：会计政策变更										475,693.33	475,693.33	101,749.29	577,442.62
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	349,510,030.00				648,141,711.93		-162,789,388.92		17,248,150.11	-178,326,564.74	673,783,938.38	22,995,103.04	696,779,041.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				373,601,715.83		-6,480,146.37			-76,476,976.00	360,644,593.46	2,118,984.36	362,763,577.82
（一）综合收益总额							-6,480,146.37			-76,476,976.00	-82,957,122.37	2,118,984.36	-80,838,138.01
（二）股东投入和减少资本	70,000,000.00				373,601,715.83						443,601,715.83		443,601,715.83
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00				379,612,315.83						449,612,315.83		449,612,315.83
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					-6,010,600.00						-6,010,600.00		-6,010,600.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	419,510,030.00				1,021,743,427.76		-169,269,535.29		17,248,150.11	-254,803,540.74	1,034,428,531.84	25,114,087.40	1,059,542,619.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	349,510,030.00				644,330,911.93		-165,218,085.06		17,248,150.11	-209,903,454.32	635,967,552.66	26,525,739.72	662,493,292.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	349,510,030.00				644,330,911.93		-165,218,085.06		17,248,150.11	-209,903,454.32	635,967,552.66	26,525,739.72	662,493,292.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,810,800.00		2,428,696.14			31,101,196.25	37,340,692.39	-3,632,385.97	33,708,306.42
（一）综合收益总额							2,428,696.14			31,101,196.25	33,529,892.39	-3,632,385.97	29,897,506.42
（二）股东投入和减少资本					3,810,800.00						3,810,800.00		3,810,800.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,810,800.00						3,810,800.00		3,810,800.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	349,510,030.00				648,141,711.93		-162,789,388.92		17,248,150.11	-178,802,258.07	673,308,245.05	22,893,353.75	696,201,598.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,510,030.00				647,547,557.93				17,248,150.11	-55,488,810.56	958,816,927.48
加：会计政策变更										54,189.03	54,189.03
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,510,030.00				647,547,557.93				17,248,150.11	-55,434,621.53	958,871,116.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				373,601,715.83					-30,115,776.62	413,485,939.21
（一）综合收益总额										-30,115,776.62	-30,115,776.62
（二）股东投入和减少资本	70,000,000.00				373,601,715.83						443,601,715.83
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00				379,612,315.83						449,612,315.83
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					-6,010,600.00						-6,010,600.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	419,510,030.00				1,021,149,273.76				17,248,150.11	-85,550,398.15	1,372,357,055.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳雷曼光电科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,510,030.00				643,736,757.93				17,248,150.11	-69,373,722.90	941,121,215.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,510,030.00				643,736,757.93				17,248,150.11	-69,373,722.90	941,121,215.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,810,800.00					13,884,912.34	17,695,712.34
（一）综合收益总额										13,884,912.34	13,884,912.34
（二）股东投入和减少资本					3,810,800.00						3,810,800.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,810,800.00						3,810,800.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	349,510,030.00				647,547,557.93				17,248,150.11	-55,488,810.56	958,816,927.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳雷曼光电科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

深圳雷曼光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于2009年10月28日在深圳市市场监督管理局核准登记的股份有限公司，企业法人营业执照统一社会信用代码号：91440300763458618K。

公司注册地及本部地址：深圳市南山区松白路百旺信高科技工业园二区第八栋

法定代表人：李漫铁

注册资本：41,951.0030万元

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为“39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“3974 显示器件制造”业，公司主要产品及提供的劳务：LED 发光二极管、显示屏、照明产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告须经本公司董事会批准报出，以签字日期为财务报告批准报出日。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

持续经营：本公司自报告期末起12个月不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提的应收账款余额大于且等于10万元以上的单独披露，10万元以下的合并披露。
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项计提的应收账款余额大于且等于10万元以上的单独披露，10万元以下的合并披露。
重要的应收款项核销	重要的应收款项核销金额大于且等于10万元以上的单独披露，10万元以下的合并披露。
重要的在建工程项目	当期发生额占在建工程期末余额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要预付款项	预付款项金额超过20万元以上。
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元。

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上。
或有事项	涉案金额大于且等于 100 万元的未决诉讼单独列示，涉案金额小于 100 万元的未决诉讼合计披露。

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出

售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率

近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收账款组合2：非合并报表范围内的关联方组合

应收账款组合3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合4：单项评估判断组合

应收票据组合1：管理层评价该类款项具有较低的信用风险银行承兑汇票组合

应收票据组合2：与应收账款账龄作为信用风险特征的组合划分相同

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 2：非合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

其他应收款组合 4：以历史损失率作为信用风险特征的组合

其他应收款组合 5：单项评估判断组合

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

纳入合并报表范围内的关联方组合：不计提坏账准备。

非合并报表范围内的关联方组合：

组合名称	计提方法	预期信用损失率（%）
非合并范围内的关联方组合	余额百分比法	2

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	15	15
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4年以上	100	100

以历史损失率作为信用风险特征的组合：以历史损失率为基础计提坏账准备。

单项评估判断组合：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万（含 100 万）以上款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
单项金额不重大但单项计提坏账准备的判断依据	单项金额不重大的涉诉款项、客户信用状况恶化款项
单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、在途物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、办公设备、运输工具、EMC 设施等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19
EMC 设施	年限平均法	合同约定年限		

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50年	直线法	
办公软件	2年、5年	直线法	
特许使用权	合同约定年限	直线法	
专利权	5年	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十七）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）销售商品收入确认的具体方法：国内销售收入确认具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单和托运单时，凭相关单据确认收入；产品需要安装的参考合同约定确认收入；国外销售收入确认的具体方法：在商品货物出口报关完成并货物装上船时确认收入。

（2）广告发布收入确认的具体方法：按广告发布进度确认广告发布收入。

(3) EMC 能源管理收入的具体方法：公司与客户签订的 EMC 能源管理合同系利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的，公司按实际分享的节能效益分期确认收入。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(4) 供应链服务收入确认的具体方法：公司在将产品交付客户，取得客户验收单时，按销售、采购合同金额的净额确认收入

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

（三十一）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

(三十三) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递

延所得税资产。本公司于2023年1月1日起施行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的累积影响数进行了追溯。该事项对历史财务信息累积影响具体如下：

对2023年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目	变更前余额	变更后余额	影响数
资产			
递延所得税资产	27,182,172.34	36,303,330.35	9,121,158.01
负债			
递延所得税负债	14,303.24	8,558,018.63	8,543,715.39
股东权益			
未分配利润	-178,802,258.07	-178,326,564.74	475,693.33
少数股东权益	22,893,353.75	22,995,103.04	101,749.29

对2022年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目	变更前 2022 年度	变更后 2022 年度	影响数
所得税费用	4,545,460.60	3,968,017.98	-577,442.62

对2023年1月1日母公司资产负债表的影响如下：

母公司资产负债表项目	变更前余额	变更后余额	影响数
资产			
递延所得税资产	11,280,353.41	12,615,136.31	1,334,782.90
负债			
递延所得税负债	0.00	1,280,593.87	1,280,593.87
股东权益			
未分配利润	-55,488,810.56	-55,434,621.53	54,189.03
少数股东权益			

对2022年度母公司利润表的影响如下：

母公司利润表项目	变更前 2022 年度	变更后 2022 年度	影响数
所得税费用	817,994.47	763,805.44	-54,189.03

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、10%、13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、26.5%、9%、30.9%

(二) 不同主体企业所得税税率列式如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳雷曼光电科技股份有限公司	15%
惠州雷曼光电科技有限公司	15%
深圳市康硕展电子有限公司	15%
深圳雷曼节能发展有限公司	25%
深圳市拓享科技有限公司	25%
深圳雷曼拓享贸易有限公司	25%
深圳漫铁兴盛投资有限公司	25%
深圳雷曼科技智能有限公司	25%
广州雷曼光电科技有限公司	25%
拓享(越南)有限公司 (注1)	20%
拓美科技有限公司 (TORSHARE LTD) (注1)	30.9%
漫铁国际香港有限公司 (注1)	16.5%
雷曼香港有限公司 (注1)	16.50%
Ledman USA Inc (注1)	26.50%
Ledman Optoelectronic B.V (注1)	15%
Ledman Optoelectronic DMCC (注1)	9%

注1：雷曼香港有限公司以及境外子公司孙公司的企业所得税率是依据当地实际所得税率政策进行缴纳，不同于国内企业所得税优惠税率。

(三) 重要税收优惠及批文

本公司通过国家高新技术企业复审认定，于2021年12月23日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR20214420410，有效期3年。公司2023年企业所得税适用税率为15%。

本公司全资子公司惠州雷曼光电科技有限公司被认定为高新技术企业，于2021年12月20日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202144000747，有效期3年。公司2023年企业所得税适用税率为15%。

本公司控股子公司深圳市康硕展电子有限公司被认定为高新技术企业，于2022年12月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244206927，有效期3年。公司2023年企业所得税适用税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	302,798.10	262,336.04
银行存款	282,937,168.19	201,755,234.65
其他货币资金	80,263,438.66	65,207,261.10
合计	363,503,404.95	267,224,831.79
其中：存放在境外的款项总额	23,350,847.06	37,887,913.47

注：期末公司其他货币资金中 38,729,389.79 元为开具银行承兑汇票产生的保证金，20,696,825.47 元为开具银行承兑汇票而冻结的定期存款，20,442,134.90 元为开具银行承兑而质押的定期存款，393,588.50 元为履约保函保证金，1,500.00 元为 ETC 开户冻结款项，除此之外，本公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	356,141,849.77	2,095,866.83	---
其中：结构性存款-保本浮动银行理财产品	330,000,000.00		
银行理财产品	26,141,849.77	2,095,866.83	---
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
合计	356,141,849.77	2,095,866.83	---

注：期末银行理财产品有 330,000,000.00 元为企业使用闲置募集资金进行现金管理情况所购买的结构性存款-保本浮动银行理财产品；有 26,141,849.77 元为非保本浮动收益型产品，基础资产为固定收益类资产池，均不符合“本金+利息”的合同现金流量特征。

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,748,587.00	100,000.00

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	500,000.00
小计	3,748,587.00	600,000.00
减：坏账准备	-	25,000.00
合计	3,748,587.00	575,000.00

2. 本期无期末已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,560,260.09	2,409,097.00
合计	30,560,260.09	2,409,097.00

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	3,748,587.00	100.00	-	-	3,748,587.00
其中：组合 1：较低的信用风险应收票据组合	3,748,587.00	100.00	-	-	3,748,587.00
组合 2：与应收账款信用风险相同应收票据组合	-	-	-	-	-
合计	3,748,587.00	100.00	-	-	3,748,587.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	600,000.00	100.00	25,000.00	4.17	575,000.00
其中：组合 1：较低的信用风险应收票据组合	100,000.00	16.67	-	-	100,000.00
组合 2：与应收账款信用风险相同应收票据组合	500,000.00	83.33	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	600,000.00	100.00	25,000.00	4.17	575,000.00

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	25,000.00	-	25,000.00	-	-	-
合计	25,000.00	-	25,000.00	-	-	-

本期无重要的应收票据坏账准备转回或收回情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	217,579,760.41	198,202,879.41
1至2年	8,630,689.54	27,845,620.56
2至3年	16,011,857.70	29,409,445.86
3至4年	17,340,279.30	2,596,350.94
4至5年	1,017,061.01	5,166,685.49
5年以上	17,345,199.39	23,735,241.43
小计	277,924,847.35	286,956,223.69
减：坏账准备	49,645,002.23	69,087,661.48
合计	228,279,845.12	217,868,562.21

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,957,897.27	6.82	18,957,897.27	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	258,966,950.08	93.18	30,687,104.96	11.85	228,279,845.12
其中：组合2：非合并报表范围内的关联方组合	-	-	-	-	-
组合3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	258,966,950.08	93.18	30,687,104.96	11.85	228,279,845.12
合计	277,924,847.35	100.00	49,645,002.23	17.86	228,279,845.12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,207,276.05	13.66	39,207,276.05	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	247,748,947.64	86.34	29,880,385.43	12.06	217,868,562.21
其中：组合2：非合并报表范围内的关联方组合	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合3:以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	247,748,947.64	86.34	29,880,385.43	12.06	217,868,562.21
合计	286,956,223.69	100.00	69,087,661.48	24.08	217,868,562.21

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
MEDIA RESOURCES INC.	10,091,661.79	10,091,661.79	100.00	无法收回
GREEN LOGIC LED ELECTRICAL SUPPLY INC	6,427,718.11	6,427,718.11	100.00	无法收回
深圳市腾拓科技有限公司	1,960,413.88	1,960,413.88	100.00	无法收回
湖南德翰信息科技有限公司	118,500.00	118,500.00	100.00	无法收回
深圳雷曼创先照明科技有限公司	116,457.00	116,457.00	100.00	无法收回
廊坊市瑞祥基业投资有限公司	104,183.18	104,183.18	100.00	无法收回
其他	138,963.31	138,963.31	100.00	无法收回
合计	18,957,897.27	18,957,897.27	—	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
MEDIA RESOURCES INC.	9,923,389.06	9,923,389.06	100.00	无法收回
BillboardVideo Led Engineering Ltd.	6,361,913.39	6,361,913.39	100.00	无法收回
GLLUSA	6,320,539.56	6,320,539.56	100.00	无法收回
DIS-3-BUTION NV	3,510,651.49	3,510,651.49	100.00	无法收回
深圳市腾拓科技有限公司	1,932,378.36	1,932,378.36	100.00	无法收回
Falkor Industries	1,438,918.12	1,438,918.12	100.00	无法收回
iGLO LED USA	1,322,006.51	1,322,006.51	100.00	无法收回
Eye Media	1,317,242.66	1,317,242.66	100.00	无法收回
Etherium lighting Inc	1,279,640.15	1,279,640.15	100.00	无法收回
NIKODAN	844,811.90	844,811.90	100.00	无法收回
上海蓝硕数码科技有限公司	581,298.60	581,298.60	100.00	无法收回
DU DU GROUP Inc.	552,301.97	552,301.97	100.00	无法收回
中山市东升镇住房和城乡建设局	508,000.00	508,000.00	100.00	无法收回
深圳市三鑫维科技有限公司	504,120.00	504,120.00	100.00	无法收回
深圳创显光电有限公司	500,293.00	500,293.00	100.00	无法收回
广东华电照明有限公司	251,100.00	251,100.00	100.00	无法收回
深圳市华明鑫光电科技有限公司	245,098.10	245,098.10	100.00	无法收回

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
Elisa HongKong Limited	195,135.56	195,135.56	100.00	无法收回
画佳电子(湖南)有限公司	166,040.60	166,040.60	100.00	无法收回
深圳德彩光电有限公司	162,473.00	162,473.00	100.00	无法收回
维世技术有限公司	126,998.00	126,998.00	100.00	无法收回
创维光电科技(深圳)有限公司	120,480.00	120,480.00	100.00	无法收回
湖南德翰信息科技有限公司	118,500.00	118,500.00	100.00	无法收回
深圳雷曼创先照明科技有限公司	116,457.00	116,457.00	100.00	无法收回
廊坊市瑞祥基业投资有限公司	104,183.18	104,183.18	100.00	无法收回
其他	703,305.84	703,305.84	100.00	无法收回
合计	39,207,276.05	39,207,276.05	100.00	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 3: 以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	217,276,857.37	10,863,842.87	5.00	195,412,826.68	9,770,641.33	5.00
1至2年	7,791,605.62	1,168,740.84	15.00	27,386,442.75	4,107,966.41	15.00
2至3年	16,011,857.70	4,803,557.32	30.00	11,587,984.72	3,476,395.43	30.00
3至4年	8,071,330.94	4,035,665.48	50.00	1,672,622.46	836,311.23	50.00
4年以上	9,815,298.45	9,815,298.45	100.00	11,689,071.03	11,689,071.03	100.00
合计	258,966,950.08	30,687,104.96	——	247,748,947.64	29,880,385.43	——

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	39,207,276.05	918,002.21	-	21,167,380.99	-	18,957,897.27
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	29,880,385.43	3,588,630.06	-	2,781,910.53	-	30,687,104.96
非合并报表范围内的关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	69,087,661.48	4,506,632.27	-	23,949,291.52	-	49,645,002.23

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 23,949,291.52 元, 其中核销的应收账款情况如下:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联
					交易产生
Linking Consultants	货款	6,556,663.98	无法收回	已履行完内部审批流程	否
DIS-3-BUTION NV	货款	3,618,119.39	无法收回	已履行完内部审批流程	否
Falkor Industries	货款	1,482,966.21	无法收回	已履行完内部审批流程	否
iGLO LED USA	货款	1,362,475.72	无法收回	已履行完内部审批流程	否
Eye Media	货款	1,357,566.03	无法收回	已履行完内部审批流程	否
Etherium lighting Inc	货款	1,318,812.45	无法收回	已履行完内部审批流程	否
NIKODAN	货款	870,673.24	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳视爵光旭电子有限公司	货款	805,648.68	无法收回	已履行完内部审批流程	否
上海蓝硕数码科技有限公司	货款	581,298.60	无可执行财产	已履行完内部审批流程	否
DU DU GROUP Inc.	货款	569,209.02	无法收回	已履行完内部审批流程	否
中山市东升镇住房和城乡建设局	货款	508,000.00	无可执行财产	已履行完内部审批流程	否
深圳市三鑫维科技有限公司	货款	504,120.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳创显光电有限公司	货款	500,293.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
BLAZIN DIGITAL LIMITED	货款	456,304.30	无法收回	已履行完内部审批流程	否
商松	货款	400,962.40	无法收回	已履行完内部审批流程	否
广东华电照明有限公司	货款	251,100.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳市华明鑫光电科技有限公司	货款	245,098.10	无法收回	已履行完内部审批流程	否
江西慧联置业有限责任公司	货款	205,568.04	无法收回	已履行完内部审批流程	否
西安万科企业股份有限公司	货款	201,192.20	无法收回	已履行完内部审批流程	否
ELISA VIDERA OY	货款	201,109.04	无法收回	已履行完内部审批流程	否
画佳电子(湖南)有限公司	货款	166,040.60	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳德彩光电有限公司	货款	162,473.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
方山县农业委员会	货款	136,281.60	无可执行财产	已履行完内部审批流程	否
维世技术有限公司	货款	126,998.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
创维光电科技(深圳)有限公司	货款	120,480.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
其他	货款	1,239,837.92	无法收回	已履行完内部审批流程	否
合计		23,949,291.52	——	——	——

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同资 产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
FORMETCO INCORPORATED	34,670,377.45	-	34,670,377.45	12.47	1,733,518.87
Sunco Lighting, Inc.	13,087,885.46	-	13,087,885.46	4.71	654,394.27
Satco Products, Inc	12,747,631.07	-	12,747,631.07	4.59	637,381.55
Southwire Company, LLC	10,924,531.22	-	10,924,531.22	3.93	546,226.56
京东方智慧物联科技有限公司	10,506,211.93	-	10,506,211.93	3.78	659,783.34
合计	81,936,637.13	-	81,936,637.13	29.48	4,231,304.59

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,371,000.00	1,134,772.50
合计	1,371,000.00	1,134,772.50

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,189,879.66	93.04	7,810,951.55	93.30
1至2年	339,578.24	5.10	122,394.93	1.46
2至3年	314.16	0.00	270,783.69	3.23
3年以上	123,200.00	1.85	167,845.00	2.00
合计	6,652,972.06	100.00	8,371,975.17	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	上海行动教育科技股份有限公司	203,813.11	1-2年	培训课程未到期
合计		203,813.11	---	---

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
INTEGRATED SYSTEMS EVENTS LLC	500,866.34	7.53
深圳市高新投融资担保有限公司	500,000.00	7.52
迅联展览(北京)有限公司	457,679.95	6.88

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
HYVE UK EVENTS LIMITED	343,204.64	5.16
广州华欣电子科技有限公司	315,450.42	4.74
合计	2,117,201.35	31.83

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,113,609.59	13,982,052.01
合计	18,113,609.59	13,982,052.01

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,259,876.69	8,078,295.15
1至2年	2,483,802.37	1,847,244.10
2至3年	1,304,747.98	4,069,894.62
3至4年	3,610,813.98	15,824,048.48
4至5年	15,777,529.16	1,295,026.76
5年以上	2,312,262.92	2,459,419.48
小计	37,749,033.10	33,573,928.59
减：坏账准备	19,635,423.51	19,591,876.58
合计	18,113,609.59	13,982,052.01

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,491,444.74	7,909,310.63
出口退税款	4,536,143.21	1,537,365.49
备用金及往来款	24,721,445.15	24,127,252.47
小计	37,749,033.10	33,573,928.59
减：坏账准备	19,635,423.51	19,591,876.58
合计	18,113,609.59	13,982,052.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	120,806.64	254,333.89	19,216,736.05	19,591,876.58
2023年1月1日余额在本期	120,806.64	254,333.89	19,216,736.05	19,591,876.58
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-19,662.09	242,964.61	20,000.00	243,302.52
本期转回	-	-	67,189.37	67,189.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	10,000.00	122,795.98	132,795.98
其他变动	-	229.76	-	229.76
2023年12月31日余额	101,144.55	487,528.26	19,046,750.70	19,635,423.51

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
未来12个月预期信用损失	120,806.64	-19,662.09	—	—	-	101,144.55
整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	254,333.89	242,964.61	—	10,000.00	229.76	487,528.26
整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	19,216,736.05	20,000.00	67,189.37	122,795.98	—	19,046,750.70
合计	19,591,876.58	243,302.52	67,189.37	132,795.98	229.76	19,635,423.51

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单项低于10万元以下合计	67,189.37	款项归还	库存现金	原账龄较久无法追回
合计	67,189.37	—	—	—

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为132,795.98元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单项低于10万元以下合计	投标保证金等	132,795.98	无法收回	已履行完内部审批流程	否
合计	—	132,795.98	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳雷曼创先照明科技有限公司	往来借款	18,334,940.80	2-5年	48.57	18,334,940.80
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税款	3,644,559.75	1年以内	9.65	—
深圳市百旺鑫投资有限公司(押金)	押金	1,470,427.65	1年以内	3.90	—
刘小林	房屋押金	1,056,768.00	2-5年	2.80	—
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税款	891,583.46	1年以内	2.36	—
合计	—	25,398,279.66	—	67.28	18,334,940.80

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,050,922.33	17,992,079.90	77,058,842.43	98,772,513.89	17,865,906.93	80,906,606.96
在产品	31,105,591.48	-	31,105,591.48	34,180,508.87	29,676.76	34,150,832.11
库存商品	275,495,242.51	58,386,289.24	217,108,953.27	312,525,512.31	42,629,145.39	269,896,366.92
发出商品	34,155,017.88	533,706.02	33,621,311.86	36,838,807.43	-	36,838,807.43
委托加工物资	144,985.26	-	144,985.26	1,916,212.59	-	1,916,212.59
在途物资	9,437,698.33	-	9,437,698.33	2,559,773.15	-	2,559,773.15
合计	445,389,457.79	76,912,075.16	368,477,382.63	486,793,328.24	60,524,729.08	426,268,599.16

2. 存货跌价准备和合同履约成本的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	17,865,906.93	6,166,311.96	-	6,040,138.99	-	17,992,079.90
在产品	29,676.76	-	-	29,676.76	-	-
库存商品	42,629,145.39	32,995,353.07	-	17,238,209.22	-	58,386,289.24
发出商品	-	533,706.02	-	-	-	533,706.02
合计	60,524,729.08	39,695,371.05	-	23,308,024.97	-	76,912,075.16

存货跌价准备补充说明：

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	用于生产订单产品原材料，预计产品售价减加工成本和预计销售费用及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
库存商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
发出商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	15,201,739.17	11,498,326.26
预缴所得税	276,367.76	831,852.48
合计	15,478,106.93	12,330,178.74

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,420,870.49		2,420,870.49	2,058,343.73		2,058,343.73	
其中：未实现融资收益	-391,202.80		-391,202.80	-437,678.57		-437,678.57	3-5年
分期收款销售商品	80,484.00		80,484.00	1,294,136.51		1,294,136.51	
其中：未实现融资收益				-86,347.69		-86,347.69	
小计	2,501,354.49		2,501,354.49	3,352,480.24		3,352,480.24	
减：一年内到期的长期应收款							
合计	2,501,354.49		2,501,354.49	3,352,480.24		3,352,480.24	

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、子公司										
深圳雷曼创先照明科技有限公司	2,040,000.00								2,040,000.00	2,040,000.00
小计	2,040,000.00								2,040,000.00	2,040,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
二、合营企业										
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心（有限合伙）	9,358,529.37								9,358,529.37	9,358,529.37
小计	9,358,529.37								9,358,529.37	9,358,529.37
三、联营企业										
武汉两江四岸文化发展有限公司	377,703.03		377,703.03							
小计	377,703.03		377,703.03							
合计	11,776,232.40		377,703.03						11,398,529.37	11,398,529.37

注：深圳雷曼创先照明科技有限公司因股东与管理层经营理念存在分歧，不执行雷曼创先董事会所定经营决策，且经过多次沟通未能达成一致。原任总经理于2020年10月29日阻挠公司派驻雷曼创先的管理人员在其办公场所正常履职，并控制了雷曼创先的印鉴、证照、经营资料和财务账册等。后经本公司管理层多次与原任总经理约谈沟通，其于2020年12月18日将雷曼创先的印鉴、证照交予本公司，但至今未移交日常经营资料及财务账册等。基于上述事实情况，为了更好的反应公司的财务状况，自2020年年初即不将雷曼创先纳入合并报表范围，且公司预计该项投资收回可能性小，故2020年全额计提减值。

(十二) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
持有万达体育股权	22,981,709.72	-	-	-	4,028,640.71	-	18,953,069.01
合计	22,981,709.72	-	-	-	4,028,640.71	-	18,953,069.01

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
持有万达体育股权	-	-	171,483,515.35	根据公司持有该金融资产的意图
合计	-	-	171,483,515.35	---

注1：本公司之二级公司漫铁国际香港有限公司（投资人股东）与Gold Ally Global Limited.（管理人股东）、Achieve Square Holdings Limited.（公司）三方于2016年4月签订的投资协议，漫铁国际以欧元25,534,246.58元认购Achieve Square Holdings Limited无表决权A类股。公司对该项投资坚定战略持有意图，目前该股权为间接持有，退出需与其它战略股东协商，公司无单独自由处置权，因此公司将该笔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核算。

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,636,571.72	6,636,571.72
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	6,636,571.72	6,636,571.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	471,239.19	471,239.19
2. 本期增加金额	149,956.44	149,956.44
(1) 计提或摊销	149,956.44	149,956.44
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	621,195.63	621,195.63
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,015,376.09	6,015,376.09
2. 期初账面价值	6,165,332.53	6,165,332.53

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	252,332,225.60	258,678,113.76
固定资产清理	-	-
合计	252,332,225.60	258,678,113.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	EMC 能源设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	111,382,008.58	254,257,923.98	9,760,275.68	94,656,199.86	6,976,671.98	477,033,080.08
2. 本期增加金额	-	22,191,138.85	701,189.81	6,880,590.02	-	29,772,918.68
(1) 购置	-	22,191,138.85	701,189.81	6,880,590.02	-	29,772,918.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	EMC能源设备	合计
3. 本期减少金额	-	2,024,543.07	308,800.00	44,887,229.46	6,976,671.98	54,197,244.51
(1) 处置或报废	-	2,024,543.07	308,800.00	44,887,229.46	6,976,671.98	54,197,244.51
4. 期末余额	111,382,008.58	274,424,519.76	10,152,665.49	56,649,560.42	-	452,608,754.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	35,237,496.45	92,033,779.04	7,387,609.82	77,591,493.01	6,104,588.00	218,354,966.32
2. 本期增加金额	3,542,461.10	21,526,099.02	746,788.07	5,419,457.41	872,083.98	32,106,889.58
(1) 计提	3,542,461.10	21,526,099.02	746,788.07	5,419,457.41	872,083.98	32,106,889.58
3. 本期减少金额	-	661,257.68	293,360.00	42,254,037.59	6,976,671.98	50,185,327.25
(1) 处置或报废	-	661,257.68	293,360.00	42,254,037.59	6,976,671.98	50,185,327.25
4. 期末余额	38,779,957.55	112,898,620.38	7,841,037.89	40,756,912.83	-	200,276,528.65
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	72,602,051.03	161,525,899.38	2,311,627.60	15,892,647.59	-	252,332,225.60
2. 期初账面价值	76,144,512.13	162,224,144.94	2,372,665.86	17,064,706.85	872,083.98	258,678,113.76

(2) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 45,735,342.06 元。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的情况。

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	32,149,631.55	-
合计	32,149,631.55	-

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南厂房	31,168,574.49	-	31,168,574.49	-	-	-
待安装设备	981,057.06	-	981,057.06	-	-	-
合计	32,149,631.55	-	32,149,631.55	-	-	-

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
越南厂房	42,030,478.81		31,168,574.49			31,168,574.49
合计	42,030,478.81		31,168,574.49			31,168,574.49

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
越南厂房	74.16	74.16	-	-	-	自有资金
合计	74.16	74.16	-	-	-	

(十六)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	92,545,502.06	92,545,502.06
2. 本期增加金额	22,307,405.39	22,307,405.39
(1) 新增租赁	-	-
3. 本期减少金额	22,746,631.15	22,746,631.15
(1) 处置	22,080,731.19	22,080,731.19
(2) 其他	665,899.96	665,899.96
4. 期末余额	92,106,276.30	92,106,276.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	40,003,844.91	40,003,844.91
2. 本期增加金额	23,614,108.42	23,614,108.42
(1) 计提	23,614,108.42	23,614,108.42
3. 本期减少金额	21,996,596.59	21,996,596.59
(1) 处置	21,655,099.67	21,655,099.67
(2) 其他	341,496.92	341,496.92
4. 期末余额	41,621,356.74	41,621,356.74
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	50,484,919.56	50,484,919.56
2. 期初账面价值	52,541,657.15	52,541,657.15

(十七)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,028,156.85	11,972,500.00	8,936,083.73	52,936,740.58
2. 本期增加金额	-170,022.72	-	2,676,989.77	2,506,967.05
(1) 购置	-	-	2,676,989.77	2,676,989.77
(2) 汇率影响	-170,022.72			-170,022.72
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	31,858,134.13	11,972,500.00	11,613,073.50	55,443,707.63
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,673,872.75	11,972,500.00	5,717,893.84	21,364,266.59
2. 本期增加金额	778,988.23	-	1,593,819.45	2,372,807.68
(1) 计提	781,377.25	-	1,593,819.45	2,375,196.70
(2) 汇率影响	-2,389.02			-2,389.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	4,452,860.98	11,972,500.00	7,311,713.29	23,737,074.27
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,405,273.15	-	4,301,360.21	31,706,633.36
2. 期初账面价值	28,354,284.10	-	3,218,189.89	31,572,473.99

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的情况。

(十八)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市康硕展电子有限公司	32,629,796.12	-	-	32,629,796.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市拓享科技有限公司	190,271,937.55		-	190,271,937.55
合计	222,901,733.67		-	222,901,733.67

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
深圳市康硕展电子有限公司	32,629,796.12	-	-	32,629,796.12
深圳市拓享科技有限公司	144,504,946.01	12,160,973.35	-	156,665,919.36
合计	177,134,742.13	12,160,973.35		189,295,715.48

公司期末对深圳市拓享科技有限公司各资产组进行了减值测试，因公司 100%持有拓享科技股权，不存在少数股权权益，因此公司将拓享科技资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	深圳市拓享科技有限公司
商誉账面余额①	190,271,937.55
商誉减值准备余额②	144,504,946.01
商誉的账面价值③=①-②	45,766,991.54
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	45,766,991.54
资产组的账面价值⑥	67,297,962.14
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	113,064,953.68
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	100,903,980.33
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	12,160,973.35
归属于母公司商誉减值损失⑩	12,160,973.35

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

深圳市拓享科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产-土地使用权、长期待摊费用、其他非流动资产以及在建工程。

（2）资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

深圳市拓享科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2024年4月16日出具的《深圳雷曼光电科技股份有限

公司拟对合并深圳市拓享科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的 LED 照明灯业务资产组组合可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2024]第 01-336 号）的评估结果。

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

交易假设：是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

持续经营假设：持续经营假设是评估对象的经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。

公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策，无重大变化。

假设资产组所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。

假设国家有关法律法规及行政政策、产业政策、赋税基准及税率、政策性征收费用、汇率等不发生重大变化。

假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，造成对企业重大不利影响。

假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的，未考虑基准日后通货膨胀因素的影响。

假设资产组提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行收益预测时所采用的会计政策不存在重大差异。

假设评估基准日后资产组的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。

假设商誉及相关资产组运营管理是按照评估基准日下的管理水平，管理层是负责和尽职工作的，且管理层相对稳定和有能够担当其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响。

假设国际金融和全球经济环境、国家宏观经济形势无重大变化，交易各方所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

假设资产组所在单位深圳市拓享科技有限公司未来能够持续获得高新技术企业的认证，所得税率为 15%；Công ty TNHH Torshare Việt Nam（越南拓享）所得税税率为 20%。

本次评估未考虑将来可能承担的抵押担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
深圳市拓享科技有限公司	2024-2028年	注1	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.64%-10.19%（深圳拓享）、18.04%（拓享越南）

注1：根据深圳市拓享科技有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。本期拓享科技新增拓享（越南）有限公司，该公司有独立的资产、生产及销售业务，故本期将深圳拓享（含拓美、深圳雷曼拓享贸易有限公司）、拓享（越南）分别作为资产组进行评估，最终以资产组组合评估商誉减值情况。

注2：深圳拓享（含拓美、深圳雷曼拓享贸易有限公司）2024至2028年预计营业收入增长率分别为46.84%、10.00%、7.99%、5.10%、3.96%，2028年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平；拓享（越南）2024至2028年预计营业收入增长率分别为88.41%、10.00%、8.00%、6.00%、5.00%，2028年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平。

(十九)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	12,315,348.59	1,607,824.74	4,825,033.22	66,336.63	9,031,803.48
模具	396,091.44	568,230.11	386,139.62	-	578,181.93
其他	28,033.99	88,117.56	38,048.82	-	78,102.73
合计	12,739,474.02	2,264,172.41	5,249,221.66	66,336.63	9,688,088.14

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,648,013.48	76,912,075.16	9,189,736.56	60,524,729.08
递延收益	1,756,250.86	11,708,339.09	1,732,029.26	11,546,861.74
内部交易未实现利润	1,440,020.30	9,600,135.30	964,811.45	5,360,664.41
预计负债	747,563.38	4,732,865.23	660,281.98	4,271,227.48
股份支付	-	-	901,590.00	6,010,600.00
信用减值损失	10,655,723.99	69,263,564.25	13,427,723.09	88,688,689.32

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
长期股权投资减值	306,000.00	2,040,000.00	306,000.00	2,040,000.00
租赁负债	8,464,301.04	53,635,989.59	9,121,158.01	56,467,563.46
小计	35,017,873.05	227,892,968.62	36,303,330.35	234,910,335.49
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	21,277.47	141,849.77	14,303.24	95,354.91
使用权资产	8,008,554.61	50,484,919.56	8,543,715.39	52,541,657.15
固定资产加计抵减	1,462,601.20	9,750,674.63		
小计	9,492,433.28	60,377,443.96	8,558,018.63	52,637,012.06

(二十一)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,886,752.08		3,886,752.08	3,351,784.41		3,351,784.41
合计	3,886,752.08		3,886,752.08	3,351,784.41		3,351,784.41

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,500.00	1,500.00		ETC 保证金	1,500.00	1,500.00		ETC 保证金
货币资金	—	—			26,530.00	26,530.00		财政补助监管户
货币资金	38,729,389.79	38,729,389.79		承兑汇票保证金	24,518,198.95	24,518,198.95		承兑汇票保证金
货币资金	20,442,134.90	20,442,134.90		承兑汇票质押定期存款	40,512,143.65	40,512,143.65		承兑汇票质押定期存款
货币资金	20,696,825.47	20,696,825.47		承兑汇票冻结定期存款	—	—		
货币资金	393,588.50	393,588.50		银行保函保证金	148,888.50	148,888.50		银行保函保证金
货币资金	—	—	—	—	20,000.00	20,000.00		资金池质押保证金
合计	80,263,438.66	80,263,438.66	—	—	65,227,261.10	65,227,261.10		--

(二十三)短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证及信用借款	-	55,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	50,000,000.00
国内信用证贴现	10,000,000.00	20,000,000.00
保证及质押借款	50,000,000.00	-
合计	115,000,000.00	140,000,000.00

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	247,572,503.82	197,704,785.57
合计	247,572,503.82	197,704,785.57

(二十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	215,238,631.62	197,247,075.60
1年以上	7,332,703.92	10,062,649.70
合计	222,571,335.54	207,309,725.30

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳市天立恒智能科技有限公司	1,869,811.32	未提供请款资料
深圳市睿特智能科技有限公司	1,743,207.55	未提供请款资料
合计	3,613,018.87	

(二十六)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含）	58,376,601.77	47,860,965.76
1年以上	103,950.26	1,149,057.77
合计	58,480,552.03	49,010,023.53

(二十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	25,173,984.11	216,067,691.51	211,994,118.52	29,247,557.10
离职后福利-设定提存计划	846,479.11	13,542,863.04	13,315,633.79	1,073,708.36
辞退福利	41,096.00	2,778,159.46	2,628,123.69	191,131.77
合计	26,061,559.22	232,388,714.01	227,937,876.00	30,512,397.23

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,263,306.91	197,002,601.25	193,118,261.26	28,147,646.90
职工福利费	-	2,965,323.43	2,965,323.43	-
社会保险费	465,956.59	8,371,096.95	8,228,218.47	608,835.07
其中：医疗保险费	435,221.37	7,726,328.12	7,606,392.34	555,157.15
工伤保险费	15,843.00	280,435.69	273,453.92	22,824.77
生育保险费	14,892.22	364,333.14	348,372.21	30,853.15
住房公积金	444,720.61	5,616,054.96	5,625,702.02	435,073.55
工会经费和职工教育经费	-	2,112,614.92	2,056,613.34	56,001.58
合计	25,173,984.11	216,067,691.51	211,994,118.52	29,247,557.10

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	827,067.41	13,188,178.67	12,969,693.77	1,045,552.31
失业保险费	19,411.70	354,684.37	345,940.02	28,156.05
合计	846,479.11	13,542,863.04	13,315,633.79	1,073,708.36

(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,485,554.60	6,561,503.63
企业所得税	954,073.01	1,190,864.52
城市维护建设税	832,387.20	1,308,225.20
个人所得税	510,010.34	548,653.04
教育费附加	356,732.78	560,667.93
地方教育费附加	237,821.83	373,778.55
房产税、土地使用税	15,469.04	15,146.54
印花税	298,437.01	48,087.60
其他-牌照税	62,357.80	-
合计	11,752,843.61	10,606,927.01

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	123,291.67	160,645.85
应付股利		
其他应付款	8,589,452.82	12,019,310.78
合计	8,712,744.49	12,179,956.63

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	123,291.67	160,645.85
合计	123,291.67	160,645.85

(2) 本期无重要的逾期未付利息。

2. 应付股利

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,531,578.58	3,731,912.94
押金、质保金	2,611,148.60	6,727,981.62
其他	446,725.64	1,559,416.22
合计	8,589,452.82	12,019,310.78

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
东莞勤上光电股份有限公司	2,886,331.46	往来款
合计	2,886,331.46	—

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	21,836,469.77	21,582,569.11
合计	21,836,469.77	21,582,569.11

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
境内客户预收货款中税额	1,984,979.02	2,809,496.13
未终止确认应收票据	2,409,097.00	-
合计	4,394,076.02	2,809,496.13

(三十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	57,010,704.49	60,670,506.46
减：未确认融资费用	3,374,714.90	4,202,943.00
减：一年内到期的租赁负债	21,836,469.77	21,582,569.11
合计	31,799,519.82	34,884,994.35

(三十三)预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	4,271,227.48	4,732,865.23	计提产品质量保证
合计	4,271,227.48	4,732,865.23	——

(三十四)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	11,546,861.74	4,000,000.00	3,838,522.65	11,708,339.09	收政府补助
合计	11,546,861.74	4,000,000.00	3,838,522.65	11,708,339.09	——

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型优化配光与高效节能 LED 显示屏光源器件和模块关键技术研究及产业化	113,333.39	-	80,000.04	-	33,333.35	与资产相关
新型高效节能散热的磁冷 LED 路灯关键技术研究	100,000.08	-	50,000.04	-	50,000.04	与资产相关
可调光室内半导体照明核心器件及控制技术研发	155,200.08	-	77,600.04	-	77,600.04	与资产相关
2022 年工业互联网发展	1,250,678.12	-	551,703.60	-	698,974.52	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
扶持计划资助						
2023年深圳市科技重大专项（第一批）项目资助	-	3,000,000.00		-	3,000,000.00	与资产相关
2023年市工业和信息化专项资金项目		1,000,000.00	83,333.33		916,666.67	与资产相关
2017年仲恺高新区企业技术改造专项资金项目	100,000.00		20,000.00	-	80,000.00	与资产相关
COB显示屏封装关键技术及产业化研究创新券补助	34,659.83	-	5,858.00	-	28,801.83	与资产相关
仲恺经济发展局惠仲财工（2018）补助款-COB超小点间距显示屏制造一期建设项目	947,705.00	-	172,310.00	-	775,395.00	与资产相关
COB超小点间距显示屏生产制造二期扩产项目	870,497.14	-	477,920.00	-	392,577.14	与资产相关
COB超小点间距显示屏生产制造二期扩产项目	1,081,297.43	-	553,340.00	-	527,957.43	与资产相关
2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金项目	455,730.00	-	165,720.00	-	290,010.00	与资产相关
广东省促进经济高质量发展企业技术改造专项入库项目第二批（高清LED显示面板生产线技术改造项目）	403,975.00	-	124,300.00	-	279,675.00	与资产相关
一体机项目	560,000.00	-	160,000.00	-	400,000.00	与资产相关
2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造第二批（Micro LED超高清显示屏产品生产线建设项目）	5,456,666.67	-	1,309,600.00	-	4,147,066.67	与资产相关
360度全彩色LED球面显示屏	17,119.00	-	6,837.60	-	10,281.40	与资产相关
合计	11,546,861.74	4,000,000.00	3,838,522.65	-	11,708,339.09	——

(三十五)股本

项目	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	349,510,030.00	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	419,510,030.00

注1：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]2148号”文《关于同意深圳雷曼光电科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》的核准，本公司向特定对象发行人民币普通股70,000,000股（每股面值1元），增加注册资本人民币70,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币419,510,030.00元。

注2：公司实际股权登记是在2024年1月3日完成股权登记注册手续。

(三十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	642,131,111.93	379,612,315.83	-	1,021,743,427.76
二、其他资本公积	6,010,600.00	-	6,010,600.00	-
其中：股份支付形成的资本公积	6,010,600.00	-	6,010,600.00	-
合计	648,141,711.93	379,612,315.83	6,010,600.00	1,021,743,427.76

注1：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]2148号”文《关于同意深圳雷曼光电科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》的核准，本公司向特定对象发行人民币普通股70,000,000股(每股面值1元)，增加注册资本人民币70,000,000.00元，募集资金总额人民币461,300,000.00元，扣除承销机构保荐承销费用及其他发行费用人民币11,687,684.17元(不含税)，实际募集资金净额人民币449,612,315.83元。其中新增注册资本人民币70,000,000.00元，增加资本公积人民币379,612,315.83元。

注2：本公司于2023年9月22日召开第五届董事会第十一次(临时)会议及第五届监事会第十一次(临时)会议，审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，鉴于首次授予第一个行权期已于2023年9月21日届满，激励对象当期对应的2,678,250份股票期权到期未行权，董事会决定对上述股票期权进行注销。同时由于18名原激励对象因个人原因已离职，董事会审议决定注销其已获授但尚未行权的384,800份股票期权。本次需要注销的股票期权共计3,063,050份，资本公积减少6,010,600.00元。

(三十七)其他综合收益

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-168,332,294.99	-4,028,640.71	-	-	-	-4,028,640.71	-	-172,360,935.70
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-168,332,294.99	-4,028,640.71	-	-	-	-4,028,640.71	-	-172,360,935.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,542,906.07	-2,451,505.66	-	-	-	-2,451,505.66	-	3,091,400.41
其中：外币财务报表折算差额	5,542,906.07	-2,451,505.66	-	-	-	-2,451,505.66	-	3,091,400.41
其他综合收益合计	-162,789,388.92	-6,480,146.37	-	-	-	-6,480,146.37	-	-169,269,535.29

注1：其他权益工具投资公允价值变动系本公司下属二级子公司“漫铁国际香港”间接持有万达体育股权价值变动导致。

注2：外币报表折算差额来自子公司“漫铁兴盛”下属二级子公司“漫铁国际香港”、子公司“拓享科技”下属二级子公司“美国拓享”和“拓享(越南)”、子公司“雷曼香港”四个境外子公司；其中：“漫铁国际香港”本期外币报表折算差额-136,979.95元，“美国拓享”本期外币报表折算差额62.72元，“拓享(越南)”本期外币报表折算差额-2,322,149.39元，“雷曼香港”本期外币报表折算差额11,511.83元，“雷曼迪拜”本期外币报表折算差额38.61元，“雷曼荷兰”本期外币报表折算差额2,268.81元，“雷曼美国”本期外币报表折算差额-6,258.09元。

(三十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,248,150.11	-	-	17,248,150.11
合计	17,248,150.11	-	-	17,248,150.11

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-178,802,258.07	-209,903,454.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	475,693.33	
调整后期初未分配利润	-178,326,564.74	-209,903,454.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-76,476,976.00	31,101,196.25
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-254,803,540.74	-178,802,258.07

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,958,102.75	847,577,413.72	1,076,464,552.66	794,393,078.61
其他业务	2,272,573.33	3,643,826.70	6,803,052.94	4,380,240.90
合计	1,113,230,676.08	851,221,240.42	1,083,267,605.60	798,773,319.51

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,113,230,676.08		1,083,267,605.60	
营业收入扣除项目合计金额	2,272,573.33		6,803,052.94	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.2	/	0.63	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。	533,898.90	出售材料	3,102,447.77	出售材料
如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等	3,018.87	体育服务	1,372,565.15	体育服务
	1,735,655.56	其他	2,328,040.02	其他

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,272,573.33		6,803,052.94	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,110,958,102.75		1,076,464,552.66	

3. 营业收入和营业成本按主要类别分类

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 显示屏	721,054,585.26	516,110,466.31	729,627,449.12	507,725,433.88
LED 照明产品	389,136,230.61	330,503,476.03	343,652,010.63	284,371,822.64
LED 封装器件产品			230,468.61	391,914.94
EMC 项目	767,286.88	963,471.38	2,954,624.30	1,903,907.15
体育服务	3,018.87	-	1,372,565.15	216,611.30
其他	2,269,554.46	3,643,826.7	5,430,487.79	4,163,629.60
合计	1,113,230,676.08	851,221,240.42	1,083,267,605.60	798,773,319.51

4. 营业收入和营业成本按地区分类

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	315,069,539.68	258,507,560.61	298,801,726.85	220,702,879.93
境外	798,161,136.40	592,713,679.81	784,465,878.75	578,070,439.58
合计	1,113,230,676.08	851,221,240.42	1,083,267,605.60	798,773,319.51

5. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	LED 显示屏类别	LED 照明产品	EMC 项目	其他业务收入
在某一时点确认	719,986,212.58	389,136,230.61		1,849,787.47
在某一时段内确认	1,068,372.68		767,286.88	422,785.86
合计	721,054,585.26	389,136,230.61	767,286.88	2,272,573.33

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,016,423.53	2,138,790.56

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,292,752.97	917,708.70
地方教育费附加	861,835.32	609,998.82
房产税	1,109,837.03	1,106,554.85
土地使用税	201,013.96	200,363.07
车船使用税	20,730.00	17,820.00
印花税	1,025,035.55	1,211,327.42
牌照税	874.31	837.37
环保税	34.95	24.46
合计	7,528,537.62	6,203,425.25

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪	76,849,229.07	80,289,544.12
办公费用	14,598,376.41	12,193,218.95
运输及邮递费用	2,779,295.28	1,217,269.53
售后服务及维修费	11,400,499.58	8,155,741.44
展会费	4,991,043.05	673,854.18
业务招待费	4,024,316.47	2,516,208.03
差旅费	10,937,319.39	3,973,825.50
广告费	2,258,138.84	2,252,147.25
其他	9,224,514.75	5,533,418.15
合计	137,062,732.84	116,805,227.15

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪	50,670,992.11	48,645,967.79
办公费用	10,079,176.93	9,074,614.40
折旧及摊销	6,408,265.08	6,347,277.25
中介机构费用	3,786,762.83	5,696,297.43
业务招待费	2,084,622.42	1,611,366.91
房租及物业管理费	6,111,008.41	5,996,682.85
其他	1,545,614.55	1,191,185.77
合计	80,686,442.33	78,563,392.40

(四十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	36,154,531.93	32,938,211.05
研发用材料	13,847,195.49	14,975,307.68
测试费	6,443,717.51	8,541,155.86
办公费	2,845,461.70	2,512,259.77
咨询专利费	2,594,717.40	957,998.42
折旧摊销	1,821,524.05	1,892,726.85
差旅招待费	515,467.59	396,256.38
合计	64,222,615.67	62,213,916.01

(四十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,040,100.13	9,668,549.62
减：利息收入	2,343,866.20	2,888,552.13
汇兑损失	25,255,297.27	13,713,585.68
减：汇兑收益	34,855,288.35	39,823,556.52
手续费支出	1,350,933.53	1,127,341.18
合计	-3,552,823.62	-18,202,632.17

(四十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
按受益年限分摊计入其他收益的政府补助	3,838,522.65	3,079,918.09	与资产相关
收到直接计入其他收益的政府补助	7,609,323.78	11,874,461.43	与收益相关
其中：研究开发资助款	49,000.00	57,000.00	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减应纳增值税税额	1,544,059.14	-	与收益相关
专精特新企业奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
2023年技术创新项目扶持计划制造业单项冠军奖励项目资助	1,000,000.00	-	与收益相关
2022年知识产权资产证券化补贴	875,000.00	-	与收益相关
2023年工业企业租金补贴项目	800,000.00	-	与收益相关
2022年工业企业扩产增效奖励	690,000.00	-	与收益相关
出口信用保险保费资助款	756,738.00	2,309,921.00	与收益相关
上市公司办公用房扶持项目	-	1,936,700.00	与收益相关
2022年工业设计发展扶持计划第二批项目	-	1,490,000.00	与收益相关
2022年深圳市军民融合发展专项资金第三批项目资助	-	800,000.00	与收益相关
2022年市民营及中小企业创新发展培育扶持计划资金	-	500,000.00	与收益相关
2022年外贸优质增长扶持计划资助项目	-	540,000.00	与收益相关
2023年/2023年高新技术企业培育资助款	340,000.00	600,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2022年工业互联网发展扶持计划资助	-	323,346.58	与收益相关
2022年上半年工业助企纾困项目	-	531,800.00	与收益相关
一次性留工补助	1,000.00	530,710.00	与收益相关
高新技术企业倍增计划补助	-	100,000.00	与收益相关
科技奖励支出计划	-	200,000.00	与收益相关
扩岗补助	3,000.00	67,500.00	与收益相关
厦门市产品质量监督检察院第一笔专用研发经费	-	256,060.00	与收益相关
社保、养老退费	-	403,085.91	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励补贴	-	150,000.00	与收益相关
黄花岗科技园房屋补贴	-	100,594.00	与收益相关
稳岗补贴	156,513.00	540,267.13	与收益相关
税务手续费返还	131,070.95	112,547.02	与收益相关
深圳市工商业用电降成本资助	-	19,010.79	与收益相关
其他	262,942.69	305,919.00	与收益相关
合计	11,447,846.43	14,954,379.52	——

(四十七)投资收益

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	2,572.00	90,321.25
衍生金融工具投资收益	-88,600.00	-488,538.00
理财产品投资收益	133,284.51	257,974.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-55,205.62	-
合计	-7,949.11	-140,241.82

(四十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	141,849.77	95,866.83
衍生金融资产	-	-279,581.76
合计	141,849.77	-183,714.93

(四十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,504,909.36	-5,932,080.58
其他应收款信用减值损失	-176,110.73	-696,272.56
应收票据信用减值损失	25,000.00	-25,000.00
合计	-4,656,020.09	-6,653,353.14

(五十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,386,811.83	-17,455,072.29
商誉减值损失	-12,160,973.35	
合计	-51,547,785.18	-17,455,072.29

(五十一)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、使用权资产及无形资产而产生的处置利得或损失	185,550.84	171,096.96
合计	185,550.84	171,096.96

(五十二)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	4,000.00	203,000.00	4,000.00
供应商品质罚款	-	2,500,000.00	-
违约金收入	447,322.12	50,000.00	447,322.12
其他	891,552.82	1,033,733.90	891,552.82
合计	1,342,874.94	3,786,733.90	1,342,874.94

(五十三)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	905,942.41	370,264.14	905,942.41
非流动资产损坏报废损失	1,338,807.50	292,596.96	1,338,807.50
取消展会的预付展位费款		508,327.67	
内部往来资金占用不能抵扣的税费	452,055.76		
其他	154,214.87	205,326.00	154,214.87
合计	2,851,020.54	1,376,514.77	2,398,964.78

(五十四)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,200,472.06	4,592,799.12
递延所得税费用	2,274,797.47	-624,781.14
合计	4,475,269.53	3,968,017.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-69,882,722.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,482,408.31
子公司适用不同税率的影响	1,839,252.75
调整以前期间所得税的影响	54,925.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	444,036.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	168,802.07
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	25,177,129.66
研发费用加计扣除	-11,163,923.58
安置残疾人员工资加计扣除	-99,944.24
固定资产加计抵减	-1,462,601.19
所得税费用	4,475,269.53

(五十五)其他综合收益

详见附注五、（三十七）。

(五十六)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他费用	9,856,728.28	15,322,575.96
利息收入	1,944,291.98	3,034,581.38
政府补助	10,059,365.36	19,997,125.21
银行保函	818,343.32	646,800.40
合计	22,678,728.94	39,001,082.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及其他支出	81,962,118.52	73,350,651.50
往来款	10,684,112.55	14,192,816.89
银行手续费	410,023.04	884,615.49
银行保函	1,063,043.32	88,888.50
合计	94,119,297.43	88,516,972.38

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	71,000,000.00	115,132,759.55
理财产品投资收益	229,151.34	265,215.38
远期结售汇		67,168,325.32
外汇期权	10,597,350.00	
合计	81,826,501.34	182,566,300.25

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	425,000,000.00	108,500,000.00
远期结售汇		66,515,370.73
远期结售汇保证金		669,551.62
外汇期权	10,685,950.00	
合计	435,685,950.00	175,684,922.35

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押定期存款	50,646,879.76	57,500,735.23
收回开具承兑汇票的保证金	71,492,069.73	221,926,301.67
分期收款销售商品		2,018,004.80
合计	122,138,949.49	281,445,041.70

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
开具承兑汇票被质押的定期存款	51,272,170.37	110,090,634.38
开具承兑汇票存入的保证金	85,722,161.58	98,124,570.40
支付的租赁付款额	27,420,406.58	24,582,968.59
其他筹资活动现金流出	1,893,960.92	1,012,000.00
合计	166,308,699.45	233,810,173.37

(3) 筹现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-74,357,991.65	28,046,252.90
加：资产减值准备	51,547,785.18	17,455,072.29
信用减值损失	4,656,020.09	6,653,353.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	32,256,846.02	32,010,935.96
使用权资产折旧	23,700,970.10	22,386,765.70
无形资产摊销	2,375,196.76	1,684,858.36
长期待摊费用摊销	5,249,221.66	6,259,910.27
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）	-185,550.84	-171,096.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,338,807.50	292,491.96
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-141,849.77	183,714.93
财务费用（收益以“-”号填列）	2,932,424.99	1,811,559.78
投资损失（收益以“-”号填列）	7,949.11	140,241.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,285,457.30	-9,182,799.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	934,414.65	8,558,018.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,165,343.86	-17,386,526.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,882,029.01	114,743,686.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,070,890.61	-165,894,078.07
其他-股份支付	-6,010,600.00	
经营活动产生的现金流量净额	115,943,306.56	47,592,361.37
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		
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	283,239,966.29	202,017,570.69
减：现金的期初余额	202,017,570.69	151,788,749.03
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	81,222,395.60	50,228,821.66

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	283,239,966.29	202,017,570.69
其中：库存现金	302,798.10	262,336.04

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	282,937,168.19	201,755,234.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	283,239,966.29	202,017,570.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十七)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,910,442.20	7.0827	63,109,926.27
欧元	79,095.39	7.8592	621,626.59
港币	33,100.27	0.9062	29,996.12
日元	34,000.00	0.0502	1,707.24
澳大利亚元	380.00	4.8484	1,842.39
加拿大元	315.00	5.3673	1,690.70
越南盾	1,468,200,148.00	0.000292	428,817.37
英镑	400.00	9.0411	3,616.44
应收账款			
其中：美元	38,178,124.71	7.0827	270,404,864.75
港币	2,153,592.78	0.9062	1,951,628.85
越南盾			
其他应收款			
其中：美元	181,883.25	7.0827	1,288,224.49
欧元	14,658.50	7.8592	115,204.08
港币	893,304.65	0.9062	809,530.54
越南盾	720,520,400.00	0.000292	210,442.47
应付账款			
其中：越南盾	49,723,714,162.00	0.000292	14,522,810.33
其他应付款			
其中：越南盾	1,047,093,498.00	0.000292	305,824.70
美元	143,853.52	7.0827	1,018,871.32

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
拓美科技有限公司 (TORSHARELTD)	美国	美元	便利交易结算

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
漫铁国际香港有限公司	香港	港元	便利交易结算
雷曼香港有限公司	香港	港元	便利交易结算
Ledman USA Inc	美国	美元	便利交易结算
Ledman Optoelectronic B.V.	荷兰	欧元	便利交易结算
Ledman Optoelectronic DMCC	迪拜	迪拉姆	便利交易结算
拓享(越南)有限公司	越南	越南盾	便利交易结算

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	36,154,531.93	32,938,211.05
研发用材料	13,847,195.49	14,975,307.68
测试费	6,443,717.51	8,541,155.86
办公费	2,845,461.70	2,512,259.77
咨询专利费	2,594,717.40	957,998.42
折旧摊销	1,821,524.05	1,892,726.85
差旅招待费	515,467.59	396,256.38
合计	64,222,615.67	62,213,916.01
其中：费用化研发支出	64,222,615.67	62,213,916.01
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

公司本期新设立孙公司 Ledman USA Inc、Ledman Optoelectronic B.V.、Ledman Optoelectronic DMCC，本期将该三家孙公司纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州雷曼光电科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		出资设立
深圳雷曼节能发展有限公司	深圳	深圳	合同能源管理	100.00		出资设立
深圳市拓享科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		收购合并
深圳市康硕展电子有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		收购及增资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拓美科技有限公司	美国	美国	贸易		100.00	出资设立
漫铁国际香港有限公司	香港	香港	投资		100.00	同一控制合并
深圳漫铁兴盛投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		同一控制合并
深圳雷曼科技智能有限公司	深圳	深圳	计算机信息系统集成、智能化工程	68.00		出资设立
雷曼香港有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00		出资设立
Ledman USA Inc	美国	美国	贸易		100.00	出资设立
Ledman Optoelectronic B.V.	荷兰	荷兰	贸易		100.00	出资设立
Ledman Optoelectronic DMCC	迪拜	迪拜	贸易		100.00	出资设立
广州雷曼光电科技有限公司	广州	广州	贸易	100.00		出资设立
深圳雷曼拓享贸易有限公司	深圳	深圳	贸易		100.00	出资设立
拓享(越南)有限公司	越南	越南	制造业		100.00	出资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市康硕展电子有限公司	49%	2,119,176.94		24,979,146.63

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康硕展电子有限公司	119,139,399.31	26,127,032.62	145,266,431.93	88,126,323.95	6,162,257.74	94,288,581.69

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康硕展电子有限公司	79,354,793.52	33,043,805.93	112,398,599.45	54,229,471.18	11,516,128.93	65,745,600.11

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康硕展电子有限公司	128,800,176.58	4,324,850.90	4,324,850.90	27,479,173.17

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康硕展电子有限公司	86,258,336.23	-7,204,874.00	-7,204,874.00	-8,993,643.73

4. 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心（有限合伙）	北京市	北京市	投资	60.00		权益法

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型优化配光与高效节能LED显示屏光源器件和模块关键技术研究及产业化	113,333.39	-	80,000.04	-	33,333.35	与资产相关
新型高效节能散热的磁冷LED路灯关键技术研究	100,000.08	-	50,000.04	-	50,000.04	与资产相关
可调光室内半导体照明核心器件及控制技术研发	155,200.08	-	77,600.04	-	77,600.04	与资产相关
2022年工业互联网发展扶持计划资助	1,250,678.12	-	551,703.60	-	698,974.52	与资产相关
2023年深圳市科技重大专项（第一批）项目资助	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
2023年市工业和信息化专项资金项目	-	1,000,000.00	83,333.33	-	916,666.67	与资产相关
2017年仲恺高新区企业技术改造专项资金项目	100,000.00	-	20,000.00	-	80,000.00	与资产相关
COB显示屏封装关键技术及产业化研究创新券补助	34,659.83	-	5,858.00	-	28,801.83	与资产相关
仲恺经济发展局惠仲财工（2018）补助款-COB超小点间距显示屏制造一期建设项目	947,705.00	-	172,310.00	-	775,395.00	与资产相关
COB超小点间距显示屏生产制造二期扩产项目	870,497.14	-	477,920.00	-	392,577.14	与资产相关
COB超小点间距显示屏生	1,081,297.43	-	553,340.00	-	527,957.43	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产制造二期扩产项目						
2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造(第一批)资金项目	455,730.00	-	165,720.00	-	290,010.00	与资产相关
广东省促进经济高质量发展企业技术改造专项入库项目第二批(高清LED显示面板生产线技术改造项目)	403,975.00	-	124,300.00	-	279,675.00	与资产相关
一体机项目	560,000.00	-	160,000.00	-	400,000.00	与资产相关
2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造第二批(Micro LED超高清显示屏产品生产线建设项目)	5,456,666.67	-	1,309,600.00	-	4,147,066.67	与资产相关
360度全彩色LED球面显示屏	17,119.00	-	6,837.60	-	10,281.40	与资产相关
合计	11,546,861.74	4,000,000.00	3,838,522.65	-	11,708,339.09	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益:		
与资产相关	3,838,522.65	3,079,918.09
与收益相关	7,609,323.78	11,874,461.43
小计	11,447,846.43	14,954,379.52
计入营业外收入:		
与收益相关	4,000.00	203,000.00
小计	4,000.00	203,000.00
合计	11,451,846.43	15,157,379.52

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对

本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.48%（上期为 43.53%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.28%（上期为 68.42%）。

（2）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

单位：人民币元

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债					
应付票据	247,572,503.82	-	-	-	247,572,503.82
应付账款	215,238,631.62	2,902,110.63	2,413,843.95	2,016,749.34	222,571,335.54
其他应付款	3,759,341.16	3,843,912.22	142,053.44	844,146.00	8,589,452.82
金融负债合计	466,570,476.60	6,746,022.85	2,555,897.39	2,860,895.34	478,733,292.18

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，公司境内业务以人民币结算、出口业务以美元结算。人民币及美元经济体较稳健，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为42.36%（2022年12月31日为51.05%）。

（二）套期

套期保值为公司为出口业务汇率变动进行的套期保值业务。汇率套期保值为公司利用远期外汇合同对公司出口业务的汇率变动进行套期保值，通过对套期策略进行分析，被套期项目为公司出口业务中变动汇率的远期收款，套期保值工具为远期外汇合同。截止 2023 年 12 月 31 日，公司持有的远期外汇合同已到期。

十一、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				
（一）交易性金融资产	-		356,141,849.77	356,141,849.77
（二）应收款项融资	-	-	1,371,000.00	1,371,000.00
（三）其他权益工具投资	-	-	18,953,069.01	18,953,069.01
持续以公允价值计量的资产总额	-		19,474,069.01	376,465,918.78

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行非保本浮动利率理财产品及保本浮动利率的结构性存款，以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，作为金融资产的估值技术和主要输入值。

2. 本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

3. 对于其他权益工具投资，主要是本公司之二级子公司漫铁国际香港有限公司通过 Achieve Square Holdings Limited. 间接持有万达体育的 3,307,227 股 A 类普通股，约占其股本的 1.6%。Achieve Square Holdings Limited. 直接持有万达体育股权，且 Achieve Square Holdings Limited. 仅为持有万达体育股权而存在，不存在其他的经营性业务，由于万达体育

已于2021年1月29日从纳斯达克退市，因此本公司其他权益工具投资期末公允价值以2023年12月31日间接持有万达体育股份对应净资产价格作为计算依据，并认定为第三层次公允价值计量。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司的关系	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李漫铁、李琛、李跃宗、王丽珊	共同控制人	自然人	32.38	35.17

注：李跃宗与王丽珊系夫妻关系，李漫铁系李跃宗、王丽珊之子，李琛系李跃宗、王丽珊之女。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司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“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳人人足球俱乐部有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
雷曼香港投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳雷曼投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳雷曼国际投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
惠州市惠城区英之成教育培训中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
纽卡斯尔喷气机	受同一控股股东及最终控制方控制，2022年5月注销
湖南宜尔投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制，已于2021年3月注销
惠州市英之辅语言培训中心	受同一控股股东及最终控制方控制，已于2022年1月注销
廖朝晖、金鹏、周玉华	独立董事
左剑铭	董事、副总裁、董事会秘书
陈红星、周杰、张茏	监事
张琰	财务总监
深圳市宸曲企业形象设计有限公司	董事、副总裁兼董事会秘书左剑铭持股50%并担任总经理的企业
深圳市南山区琰盛茶具商行	财务总监张琰担任负责人
深圳市中项资产评估房地产土地估价有限公司	独立董事周玉华担任董事的企业
庞大汽贸集团股份有限公司	独立董事廖朝晖担任董事的企业
感知控股集团有限公司	独立董事廖朝晖担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海神草品牌管理有限公司	独立董事廖朝晖担任执行董事的企业
长沙阿芙佳朵企业管理咨询有限公司	独立董事廖朝晖担任执行董事、总经理的企业
上海长众管理咨询有限公司	独立董事廖朝晖持股 50%并担任执行董事的企业
上海耐繁管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事廖朝晖控制的企业
上海望山得水企业管理咨询有限公司	独立董事廖朝晖持股 80%的企业
长沙灵泛牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事廖朝晖担任执行事务合伙人的企业
上海作鼓振金管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事廖朝晖担任执行事务合伙人的企业
上海晴崧璧水管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事廖朝晖担任执行事务合伙人的企业
上海如适如帖管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事廖朝晖担任执行事务合伙人的企业
无锡瑞威光电科技有限公司	独立董事金鹏持股 72%并担任董事长
深圳前海会盟创新创业投资有限公司	独立董事金鹏担任董事
珣盛新材料（珠海横琴）股份有限公司	独立董事金鹏担任董事
深圳市沃顿智库管理顾问有限公司	独立董事周玉华曾经持股 51%并担任执行董事、总经理的企业，已于 2022 年 1 月注销

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳雷美瑞智能控制有限公司	原材料采购	-	15,929.20

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
				履行完毕
惠州雷曼光电科技有限公司	20,000,000.00	2022/6/9	2026/6/8	是
深圳市康硕展电子有限公司	10,000,000.00	2023/11/22	2024/11/22	否
深圳市康硕展电子有限公司	10,000,000.00	2022/9/27	2023/9/27	是
深圳市康硕展电子有限公司	10,000,000.00	2022/6/23	2023/6/23	是
深圳市拓享科技有限公司	27,000,000.00	2023/11/20	2024/4/19	否
深圳市拓享科技有限公司	27,000,000.00	2022/5/10	2026/2/24	是
深圳市拓享科技有限公司	50,000,000.00	2022/11/28	2026/11/27	否
深圳市拓享科技有限公司	5,000,000.00	2022/12/20	2026/12/20	是
深圳市拓享科技有限公司	25,000,000.00	2023/2/21	2026/2/21	是
深圳市拓享科技有限公司	30,000,000.00	2023/6/13	2024/6/5	否
深圳市拓享科技有限公司	28,570,000.00	2023/12/28	2026/12/28	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李漫铁	50,000,000.00	2023/11/20	2024/11/14	否

3. 关键管理人员报酬（人民币万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	362.23	371.87

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 本期无关联方应收项目。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳雷美瑞智能控制有限公司	-	15,929.20

3. 关联方承诺

无。

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

公司本期授予的各项权益工具总额	200.00 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	306.305 万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2021年9月2日公司召开的第四届董事会第十八次（临时）会议，审议通过了关于《深圳雷曼光电科技股份有限公司第二期股权激励计划（草案）》及其摘要、《深圳雷曼光电科技股份有限公司第二期股权激励计划实施考核管理办法》等议案，并于2021年9月22日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。

本激励计划拟授予的股票期权数量 1,250.30 万份，其中首次授予 1,050.30 万份，预留 200 万份，预留部分占本次授予权益总额的 16.00%。激励计划授予的激励对象总人数为 248 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含控股子公司，下同）任职的管理人员及核心技术（业务）骨干人员。本激励计划的有效期限为自股票期权首次授予日起至激励对象获授的股票

期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。

首次授权股票期权的行权价格为每股 10.00 元，即满足授权条件后，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以每股 10.00 元价格购买 1 股公司股票的权利。

首次授权股票期权自首次授权日起满 12 个月后，预留股票期权自预留授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。首次授权股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授权的股票期权第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授权的股票期权第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授权的股票期权第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

若预留部分在 2021 年度授予，则预留部分的行权安排与首次授予一致。若预留部分在 2022 年度授予，则预留部分的股票期权行权安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
预留授权的股票期权第一个行权期	自预留授权日起 12 个月后的首个交易日起至预留授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授权的股票期权第二个行权期	自预留授权日起 24 个月后的首个交易日起至预留授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

本激励计划授权股票期权的行权考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，首次各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 46.55%
第二个行权期	以 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 132.04%
第三个行权期	以 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 254.16%

注：“营业收入”口径以经会计师事务所审计的合并报表为准。

若预留部分在 2021 年度授予，则预留部分的业绩考核与首次授予一致；

若预留部分在 2022 年度授予，则预留部分的股票期权行权考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次。预留授予部分各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 132.04%
第二个行权期	以 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 254.16%

公司期末股份期权剩余业绩考核期限为2022-2023年两年。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，由公司注销。

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型 (B-S 模型) 计算股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司 2023 年实际的员工离职情况及预计 2024 年员工离职情况计算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-6,010,600.00

公司 2023 年实现营业收入 111,323.07 万元，较 2022 年增加 2.77%，不满足第三个行权期的行权条件。

(三) 本期无股份支付费用

(四) 股份支付的修改、终止情况

公司于 2023 年 9 月 22 日召开第五届董事会第十一次（临时）会议及第五届监事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，鉴于首次授予第一个行权期已于 2023 年 9 月 21 日届满，激励对象当期对应的 2,678,250 份股票期权到期未行权，董事会决定对上述股票期权进行注销。同时由于 18 名原激励对象因个人原因已离职，董事会审议决定注销其已获授但尚未行权的 384,800 份股票期权。本次需要注销的股票期权共计 3,063,050 份，冲销费用金额 6,010,600.00 元。

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

被告	案由	标的额	案件进展情况
本公司	买卖合同纠纷金额小于 100 万合计	1,200,049.55	待裁决/尚未开庭
康硕展/拓享	劳动争议纠纷小于 100 万合计	939,889.95	待裁决/尚未开庭

2、截至资产负债表日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止本审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	深圳市元洲半导体有限公司、江西兆驰晶显有限公司、深圳市兆驰晶显技术有限公司、深圳市兆驰股份有限公司	侵害实用新型专利权纠纷	深圳市中级人民法院	5,000,000.00	待开庭
本公司	江西兆驰晶显有限公司、深圳市元洲半导体有限公司、深圳市兆驰晶显技术有限公司、深圳市兆驰股份有限公司	侵害实用新型专利权纠纷	深圳市中级人民法院	5,000,000.00	待开庭
拓享科技	CAIONCOMPANYCORPORATION/GLLUSA	买卖合同纠纷	美国纽约东区联邦地区法院	453,529.38美元	待开庭
康硕展	上海恒润文化科技有限公司深圳分公司/上海恒润文化科技有限公司	买卖合同纠纷	南京江北新区人民法院	2,685,000.00	强制执行中
本公司/康硕展/拓享科技	其他涉诉案件金额小于100万元小计	—	—	2,782,041.44	待开庭/待判决/待立案

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	98,976,561.57	119,330,816.17
1至2年	4,117,115.06	4,450,617.53
2至3年	1,121,999.65	12,730,360.06
3至4年	12,425,498.44	1,577,449.88
4至5年	678,864.91	1,428,231.49
5年以上	284,876.60	16,047,850.85
小计	117,604,916.23	155,565,325.98
减：坏账准备	17,619,742.01	37,129,974.13
合计	99,985,174.22	118,435,351.85

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,250,491.75	8.72	10,250,491.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	107,354,424.48	91.28	7,369,250.26	6.86
其中：组合1：纳入合并报表范围内的关联方组合	17,132,581.21	14.57	-	-
组合2：非合并报表范围内的关联方组合	-	-	-	-
组合3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	90,221,843.27	76.71	7,369,250.26	8.17
合计	117,604,916.23	100.00	17,619,742.01	14.98

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,140,851.20	16.80	26,140,851.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	129,424,474.78	83.20	10,989,122.93	8.49
其中：组合1：纳入合并报表范围内的关联方组合	1,379,795.49	0.89	-	-
组合2：非合并报表范围内的关联方组合				
组合3：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	128,044,679.29	82.31	10,989,122.93	8.58
合计	155,565,325.98	100.00	37,129,974.13	23.87

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
MEDIA RESOURCES INC.	10,091,661.79	10,091,661.79	100.00	无法收回
湖南德翰信息科技有限公司	118,500.00	118,500.00	100.00	无法收回
天猫客户	40,329.96	40,329.96	100.00	无法收回
合计	10,250,491.75	10,250,491.75	100.00	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
MEDIA RESOURCES INC.	9,923,389.06	9,923,389.06	100.00	无法收回
BillboardVideo Led Engineering Ltd.	6,361,913.39	6,361,913.39	100.00	无法收回
DIS-3-BUTION NV	3,510,651.49	3,510,651.49	100.00	无法收回

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
Eye Media	1,317,242.66	1,317,242.66	100.00	无法收回
NIKODAN	844,811.90	844,811.90	100.00	无法收回
上海蓝硕数码科技有限公司	581,298.60	581,298.60	100.00	无法收回
中山市东升镇住房和城乡建设局	508,000.00	508,000.00	100.00	无法收回
深圳市三鑫维科技有限公司	504,120.00	504,120.00	100.00	无法收回
深圳创显光电有限公司	500,293.00	500,293.00	100.00	无法收回
广东华电照明有限公司	251,100.00	251,100.00	100.00	无法收回
深圳市华明鑫光电科技有限公司	245,098.10	245,098.10	100.00	无法收回
Elisa HongKong Limited	195,135.56	195,135.56	100.00	无法收回
画佳电子(湖南)有限公司	166,040.60	166,040.60	100.00	无法收回
深圳德彩光电有限公司	162,473.00	162,473.00	100.00	无法收回
维世技术有限公司	126,998.00	126,998.00	100.00	无法收回
创维光电科技(深圳)有限公司	120,480.00	120,480.00	100.00	无法收回
湖南德翰信息科技有限公司	118,500.00	118,500.00	100.00	无法收回
其他	703,305.84	703,305.84	100.00	无法收回
合计	26,140,851.20	26,140,851.20	100.00	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 纳入合并报表范围内的关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	16,343,265.87	-	-	1,379,795.49	-	-
1至2年	789,315.34	-	-	-	-	-
合计	17,132,581.21	-	-	1,379,795.49	-	-

②组合 3: 以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	82,330,392.66	5.00	4,116,519.63	116,075,325.27	5.00	5,803,766.26
1至2年	2,488,715.80	15.00	373,307.37	4,450,617.53	15.00	667,592.63
2至3年	1,121,999.65	30.00	336,599.90	3,493,597.79	30.00	1,048,079.34
3至4年	3,475,823.61	50.00	1,737,911.81	1,110,908.00	50.00	555,454.00
4年以上	804,911.55	100.00	804,911.55	2,914,230.70	100.00	2,914,230.70
合计	90,221,843.27	---	7,369,250.26	128,044,679.29	---	10,989,122.93

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备的应收账款	26,140,851.20	543,558.14	-	16,433,917.59	-	10,250,491.75
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	10,989,122.93	-941,136.85		2,678,735.82	-	7,369,250.26
非合并报表范围内的关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	37,129,974.13	-397,578.71		19,112,653.41	-	17,619,742.01

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 19,112,653.41 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联
					交易产生
Eye Media	货款	1,357,566.03	无法收回	已履行完内部审批流程	否
Linking Consultants	货款	6,556,663.98	无法收回	已履行完内部审批流程	否
DIS-3-BUTION NV	货款	3,618,119.39	无法收回	已履行完内部审批流程	否
NIKODAN	货款	870,673.24	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳视爵光旭电子有限公司	货款	805,648.68	无法收回	已履行完内部审批流程	否
上海蓝硕数码科技有限公司	货款	581,298.60	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳市三鑫维科技有限公司	货款	504,120.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳创显光电有限公司	货款	500,293.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
中山市东升镇住房和城乡建设局	货款	508,000.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
BLAZIN DIGITAL LIMITED	货款	456,304.30	无法收回	已履行完内部审批流程	否
商松	货款	400,962.40	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳市华明鑫光电科技有限公司	货款	245,098.10	无法收回	已履行完内部审批流程	否
广东华电照明有限公司	货款	251,100.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
西安万科企业股份有限公司	货款	201,192.20	无法收回	已履行完内部审批流程	否
ELISA VIDERA OY	货款	201,109.04	无法收回	已履行完内部审批流程	否
江西慧联置业有限责任公司	货款	205,568.04	无法收回	已履行完内部审批流程	否
画佳电子（湖南）有限公司	货款	166,040.60	无法收回	已履行完内部审批流程	否
深圳德彩光电有限公司	货款	162,473.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
方山县农业委员会	货款	136,281.60	无法收回	已履行完内部审批流程	否
维世技术有限公司	货款	126,998.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
创维光电科技（深圳）有限公司	货款	120,480.00	无法收回	已履行完内部审批流程	否
其他客户	货款	1,136,663.21	无法收回	已履行完内部审批流程	否
合计	---	19,112,653.41	---	---	---

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
FORMETCO INCORPORATED	34,670,377.45	-	34,670,377.45	29.48	1,733,518.87
MEDIA RESOURCES INC.	10,091,661.79	-	10,091,661.79	8.58	10,091,661.79
雷曼香港有限公司	9,455,966.62	-	9,455,966.62	8.04	
NEXT LED SIGNS	6,392,340.02	-	6,392,340.02	5.44	319,617.00
Inewvation international	5,273,335.82	-	5,273,335.82	4.48	263,666.79
合计	65,883,681.70	-	65,883,681.70	56.02	12,408,464.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	31,888.37	6,100.00
应收股利	-	-
其他应收款	25,639,104.84	17,280,959.71
合计	25,670,993.21	17,287,059.71

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
母子公司资金拆借利息	31,888.37	6,100.00
减：坏账准备	-	-
合计	31,888.37	6,100.00

(2) 应收股利

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,214,327.47	4,508,570.00
1至2年	2,093,921.28	445,331.18
2至3年	408,081.18	3,019,439.69
3至4年	2,917,591.66	24,002,800.76
4至5年	23,956,281.44	1,248,457.24
5年以上	2,669,900.86	2,692,776.16
小计	44,260,103.89	35,917,375.03

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	18,620,999.05	18,636,415.32
合计	25,639,104.84	17,280,959.71

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	36,736,689.28	32,950,646.58
押金、保证金	3,878,854.86	2,966,728.45
出口退税款	3,644,559.75	-
减：坏账准备	18,620,999.05	18,636,415.32
合计	25,639,104.84	17,280,959.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	62,796.21	48,692.96	18,524,926.15	18,636,415.32
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,311.08	169,258.00		174,569.08
本期转回			67,189.37	67,189.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	122,795.98	122,795.98
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	68,107.29	217,950.96	18,334,940.80	18,620,999.05

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
未来12个月预期信用损失	62,796.21	5,311.08	-	-	-	68,107.29
整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	48,692.96	169,258.00	-	-	-	217,950.96
整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	18,524,926.15	-	67,189.37	122,795.98	-	18,334,940.80
合计	18,636,415.32	174,569.08	67,189.37	122,795.98	-	18,620,999.05

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况如下：

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单项低于 10 万元以下合计	67,189.37	款项归还	库存现金	原账龄较久无法追回
合计	67,189.37	—	—	—

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 122,795.98 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单项低于 10 万元以下合计	备用金	122,795.98	无法收回	已履行完内部审批流程	否
合计	—	122,795.98	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳雷曼创先照明科技有限公司	往来借款	18,334,940.80	2-5 年	41.43	18,334,940.80
漫铁国际香港有限公司	代交 GOLD 管理费	9,653,264.02	5 年以上	21.81	
广州雷曼光电科技有限公司	借款	4,000,000.00	1-2 年	9.04	
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税款	3,644,559.75	1 年以内	8.23	
深圳市百旺鑫投资有限公司	押金	1,470,427.65	1 年以内	3.32	
合计		37,103,192.22		83.83	18,334,940.80

(7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	897,312,667.06	2,040,000.00	895,272,667.06	822,312,667.06	2,040,000.00	820,272,667.06
对联营、合营企业投资	9,358,529.37	9,358,529.37		9,358,529.37	9,358,529.37	
合计	906,671,196.43	11,398,529.37	895,272,667.06	831,671,196.43	11,398,529.37	820,272,667.06

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州雷曼光电科技有限公司	304,670,000.00	60,000,000.00	-	364,670,000.00	-	-
深圳雷曼节能发展有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市康硕展电子有限公司	52,040,000.00	-	-	52,040,000.00	-	-
深圳市拓享科技有限公司	240,000,000.00	15,000,000.00	-	255,000,000.00	-	-
深圳漫铁兴盛投资有限公司	190,222,667.06	-	-	190,222,667.06	-	-
深圳雷曼创先科技有限公司	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	-	2,040,000.00
深圳雷曼科技智能有限公司	340,000.00	-	-	340,000.00	-	-
广州雷曼光电科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	822,312,667.06	75,000,000.00	-	897,312,667.06	-	2,040,000.00

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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											
北京雷曼凯兴体育文化产业投资中心(有限合伙)	9,358,529.37	-	-	-	-	-	-	-	-	9,358,529.37	9,358,529.37
小计	9,358,529.37	-	-	-	-	-	-	-	-	9,358,529.37	9,358,529.37
合计	9,358,529.37	-	-	-	-	-	-	-	-	9,358,529.37	9,358,529.37

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,965,436.53	455,938,529.72	659,605,607.74	495,398,751.37
其他业务	1,504,639.63	1,860,701.72	2,943,580.15	1,135,956.99
合计	610,470,076.16	457,799,231.44	662,549,187.89	496,534,708.36

1. 营业收入、营业成本按照主要产品分类

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 显示屏	608,965,436.53	455,938,529.72	659,605,607.74	495,398,751.37
体育服务收入	3,018.87	-	1,372,565.15	216,611.30
其他	1,501,620.76	1,860,701.72	1,571,015.00	919,345.69
合计	610,470,076.16	457,799,231.44	662,549,187.89	496,534,708.36

2. 本期营业收入按收入地区分类

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	232,614,016.18	209,315,546.18	245,420,998.21	202,917,901.98
境外	377,856,059.98	248,483,685.26	417,128,189.68	293,616,806.38
合计	610,470,076.16	457,799,231.44	662,549,187.89	496,534,708.36

4. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	LED 显示屏类别	LED 照明产品	EMC 项目	其他业务收入
在某一时点确认	607,897,063.85			1,203,108.30
在某一时段内确认	1,068,372.68			301,531.33
合计	608,965,436.53	-	-	1,504,639.63

(五) 投资收益

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	-	90,321.25
衍生金融工具投资收益	-88,600.00	-143,878.00
银行理财产品	131,950.83	181,605.39
合计	43,350.83	128,048.64

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
1. 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	-1,153,256.66	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,069,264.64	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	186,534.28	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,717.66	
减：所得税影响额	-548,392.81	
少数股东权益影响额（税后）	-331,220.37	
合计	4,501,646.74	

1. 根据定义和原则将《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（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	金额	说明
其他收益	3,838,522.65	系与资产相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
其他收益	1,544,059.14	系增值税加计抵减
合 计	5,382,581.79	

2. 执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,693,943.28
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,095,683.37
差异（影响）	2,598,259.91

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-12.12	4.82	-0.22	0.09	-0.22	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.83	2.12	-0.23	0.04	-0.23	0.04

深圳雷曼光电科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

第 19 页至 99 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____