

南阳南方智能光电有限公司
审计报告
天职业字[2024]22776号

目 录

审计报告	1
2023年1月1日至12月31日财务报表	4
2023年1月1日至12月31日财务报表附注	11



审计报告

天职业字[2024]22776号

南阳南方智能光电有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南阳南方智能光电有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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、 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。

四、 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



审计报告（续）

天职业字[2024]22776号

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

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。



审计报告（续）

天职业字[2024]22776号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：南阳南方智能光电有限公司

2023年12月31日

单位：元

行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
1 货币资金	5,980,537.48	34,040,523.65	七、(一)
2 △结算备付金			
3 △拆出资金			
4 交易性金融资产			
5 ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
6 衍生金融资产			
7 应收票据	14,832,523.08		七、(二)
8 应收账款	104,095,463.80	187,721,534.37	七、(三)
9 应收款项融资		29,841,016.36	七、(四)
10 预付款项	659,179.80	537,153.03	七、(五)
11 ▲应收保费			
12 ▲应收分保账款			
13 ▲应收分保合同准备金			
14 应收资金集中管理款			
15 其他应收款	1,363,091.43	1,563,648.28	七、(六)
16 其中：应收股利			
17 △买入返售金融资产			
18 存货	41,005,616.43	62,539,010.53	七、(七)
19 其中：原材料	29,730,335.32	51,437,805.45	七、(七)
20 库存商品(产成品)	11,275,281.11	4,010,550.78	七、(七)
21 合同资产			
22 △保险合同资产			
23 △分出再保险合同资产			
24 持有待售资产			
25 一年内到期的非流动资产			
26 其他流动资产	1,647,066.66	2,656,643.80	七、(八)
27 流动资产合计	169,583,478.68	318,899,530.02	
28 非流动资产：			
29 △发放贷款和垫款			
30 债权投资			
31 ☆可供出售金融资产			
32 其他债权投资			
33 ☆持有至到期投资			
34 长期应收款			
35 长期股权投资			
36 其他权益工具投资			
37 其他非流动金融资产			
38 投资性房地产			
39 固定资产	4,667,748.99	5,695,132.48	七、(九)
40 其中：固定资产原价	27,860,266.42	27,190,904.77	七、(九)
41 累计折旧	22,510,957.17	20,814,212.03	七、(九)
42 固定资产减值准备	681,560.26	681,560.26	七、(九)
43 在建工程			
44 生产性生物资产			
45 油气资产			
46 使用权资产	18,198,099.02	12,974,513.21	七、(十)
47 无形资产	15,694.54	105,394.30	七、(十一)
48 开发支出			
49 商誉			
50 长期待摊费用	818,910.23	747,984.57	七、(十三)
51 递延所得税资产	2,100,446.38	1,442,330.89	七、(十四)
52 其他非流动资产		32,156.18	七、(十五)
53 其中：特准储备物资			
54 非流动资产合计	25,800,899.16	20,997,511.63	
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76 资产总计	195,384,377.84	339,897,041.65	
77			

法定代表人：

王梅

主管会计工作负责人：

王梅

会计机构负责人：

王梅





资产负债表 (续)

编制单位: 南阳南方智能光电有限公司	2023年12月31日	单位: 元		
	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	78			
短期借款	79		78,905,332.83	七、(十六)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	106,875,685.74	180,396,418.85	七、(十七)
预收款项	87			
合同负债	88	3,052,331.29	3,039,182.50	七、(十八)
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	9,103,160.91	11,493,991.50	七、(十九)
其中: 应付工资	95	4,300,000.00	6,250,000.00	七、(十九)
应付福利费	96			
#其中: 职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	2,470,707.96	1,150,035.26	七、(二十)
其中: 应交税金	99	2,470,707.96	1,150,035.26	七、(二十)
其他应付款	100	20,262,429.67	19,802,272.59	七、(二十一)
其中: 应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	2,442,929.46	1,510,216.58	七、(二十二)
其他流动负债	106	396,768.56	395,093.73	七、(二十三)
流动负债合计	107	144,604,013.59	296,692,543.84	
非流动负债:	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中: 优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	17,510,949.42	11,586,898.58	七、(二十四)
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中: 特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	17,510,949.42	11,586,898.58	
负债合计	125	162,114,963.01	308,279,442.42	
所有者权益(或股东权益):	126			
实收资本(或股本)	127	23,529,412.00	23,529,412.00	七、(二十五)
国家资本	128			
国有法人资本	129	12,000,000.00	12,000,000.00	七、(二十五)
集体资本	130			
民营资本	131	8,235,294.20	8,235,294.20	七、(二十五)
外商资本	132	3,294,117.80	3,294,117.80	七、(二十五)
#减: 已归还投资	133			
实收资本(或股本)净额	134	23,529,412.00	23,529,412.00	七、(二十五)
其他权益工具	135			
其中: 优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减: 库存股	139			
其他综合收益	140			
其中: 外币报表折算差额	141			
专项储备	142	201,438.10		七、(二十六)
盈余公积	143	1,960,914.60	1,815,876.85	七、(二十七)
其中: 法定公积金	144	1,960,914.60	1,815,876.85	七、(二十七)
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	7,577,650.13	6,272,310.38	七、(二十八)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	151			
*少数股东权益	152			
所有者权益(或股东权益)合计	153	33,269,414.83	31,617,599.23	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	154	195,384,377.84	339,897,041.65	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

王德彪

会计机构负责人:

王德彪





利润表

编制单位: 南阳南方智能光电有限公司

2023年度

金额单位: 元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	563,998,925.98	970,779,587.04	七、(二十九)
其中: 营业收入	2	563,998,925.98	970,779,587.04	七、(二十九)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	562,026,259.74	967,050,928.28	
其中: 营业成本	8	525,152,064.27	930,560,706.17	七、(二十九)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减: 摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减: 分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	534,038.05	1,595,568.41	
销售费用	22	1,594,849.09	1,360,768.40	七、(三十)
管理费用	23	2,331,858.04	5,814,405.45	七、(三十一)
研发费用	24	28,223,600.89	23,176,441.43	七、(三十二)
财务费用	25	4,189,849.40	4,543,018.42	七、(三十三)
其中: 利息费用	26	1,650,064.76	2,235,459.64	七、(三十三)
利息收入	27	154,127.94	229,261.33	七、(三十三)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	2,654,083.06	2,450,833.09	七、(三十三)
其他	29			
加: 其他收益	30	1,162,389.50	1,453,997.65	七、(三十四)
投资收益(损失以“-”号填列)	31			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-301,129.12	5,000.00	七、(三十五)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-2,453,129.53	-1,532,909.45	七、(三十六)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	380,797.09	3,654,746.96	
加: 营业外收入	41	37,028.00	27,943.67	七、(三十七)
其中: 政府补助	42			
减: 营业外支出	43	0.68	82,906.33	七、(三十八)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	417,824.41	3,599,784.30	
减: 所得税费用	45	-1,032,553.09	-247,576.71	七、(三十九)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	1,450,377.50	3,847,361.01	
(一) 按所有权归属分类:	47			
归属于母公司所有者的净利润	48			
*少数股东损益	49			
(二) 按经营持续性分类:	50			
持续经营净利润	51	1,450,377.50	3,847,361.01	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 重新计量设定受益计划变动额	56			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	60			
6. 其他	61			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	62			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2. 其他债权投资公允价值变动	64			
☆ 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆ 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6. 其他债权投资信用减值准备	68			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8. 外币财务报表折算差额	70			
△ 9. 可转损益的保险合同金融变动	71			
△ 10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11. 其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	1,450,377.50	3,847,361.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76			
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益:	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人:

王德志

主管会计工作负责人: 王德志

会计机构负责人: 王德志





现金流量表

编制单位：南阳南方智能装备有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	732,156,570.43	1,090,740,460.91	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	357,511.15	660,011.32	
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,450,602.37	1,943,825.10	
经营活动现金流入小计	18	733,964,683.95	1,093,344,297.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	656,438,019.90	981,468,954.20	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	35,467,827.76	48,311,014.59	
支付的各项税费	30	1,525,141.53	12,384,890.24	
支付其他与经营活动有关的现金	31	2,092,663.46	9,022,893.27	
经营活动现金流出小计	32	695,523,652.65	1,051,187,752.30	
经营活动产生的现金流量净额	33	38,441,031.30	42,156,545.03	七、(四十一)
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	689,560.00		
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	689,560.00		
投资活动产生的现金流量净额	47	-689,560.00		
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51		70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53		130,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	60,000,000.00	165,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	606,666.66	1,953,511.11	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	3,153,285.32	1,017,153.32	
筹资活动现金流出小计	58	63,759,951.98	167,972,664.43	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-63,759,951.98	-37,972,664.43	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-2,051,505.49	-1,463,545.00	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-28,059,986.17	2,720,335.60	七、(四十一)
加：期初现金及现金等价物余额	62	34,040,523.65	31,320,188.05	七、(四十一)
六、期末现金及现金等价物余额	63	5,980,537.48	34,040,523.65	七、(四十一)

法定代表人：

主管会计工作负责人：王妮燕

会计机构负责人：王妮燕

Handwritten signature of the legal representative.



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

行次	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	23,529,412.00							1,815,876.85		6,272,310.38	31,617,599.23		31,617,599.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	23,529,412.00							1,815,876.85		6,272,310.38	31,617,599.23		31,617,599.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							201,438.10	145,037.75		1,305,339.75	1,651,815.60		1,651,815.60
（一）综合收益总额										1,450,377.50	1,450,377.50		1,450,377.50
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用							201,438.10				201,438.10		201,438.10
1.提取专项储备							612,736.01				612,736.01		612,736.01
2.使用专项储备							-411,297.91				-411,297.91		-411,297.91
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	23,529,412.00						201,438.10	1,960,914.60		7,577,650.13	33,269,414.83		33,269,414.83



编制单位：南阳智能光电有限公司

南阳智能光电有限公司

法定代表人：

王威

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：王威



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2023年度 上年金额

行次	项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	23,529,412.00					1,431,140.75				1,431,140.75		2,809,685.47	27,770,238.22		27,770,238.22
2															
3															
4															
5	23,529,412.00									1,431,140.75		2,809,685.47	27,770,238.22		27,770,238.22
6						384,736.10				384,736.10		3,462,624.91	3,847,361.01		3,847,361.01
7												3,847,361.01	3,847,361.01		3,847,361.01
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14															
15															
16															
17															
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24															
25															
26															
27															
28															
29															
30															
31															
32															
33		23,529,412.00								1,815,876.85		6,272,310.38	31,617,599.23		31,617,599.23



主管会计工作负责人: 王凤彪

会计机构负责人: 王凤彪

法定代表人:



资产减值准备情况表

金额单位：元

2023年12月31日

编制单位：南阳南方智能装备有限公司



行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏次	-
1	225,000.00	301,129.12			301,129.12						补充资料:	22
2		111,547.77			111,547.77						一、政策性挂账	23
3	8,586,377.06	2,453,129.53			2,453,129.53						二、当年处理以前年度损失和挂账	24
4											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25
5												26
6												27
7												28
8												29
9												30
10												31
11												32
12												33
13	681,560.26									681,560.26		34
14												35
15												36
16												37
17												38
18												39
19												40
20												41
21	9,492,937.32	2,754,258.65			2,754,258.65					12,247,195.97		42

法定代表人：王婉莹

主管会计工作负责人：王婉莹

会计机构负责人：王婉莹

王婉莹



南阳南方智能光电有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

南阳南方智能光电有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2006年9月,经中国兵器装备集团有限公司兵装计[2006]709号、南阳市商务局宛商资管[2006]216号批准成立,并于2021年4月29日取得由其核发的统一社会信用代码的91411300793209372P的企业法人营业执照。公司注册地址:河南省南阳市高新区信臣西路366号,注册资本为35,300.00万日元。法定代表人:王大治。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为光学产品的研发生产;本公司经营范围:设计、生产、销售镜头、光学引擎、投影仪、多媒体展台、光电仪器及其他相关产品,并提供服务,从事货物和技术的进出口业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为中光学集团股份有限公司,最终实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2024年03月31日批准报出。

(五) 营业期限。

本公司的营业期限为:2006年09月06日至2036年09月05日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,

真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收

益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失
	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

应收账款及合同资产确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合-国内客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	账龄组合-国外客户组合	
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项组合	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
	账龄组合-国内客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	账龄组合-国外客户组合	
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失

上述组合中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款及合同资产预期信用损失率(%)	
	国内客户	国外客户
	0-6个月	0.11
7个月-1年	1.31	0.00
1-2年	12.21	0.00
2-3年	33.68	0.00
3-4年	49.27	0.00
4-5年	81.75	100.00
5年以上	100.00	100.00

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（七）应收票据

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

详见附注四、（六）。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注四、（六）。

（八）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注四、（六）。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注四、（六）。

（九）其他应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的其他应收款，采用预期信用损失的一般模型，确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注四、（六）。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失一般模型进行处理，形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。确认组合的依据及计算预期信用损失方法详见附注四、（六）。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响

的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	3	4.85-2.77
机器设备	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	8-10	3	4.85-2.77
办公设备	5	3	19.40
运输设备	5	3	19.40
其他	5	3	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（十五）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地	50
专利权	7-10
软件	3

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济

利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理办法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

（二十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

- （1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照与租赁开始日最近的中国人民银行公布的 LPR 利率，作为计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用的折现率，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关

规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。	2022年递延所得税资产调整18,390.29元，盈余公积调整1,839.03元，未分配利润调整16,551.26元，所得税费用调整-18,390.29元。

（二）会计估计变更情况

本报告期本公司不存在重大的会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本报告期本公司不存在重大的前期会计差错更正。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	1,423,940.60	1,442,330.89	18,390.29
盈余公积	1,814,037.82	1,815,876.85	1,839.03
未分配利润	6,255,759.12	6,272,310.38	16,551.26

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2021年10月28日向本公司子公司南方智能签发了高新技术企业证书，证书编号：GR2021410010141，有效期三年。该公司2023年度企业所得税税率按15%计缴。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,465.60	21,303.12
银行存款	5,965,071.88	34,019,220.53
其他货币资金		
合计	5,980,537.48	34,040,523.65

其中：存放境外的款项总额

本期无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		期初数			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,832,523.08		14,832,523.08			
合计	14,832,523.08		14,832,523.08			

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
按组合计提坏账准备				
其中：银行承兑汇票	14,832,523.08	100.00		14,832,523.08
合计	14,832,523.08	100.00		14,832,523.08

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	14,832,523.08		

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)

合计 14,832,523.08

3. 期末已质押的应收票据

无。

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

5. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
0-6个月	104,207,011.57	111,547.77	187,721,534.37	
合计	<u>104,207,011.57</u>	<u>111,547.77</u>	<u>187,721,534.37</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>104,207,011.57</u>	<u>100.00</u>	<u>111,547.77</u>	<u>0.11</u>	<u>104,095,463.80</u>
其中：国内客户组合	101,407,061.68	97.32	111,547.77	0.11	101,295,513.91
国外客户组合	2,796,450.89	2.68			2,796,450.89
关联方组合	3,499.00				3,499.00
合计	<u>104,207,011.57</u>	<u>100.00</u>	<u>111,547.77</u>		<u>104,095,463.80</u>

接上表：

类别 期初数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>187,721,534.37</u>	<u>100.00</u>			<u>187,721,534.37</u>
其中：国内客户组合	183,671,805.90	97.85			183,671,805.90
国外客户组合	3,649,728.47	1.94			3,649,728.47
关联方组合	400,000.00	0.21			400,000.00
合计	<u>187,721,534.37</u>	<u>100.00</u>			<u>187,721,534.37</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 国内客户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	101,407,061.68	100.00	111,547.77	183,671,805.90	100.00	
合计	<u>101,407,061.68</u>	<u>100.00</u>	<u>111,547.77</u>	<u>183,671,805.90</u>	<u>100.00</u>	

(2) 国外客户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	2,796,450.89	100.00		3,649,728.47	100.00	
合计	<u>2,796,450.89</u>	<u>100.00</u>		<u>3,649,728.47</u>	<u>100.00</u>	

(3) 关联方组合

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
关联方组合	3,499.00	100.00	400,000.00	100.00		
合计	3,499.00	100.00	400,000.00	100.00		

5. 收回或转回的坏账准备情况

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
宜宾市极米光电有限公司	86,802,761.14	83.30	95,483.04
峰米(重庆)创新科技有限公司	11,690,924.51	11.22	12,860.02
TECHNO HORIZON CO., LTD.	2,884,067.65	2.77	
深圳光峰科技股份有限公司	909,282.32	0.87	1,000.21
东莞旭进光电有限公司	701,893.01	0.67	772.08
合计	102,988,928.63	98.83	110,115.35

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据		29,841,016.36
合计		29,841,016.36

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	233,126.79	35.37		317,450.02	59.10	
1至2年	236,115.00	35.82		178,615.00	33.25	
2至3年	176,100.00	26.71		41,088.01	7.65	
3年以上	13,838.01	2.10				
合计	659,179.80	100.00		537,153.03	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳彩翼光电科技有限公司	219,600.00	33.31	
许俊发	135,000.00	20.48	
深圳市顺棋科技有限公司	100,000.00	15.17	
深圳青橙微显示有限公司	90,000.00	13.65	
中塑模塑有限责任公司	45,000.00	6.83	
合计	589,600.00	89.44	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,363,091.43	1,563,648.28
合计	1,363,091.43	1,563,648.28

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)			1,563,648.28	
1至2年	1,552,672.78	189,581.35		
2至3年				
3年以上	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00
合计	1,777,672.78	414,581.35	1,788,648.28	225,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	225,000.00	12.66	225,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	<u>1,552,672.78</u>	<u>87.34</u>	<u>189,581.35</u>	<u>12.21</u>	<u>1,363,091.43</u>
组合 1: 账龄组合	1,552,672.78	87.34	189,581.35	12.21	1,363,091.43
组合 2: 关联方组合					
合计	<u>1,777,672.78</u>	<u>100.00</u>	<u>414,581.35</u>		<u>1,363,091.43</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	225,000.00	12.58	225,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	<u>1,563,648.28</u>	<u>87.42</u>			<u>1,563,648.28</u>
组合 1: 账龄组合	1,563,648.28	87.42			1,563,648.28
组合 2: 关联方组合					
合计	<u>1,788,648.28</u>	<u>100.00</u>	<u>225,000.00</u>		<u>1,563,648.28</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
深圳朗乔科技有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)				1,563,648.28	100.00
1 至 2 年	1,552,672.78	100.00	189,581.35		

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
<u>合计</u>	<u>1,552,672.78</u>	<u>100.00</u>	<u>189,581.35</u>	<u>1,563,648.28</u>	<u>100.00</u>	

②采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款项：无。

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			225,000.00	<u>225,000.00</u>
期初余额在本期				
—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	189,581.35			<u>189,581.35</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	189,581.35		225,000.00	<u>414,581.35</u>

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
深圳市谛源光科有限公司	税金	1,552,672.78	1-2年	87.34	155,267.28
深圳朗乔科技有限公司	往来款	225,000.00	5年以上	12.66	225,000.00
<u>合计</u>		<u>1,777,672.78</u>		<u>100.00</u>	<u>380,267.28</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	39,563,764.81	9,833,429.49	29,730,335.32	58,180,608.51	6,742,803.06	51,437,805.45
自制半成品及在产品				7,537,933.61	447,279.31	7,090,654.30
库存商品（产成品）	12,481,358.21	1,206,077.10	11,275,281.11	5,406,845.47	1,396,294.69	4,010,550.78
合计	52,045,123.02	11,039,506.59	41,005,616.43	71,125,387.59	8,586,377.06	62,539,010.53

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	97,868.34	2,656,643.80
待抵扣进项税	1,549,198.32	
合计	1,647,066.66	2,656,643.80

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,667,748.99	5,695,132.48
固定资产清理		
合计	4,667,748.99	5,695,132.48

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,190,904.77	669,361.65		27,860,266.42
其中：机器设备	13,013,970.54			13,013,970.54
运输工具	389,411.80	235,221.24		624,633.04
电子设备	8,746,262.94	306,282.00		9,052,544.94
办公设备	2,072,604.64	116,353.98		2,188,958.62
其他	2,968,654.85	11,504.43		2,980,159.28
二、累计折旧合计	20,814,212.03	1,696,745.14		22,510,957.17
其中：机器设备	9,488,234.68	1,035,871.82		10,524,106.50
运输工具	373,780.77	13,309.59		387,090.36
电子设备	8,251,451.68	455,616.00		8,707,067.68
办公设备	1,599,201.82	151,101.42		1,750,303.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,101,543.08	40,846.31		1,142,389.39
三、固定资产账面净值合计	<u>6,376,692.74</u>			<u>5,349,309.25</u>
其中：机器设备	3,525,735.86			2,489,864.04
运输工具	15,631.03			237,542.68
电子设备	494,811.26			345,477.26
办公设备	473,402.82			438,655.38
其他	1,867,111.77			1,837,769.89
四、固定资产减值准备合计	<u>681,560.26</u>			<u>681,560.26</u>
其中：机器设备	662,687.59			662,687.59
运输工具				
电子设备	18,872.67			18,872.67
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>5,695,132.48</u>			<u>4,667,748.99</u>
其中：机器设备	2,863,048.27			1,827,176.45
运输工具	15,631.03			237,542.68
电子设备	475,938.59			326,604.59
办公设备	473,402.82			438,655.38
其他	1,867,111.77			1,837,769.89

2. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>15,977,422.91</u>	<u>7,811,031.80</u>		<u>23,788,454.71</u>
其中：房屋及建筑物	2,137,942.15	9,712,921.27		11,850,863.42
机器设备	13,839,480.76	-1,901,889.47		11,937,591.29
二、累计折旧合计	<u>3,002,909.70</u>	<u>2,587,445.99</u>		<u>5,590,355.69</u>
其中：房屋及建筑物	2,137,942.15	1,214,115.16		3,352,057.31
机器设备	864,967.55	1,373,330.83		2,238,298.38
三、使用权资产账面净值合计	<u>12,974,513.21</u>			<u>18,198,099.02</u>
其中：房屋及建筑物				8,498,806.11
机器设备	12,974,513.21			9,699,292.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	<u>12,974,513.21</u>			<u>18,198,099.02</u>
其中：房屋及建筑物				8,498,806.11
机器设备	12,974,513.21			9,699,292.91

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原值合计	<u>4,099,307.75</u>			<u>4,099,307.75</u>
非专利技术	3,610,787.49			3,610,787.49
软件使用权	488,520.26			488,520.26
二、累计摊销额合计	<u>3,993,913.45</u>	<u>89,699.76</u>		<u>4,083,613.21</u>
非专利技术	3,610,787.49			3,610,787.49
软件使用权	383,125.96	89,699.76		472,825.72
三、无形资产减值准备累计金额合计				
非专利技术				
软件使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>105,394.30</u>			<u>15,694.54</u>
非专利技术				
软件使用权	105,394.30			15,694.54

(十二) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发 支出	其 他	确认为 无形资 产	转入当期 损益	
SP35 变焦镜头的研发		241,388.44			241,388.44	
0.3 英寸 DLP3D 打印机光学引擎 的研发		796,953.96			796,953.96	
0.49 变焦高清投射镜头的研发		327,509.60			327,509.60	
3LCD 激光投影机的研发		283,040.29			283,040.29	
AR 眼镜用 LCOS 光学引擎的研发		58,892.42			58,892.42	

项目	期初 余额	本期增加金额		确认为 无形资 产	本期减少金额		期末 余额
		内部开发 支出	其 他		转入当期 损益	其他	
DLP3D 仿生打印机光学引擎的研发		11,664,008.04			11,664,008.04		
FMP6 微投光学引擎的研发		193,155.92			193,155.92		
LCOS/3D 打印机的研发		2,846,988.82			2,846,988.82		
SPR 检测仪的研发		6,318,229.51			6,318,229.51		
车载 HUD 光学引擎的研发		1,901,161.84			1,901,161.84		
单片 LCD 投影机的研发		3,104,837.30			3,104,837.30		
镭射雕刻机的研发		487,434.75			487,434.75		
合计		28,223,600.89			28,223,600.89		

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
技术服务费	747,984.57	247,787.60	176,861.94		818,910.23	
合计	747,984.57	247,787.60	176,861.94		818,910.23	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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
一、递延所得税资产	<u>1,837,079.40</u>	<u>12,247,195.97</u>	<u>1,423,940.60</u>	<u>9,492,937.33</u>
资产减值准备	1,837,079.40	12,247,195.97	1,423,940.60	9,492,937.33

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后 的递延所得税资 产或负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
	一、递延所得税资产	<u>263,366.98</u>	<u>1,755,779.86</u>	<u>18,390.29</u>
租赁确认递延事项	263,366.98	1,755,779.86	18,390.29	122,601.95

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
租赁确认递延事项	2,729,714.85

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	50,380,204.66	27,316,160.92
<u>合计</u>	<u>50,380,204.66</u>	<u>27,316,160.92</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年			
2024年			
2025年			
2026年			
2027年			
2028年	285,927.30	285,927.30	
2029年	11,383,128.96	11,383,128.96	
2030年	7,194,525.62	7,194,525.62	
2031年	8,452,579.04	8,452,579.04	
2032年			
2033年	23,064,043.74		
<u>合计</u>	<u>50,380,204.66</u>	<u>27,316,160.92</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与工程建设和设备采购有关的预付款		32,156.18
<u>合计</u>		<u>32,156.18</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		60,036,666.67
已贴现商业承兑汇票		18,868,666.16

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>		<u>78,905,332.83</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	106,248,427.93	179,700,944.21
1-2年	145,009.15	268,467.40
2-3年	260,484.09	34,292.72
3年以上	221,764.57	392,714.52
<u>合计</u>	<u>106,875,685.74</u>	<u>180,396,418.85</u>

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	3,052,331.29	3,039,182.50
<u>合计</u>	<u>3,052,331.29</u>	<u>3,039,182.50</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,899,465.61	28,281,570.90	30,572,799.18	8,608,237.33
二、离职后福利-设定提存计划	594,525.89	3,626,564.28	3,765,119.59	455,970.58
三、辞退福利		77,906.00	38,953.00	38,953.00
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>11,493,991.50</u>	<u>31,986,041.18</u>	<u>34,376,871.77</u>	<u>9,103,160.91</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,250,000.00	25,956,576.28	27,906,576.28	4,300,000.00
二、职工福利费		128,392.75	128,392.75	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费	<u>22,621.20</u>	<u>1,182,381.29</u>	<u>1,201,320.43</u>	<u>3,682.06</u>
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	16,469.74	1,028,337.15	1,044,806.89	
2. 工伤保险费	6,151.46	154,044.14	156,513.54	3,682.06
3. 其他				
四、住房公积金	100,566.42	566,467.75	640,845.27	26,188.90
五、工会经费和职工教育经费	4,526,277.99	447,752.83	695,664.45	4,278,366.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>10,899,465.61</u>	<u>28,281,570.90</u>	<u>30,572,799.18</u>	<u>8,608,237.33</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	586,031.88	3,521,890.88	3,658,043.13	449,879.63
二、失业保险费	8,494.01	104,673.40	107,076.46	6,090.95
三、企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>594,525.89</u>	<u>3,626,564.28</u>	<u>3,765,119.59</u>	<u>455,970.58</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	38,953.00	38,953.00
<u>合计</u>	<u>38,953.00</u>	<u>38,953.00</u>

(二十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,145,840.17	2,554,866.58	1,299,280.73	2,401,426.02
城市维护建设税		90,954.87	90,954.87	
个人所得税	4,195.09	572,338.15	573,328.57	3,204.67
教育费附加(含地方教育费附加)		64,967.76	64,967.76	
其他税费		379,150.42	313,073.15	66,077.27
<u>合计</u>	<u>1,150,035.26</u>	<u>3,662,277.78</u>	<u>2,341,605.08</u>	<u>2,470,707.96</u>

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,262,429.67	19,802,272.59
<u>合计</u>	<u>20,262,429.67</u>	<u>19,802,272.59</u>

1. 应付利息情况

无。

2. 应付股利情况

无。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,874,502.63	18,122,213.10
代收代扣款	455,002.18	68,300.49
其他	932,924.86	1,611,759.00
<u>合计</u>	<u>20,262,429.67</u>	<u>19,802,272.59</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中光学集团股份有限公司	15,986,081.10	累计未付母公司租赁费
<u>合计</u>	<u>15,986,081.10</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,442,929.46	1,510,216.58
<u>合计</u>	<u>2,442,929.46</u>	<u>1,510,216.58</u>

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	396,768.56	395,093.73
<u>合计</u>	<u>396,768.56</u>	<u>395,093.73</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,010,590.76	14,402,170.88
减：未确认的融资费用	4,056,711.88	1,305,055.72
重分类至一年内到期的非流动负债	2,442,929.46	1,510,216.58
租赁负债净额	<u>17,510,949.42</u>	<u>11,586,898.58</u>

(二十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本 期 增 加	本 期 减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>23,529,412.00</u>	<u>100.00</u>			<u>23,529,412.00</u>	<u>100.00</u>
其中：中光学集团股份有限公司	12,000,000.00	51.00			12,000,000.00	51.00
南阳光擎光电信息技术服务中心（有限合伙）	4,705,882.40	20.00			4,705,882.40	20.00
成都极米科技股份有限公司	3,529,411.80	15.00			3,529,411.80	15.00
泰可諾智能株式会社	3,294,117.80	14.00			3,294,117.80	14.00

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		612,736.01	411,297.91	201,438.10	
合计		<u>612,736.01</u>	<u>411,297.91</u>	<u>201,438.10</u>	

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,815,876.85	145,037.75		1,960,914.60
任意盈余公积金				
合计	<u>1,815,876.85</u>	<u>145,037.75</u>		<u>1,960,914.60</u>

注：本期盈余公积变动系根据本期净利润 10%计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	6,272,310.38	2,809,685.47
期初调整金额		
本期期初余额	<u>6,272,310.38</u>	<u>2,809,685.47</u>

项目	本期金额	上年金额
本期增加额	1,450,377.50	3,847,361.01
其中：本期净利润转入	1,450,377.50	3,847,361.01
其他调整因素		
本期减少额	145,037.75	384,736.10
其中：本期提取盈余公积数	145,037.75	384,736.10
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	7,577,650.13	6,272,310.38

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	551,794,954.41	519,168,071.39	952,405,078.53	915,313,666.30
其中：投影机整机及配件	551,794,954.41	519,168,071.39	952,405,078.53	915,313,666.30
2. 其他业务小计	12,203,971.57	5,983,992.88	18,374,508.51	15,247,039.87
其中：劳务加工修理	13,550,588.57	7,726,834.34	9,536,588.89	6,950,887.06
销售材料	-1,346,617.00	-1,742,841.46	8,837,919.62	8,296,152.81
合计	563,998,925.98	525,152,064.27	970,779,587.04	930,560,706.17

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,221,655.82	1,163,814.56
差旅费	229,553.14	92,311.22
业务经费	119,685.27	74,758.12
样品及产品损耗	5,700.65	16,431.87
办公费	15,037.00	11,484.96
折旧费	2,914.21	1,967.67
其他	303.00	
合计	1,594,849.09	1,360,768.40

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,222,129.18	4,288,678.44
办公费	214,213.88	232,950.37
业务招待费	132,145.19	49,831.68
差旅费	111,060.09	36,792.69
无形资产摊销	89,699.76	95,159.52
聘请中介机构费	80,009.13	111,319.99
长期待摊费用摊销	61,901.34	61,791.60
折旧费	43,153.17	23,773.52
运输费	40,764.67	66,553.14
修理费	13,025.94	56,468.88
保险费	9,525.57	8,490.57
绿化费	2,700.00	5,970.00
党建工作经费		130,300.00
其他	311,530.12	646,325.05
合计	<u>2,331,858.04</u>	<u>5,814,405.45</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃动费	21,386,031.51	15,961,107.17
职工薪酬	5,610,633.38	4,808,293.33
折旧、租赁费	203,812.19	186,468.42
专项费用		2,004,610.88
试验检验费	665,925.61	164,643.40
其他	357,198.20	51,318.23
合计	<u>28,223,600.89</u>	<u>23,176,441.43</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,650,064.76	2,235,459.64
其中：租赁负债利息费用	1,039,591.64	157,770.08
减：利息收入	154,127.94	229,261.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	2,654,083.06	2,450,833.09
其他	39,829.52	85,987.02
合计	<u>4,189,849.40</u>	<u>4,543,018.42</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发补助专项资金	320,000.00	
省科技进步奖	200,000.00	
科技进步奖区级奖补资金	200,000.00	
2022 年研发补助专项资金	160,000.00	
发明专利区级奖补资金	6,000.00	
物流补贴	260,357.26	435,929.75
代扣个人所得税手续费	16,032.24	12,067.90
2020 年度南阳高新技术产业开发区省级研发机构补贴		250,000.00
2021 年度南阳高新技术产业开发区省级研发财政补助		325,000.00
2021 年度南阳高新技术产业开发区市级研发财政补助		325,000.00
2021 年度知识产权奖励的通知		6,000.00
满负荷生产		100,000.00
合计	1,162,389.50	1,453,997.65

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-111,547.77	5,000.00
其他应收款坏账损失	-189,581.35	
合计	-301,129.12	5,000.00

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,453,129.53	-1,532,909.45
合计	-2,453,129.53	-1,532,909.45

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
其他	37,028.00	27,943.67	37,028.00
合计	37,028.00	27,943.67	37,028.00

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

无。

(三十八) 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
其他	0.68	82,906.33	0.68
<u>合计</u>	<u>0.68</u>	<u>82,906.33</u>	<u>0.68</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-374,437.60	
递延所得税调整	-658,115.49	-247,576.71
其他		
<u>合计</u>	<u>-1,032,553.09</u>	<u>-247,576.71</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	417,824.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,673.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-374,437.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,144.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,459,606.55
其他	-4,218,540.13
<u>所得税费用合计</u>	<u>-1,032,553.09</u>

(四十) 租赁

1. 经营租赁出租人各类租出资产的情况

无。

2. 出租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

3. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,039,591.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,153,285.32
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

(四十一) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	1,450,377.50	3,847,361.01
加：资产减值损失	2,453,129.53	1,532,909.45
信用减值损失	301,129.12	-5,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,696,745.14	1,656,612.83
使用权资产折旧	2,587,445.99	
无形资产摊销	89,699.76	95,159.52
长期待摊费用摊销	176,861.94	138,581.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	3,701,570.25	4,686,292.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-658,115.49	-247,576.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,080,264.57	14,310,363.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,543,298.65	17,026,937.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,981,375.66	-885,096.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>38,441,031.30</u>	<u>42,156,545.03</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,980,537.48	34,040,523.65
减：现金的期初余额	34,040,523.65	31,320,188.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,059,986.17	2,720,335.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>5,980,537.48</u>	<u>34,040,523.65</u>
其中：库存现金	15,465.60	21,303.12
可随时用于支付的银行存款	5,965,071.88	34,019,220.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>5,980,537.48</u>	<u>34,040,523.65</u>
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		

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>31,894.35</u>
其中：美元	2,319.56	7.0827	16,428.75
日元	308,000.00	0.050213	15,465.60
应收账款			<u>2,934,385.35</u>
其中：美元	414,303.21	7.0827	2,934,385.35
应付账款			<u>1,632,947.10</u>
其中：美元	230,553.71	7.0827	1,632,942.76
日元	86.48	0.050213	4.34

(四十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	60,000,000.00	为办理金融机构授信进行质押

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公司 的表决权比例(%)
中光学集团股份有 限公司	河南省南阳 市	光学仪器制 造	26,119.93 万元	100.00	100.00

本公司的最终控制方为中国兵器装备集团有限公司。

(二) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性 质	交易金额	交易金额占同 类交易总额的 比例 (%)	未结 算 项目 金额	未结算项目 金额坏账准 备金额	定价政 策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品	南阳利达光电有 限公司	同一母 公司	41,976,623.46	9.02			市场价
购买商品	成都光明南方光 学科技有限责任公司	同一母 公司	13,112,235.44	2.50			市场价
购买商品	河南中富康数显 有限公司	同一母 公司	1,185,393.34	0.25			市场价
购买商品	成都光明光学元 件有限公司	同一最 终控制 方	61,946.90	0.01			市场价
购买商品	河南中光学集团 有限公司	同一母 公司	1,109,086.56	0.21			市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品	中光学集团股份 有限公司	本公司 母公司	3,096.46				市场价
销售商品	南阳利达光电有 限公司	同一母 公司	884.96				市场价
提供劳务	南阳利达光电有 限公司	同一母 公	249,713.64	2.05			市场价
三、其他 交易							
房屋租赁	河南中光学集团 有限公司	同一集 团	1,631,770.78	100.00			协议价
设备租赁	河南中光学集团 有限公司	同一集 团	1,997,509.63	100.00			协议价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
南阳利达光电有限公司	应付账款	7,885,950.30
成都光明南方光学科技有限责任公司	应付账款	2,368,918.36
河南中光学集团有限公司	应付账款	253,770.00
成都光明光电股份有限公司	应付账款	36,245.00

关联方名称	应付项目	期末余额
中光学集团股份有限公司	其他应付款	15,986,081.10
河南中光学集团有限公司	其他应付款	2,888,421.53

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，从而持续地为股东提供汇报及使其它利益相关者收益。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司考虑的因素包括：本公司未来的资本需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的经营现金流、预期资本开支。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

南阳南方智能光电有限公司

二〇二四年三月三十一日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



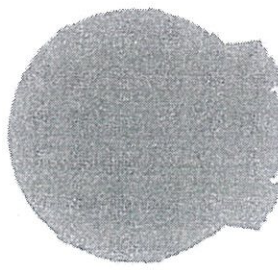
北京市财政局

发证机关:



二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 04月 26日



2016年 04月 13日



2014年 04月 11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPA

同意登记
Agree to be added to the register

事务所
CPA

转出单位盖章
Name of the transfer-out business of CPA
2013年 7月 3日

同意转入
Agree to be added to the register

事务所
CPA

转入单位盖章
Name of the transfer-in business of CPA
2013年 7月 3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPA

同意登记
Agree to be added to the register

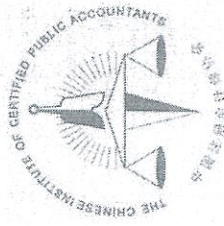
事务所
CPA

转出单位盖章
Name of the transfer-out business of CPA
2013年 7月 3日

同意转入
Agree to be added to the register

事务所
CPA

转入单位盖章
Name of the transfer-in business of CPA
2013年 7月 3日



姓名: 张伟
身份证号: 110023400249
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 2月 23日

年度检验
Annual Renewal Register

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 04月 13日



2012年 2月 9日



年度检验
Annual Renewal Register
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

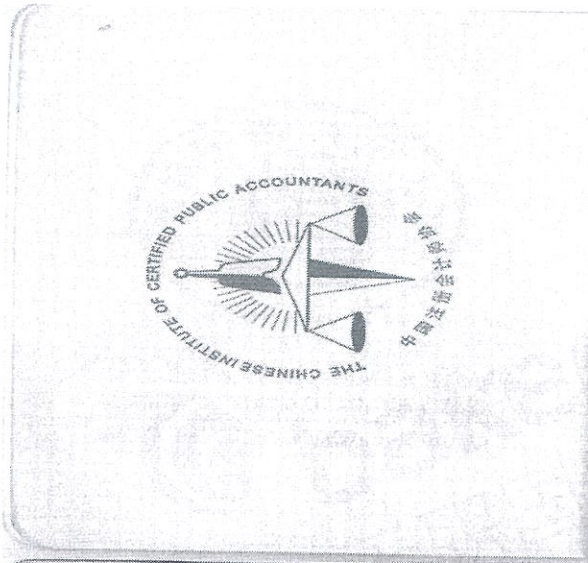


2010年 3月 2日



姓名: 张伟
性别: 男
出生日期: 1985-07-19
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 430725198507191216
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XVII)



姓名: 田慧光
性别: 女
出生年月: 1983-02-17
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 22112241198302171001

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
CXY110

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
2017年12月23日

转出协会盖章
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
2017年12月23日

同意调入
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
2017年12月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
2017年12月1日

转出协会盖章
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
2017年12月1日

同意调入
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
2017年12月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年11月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月3日

证书编号: 110101586199
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
2018年06月13日

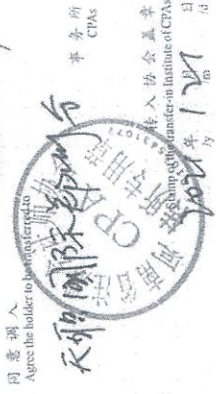
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年6月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d



记
station

格，继续有效一年。
id for another year after

数据市(110101500756)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

110101500756

证书编号: 110101500756
江苏省注册会计师协会
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance: 2020 年 y 月 m 日 d

年 y 月 m 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 赵艳伟
证书编号: 110101500756

年 y 月 m 日 d

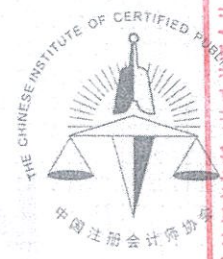
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d



姓名 赵艳伟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1993-07-20
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 41272819930720650X
Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
CXVMD