

证券代码：874146

证券简称：卓英社

主办券商：广发证券



# 卓英社

NEEQ: 874146

## 青岛卓英社科技股份有限公司

Qingdao Zhuoyingshe Technology Co., Ltd.



## 年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王恩辉、主管会计工作负责人王丽英及会计机构负责人（会计主管人员）郭旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	34
第六节	公司治理 .....	49
第七节	财务会计报告 .....	55
附件	会计信息调整及差异情况.....	145

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

## 释义

释义项目	指	释义
卓英社、公司、本公司	指	青岛卓英社科技股份有限公司
青岛卓越东兴	指	青岛卓越东兴电子有限公司
岱星电子	指	青岛岱星电子有限公司
康川代贸易	指	青岛康川代贸易有限公司
青岛卓信达	指	青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
至慧科技	指	青岛至慧新材料科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、《公司章程》	指	青岛卓英社科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	青岛卓英社科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛卓英社科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛卓英社科技股份有限公司监事会
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
背光显示	指	当使用者使用电子设备时，机身上的显示屏能发出背光，以便更清晰地显示内容。
背光显示器件	指	液晶显示器面板的零组件之一，功能在于供应充足的亮度与分布均匀的光源，使其能正常显示影像。
面光源	指	指发光的模式，相对 LED 点光源及普通灯具光源而言，现有面光源如平板光源，LED 面光源具有出光柔和、不伤眼、省电、光线自然等特点。
反射片	指	反射片一般置于背光显示模组的底部，反射片的作用在于将 LED 背光显示模组底部的光线反射回 LED 背光显示模组内，提高模组的光线利用率，提高整机亮度。
扩散片	指	扩散片的功能在于使光通过之后变得更为均匀、柔和。其原理在于使光线通过两个折射率相异的介质时发生折射、反射与散射，造成光学扩散的效果。扩散片主要由三层结构组成，包括最下层的抗刮伤层、中间的透明 PET 基材层和最上层的扩散层。
棱镜片	指	棱镜片又称增光片。背光显示模组的光线自扩散板/扩散片射出后指向性较差，因此必须利用棱镜片来修正光的方向，使大角度的杂散光向特定方向集中，以达到凝聚光线、提高正面亮度的目的，使人眼视觉感受到光线增加的效果。棱镜片采用棱镜的原理起到聚光的作用，其将经过扩散板/扩散片后散射的光线按照一定的角度变化后从正面射出，从而提高背光源正

		面的亮度。棱镜片主要由三层结构组成，最下层的为具有一定雾度的入光面，中间层为透明 PET 基材层，最上层的出光面为微棱镜结构。
扩散板	指	扩散板是直下式背光模组中的关键组件之一，其作用是经过折射、反射、雾化等，实现入射光充分散色以此产生光学扩散的效果，同时起到支撑的作用。
导光板	指	导光板是侧入式背光模组中的关键组件之一，其作用是引导进入导光板的光经过网点进行反射和折射，使光线均匀地有效扩散，并从导光板出光面射出，从而将线光源或者点光源转化为面光源。
高密度聚氨酯泡棉、聚氨酯泡棉	指	高密度聚氨酯泡棉是一种微细均匀细胞结构的高性能微孔聚氨酯泡棉材料，一般是在 PET 基材上面发泡而成。高密度微孔聚氨酯泡棉的压缩变形非常小，封密性高，能量吸收性好，反冲性强，尺寸稳定性高，加工效率高，具有耐温、耐气候、防滑、防震和耐老化等性能。
TPU	指	TPU 是 Thermo Plastic Urethane 的简称，中文名称为热塑性聚氨酯弹性体，是一种各项性能优异，可以代替橡胶，软性聚氯乙烯材料。
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，Polyethylene terephthalate（简称 PET），是热塑性聚酯中最主要的品种，俗称涤纶树脂。
LED	指	Light-Emitting Diode 发光二极管，是一种常用的发光器件，通过电子与空穴复合释放能量发光，它在照明领域应用广泛。
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode 有机电激光显示、有机发光半导体，是指有机半导体材料和发光材料在电场驱动下，通过载流子注入和复合导致发光的现象。
Mini LED	指	芯片尺寸介于 50~200 $\mu\text{m}$ 之间的 LED 器件。由 Mini LED 像素阵列、驱动电路组成且像素中心间距为 0.3-1.5mm 的单元。
TFT-LCD	指	Thin Film Transistors-Liquid Crystal Display 薄膜晶体管液晶显示器。
QD-OLED	指	即量子点面板，是一种使用量子点的显示设备，量子点是半导体纳米晶体，可以产生纯单色的红光、绿光和蓝光。
Micro LED	指	微发光二极管显示器（英文：Micro Light Emitting Diode Display，缩写为 Micro LED，也称 $\mu\text{LED}$ ）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛卓英社科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Zhuoyingshe Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王恩辉	成立时间	2005年12月2日
控股股东	控股股东为（青岛康川代贸易有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王恩辉），一致行动人为（青岛卓信达、王晓文）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C397）-光电子器件制造（C3976）		
主要产品与服务项目	公司主要从事背光显示器件、面光源及总成等光电显示器件及电子材料等产品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	卓英社	证券代码	874146
挂牌时间	2024年3月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	54,349,272
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王丽英	联系地址	山东省青岛市即墨区大信街道办事处福源路66号青岛卓英社福源科技园
电话	0532-82530005	电子邮箱	wangliying@zhuoyingshe.com
传真	0532-82530005		
公司办公地址	山东省青岛市即墨区大信街道办事处福源路66号青岛卓英社福源科技园	邮政编码	266229
公司网址	www.zhuoyingshe.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370282780378361R		
注册地址	山东省青岛市即墨区大信镇天山三路50号		
注册资本（元）	54,349,272	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事背光显示器件、面光源及总成等光电显示器件及电子材料等产品的研发、生产和销售，是一家集研发、设计、生产和销售为一体的国家级高新技术企业，致力于成为国内光电行业相关领域成长性好、具有高价值的电子产业配套龙头企业。公司的产品可广泛应用于家电显示器、工控设备显示器、车载显示器、冰箱、冷柜等领域以及电脑、手机等消费电子领域。公司的背光显示器件主要应用于电视等大尺寸显示终端，面光源及总成主要应用于冰箱、冷柜等白色家电产品。此外，公司还研发、生产和销售以聚氨酯泡棉为代表的新型电子材料和电磁屏蔽及模切产品，广泛应用于电脑、手机等消费电子和车载电子领域。

公司的“大尺寸光学光电电子元器件”进入山东省制造业单项冠军产品名单，公司被认定为“青岛市技术创新中心”、“山东省认定企业技术中心”，获得“山东省专精特新企业”等荣誉称号。通过多年的技术研发及大规模生产经验的积累，公司在产品研发、品质控制、供货能力等方面拥有较强的实力。公司已与海尔、海信、长虹、冠捷、京东方、创维、美的、TCL、Beko、Vestel 等国内外领先企业建立了良好的合作关系。公司生产的背光显示器件、面光源及总成、电磁屏蔽及模切、新材料产品已被上述企业为代表的客户广泛应用于终端产品中。2023年5月，公司收购岱星电子，进入车载电子领域。

#### 一、商业模式

##### (一) 采购模式

公司主要采取以销定购的采购模式，即按照客户订单或客户交货计划安排采购原辅材料。公司主要原材料为光学膜材、橡塑类材料、电子元器件原材、电磁屏蔽材料原材、模切材料原材、高密度聚氨酯泡棉原材、LED灯珠等。为使公司更具市场竞争力，提升供应商配合力度，减少或避免因供应商给公司带来的风险，公司建立了《合格供应商目录》。经供应商管理小组评审，并根据评审报告结果，满足要求的供应商载入此目录。

公司按照采购的性质对供应商进行分级、分类管理，以确保原材料品质和供应量的稳定。供应商管理小组负责对各供应商月度供货成绩数据的收集、整理、统计、分析并编制《季度供应商评审报告》，并对考核情况进行分级，对于评级较低的供应商，公司会对其进行通报并发出《质量整改计划》，考核评级较低且整改后仍不合格的，取消其供应商资格。



此外，公司的部分产品具有规格多、批次多、交货期要求严格等特点，公司会根据市场情况适量储备原材。

## （二）生产及服务模式

公司主要采用以销定产的生产模式，公司主要产品背光显示器件、面光源及总成、新材料产品等，均系根据客户订单进行生产。报告期内，公司生产及服务模式可分为自主生产、外协加工以及受托加工服务。自主生产模式下，由公司根据生产需求向供应商采购原材料和零部件后进行生产；外协加工模式下，公司将一些非核心的工序委托外协加工企业加工。此外，公司还提供扩散板、激光显示幕布、车载电子产品等受托加工服务，由客户提供主要材料后公司完成加工服务。

公司研发的新产品通过客户的各项测试认证并最终认证合格后，将进入批量供货阶段。公司获得客户的批量供货订单后传递给计划部门，计划部门依据材料及技术文件评估物料情况，并向生产部门及采购部门分别下达生产及采购计划，采购部门按采购计划指定的原材料清单进行采购，生产部门领料后按照研发部门制定的产品生产工艺、生产流程及技术要求进行生产。产品制造完成后，经最终检查验证及出货品质检验合格后销售给客户。

针对公司的生产和品质管理过程，公司制定了一整套生产管理制度和操作规程，包括《生产过程管理程序》等，以确保公司的产品质量和安全生产，并不断提高产品生产的科学管理水平。

外协加工模式下，公司统一提供设计图纸等材料交付外协厂商按要求生产。外协产品入库前，公司质量部门会对产品质量进行严格检测，检验合格后方可入库。同时，对外协供应商实施定期评估，根据评估结果确定、调整合格供应商名录。

## （三）销售模式

公司主要采用直销模式进行销售。公司通过行业内介绍、现有客户竞争对手挖掘以及网络、电话沟通等方式获取新客户，采取议价或招标形式开展业务。一般规模较大的客户对供货的及时性和质量稳定性要求较高，在对公司进行现场审核并综合评定后成为其合格供应商。开展合作后，公司根据客户下达的订单要求，采购相应规格的原材料，组织生产、加工和销售。制造部按照客户交货计划安排生产，营销中心与制造部确认产品生产时间与交货时间，并在系统中制作发货通知，仓储部根据发货通知需求时间发货，后续公司与客户就供货情况进行对账，根据对账结果开具发票，收取货款。

公司客户以终端产品制造厂商为主，销售的产品多为满足客户定制化的需求，依据客户对产品的材料、工艺的要求，通过产品成本加合理毛利并结合市场行情协商确定销售价格。为拓宽市场和客户资源，提升公司产品的市场占有率，更好地满足需求多变且订单较为零散的客户，公司也会选取部分有市场经营能力和客户资源的贸易商进行合作。公司对客户的收款方式主要为承兑汇票、银行转账以



及信用证。

#### （四）研发模式

公司研发主要以客户需求为导向，由研发部门根据客户需求设计图纸、样品和相关工艺，与客户沟通确认，不断调整以满足客户需求。同时，公司也会结合多年行业经验以及对于行业发展趋势的判断主动进行前瞻性研究，由研发部门牵头开展新产品的研发工作，以提前占据行业中的有利地位为目标，增强公司的先发优势。

此外，公司的研发模式还呈现出研发环节向上游渗透的特点，公司凭借丰富的行业经验、扎实的光学知识储备和较好的技术研发能力，不仅能深入理解终端客户的需求，更能凭借对各原材商生产材料的深入了解和实际运用经验，为下游终端客户提供产品设计、材料选择、产品试制和测试等全套解决方案，并对方案实施持续跟踪，收集客户的反馈意见并在研究分析后向上游原材商提供有针对性的新产品设计方向建议和老产品技术改造方案。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，预计未来也不会发生重大变化。

#### 二、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕总体发展战略目标，持续加大市场开拓力度，各项业务顺利开展。公司董事会按照有关法规和章程规定，不断完善公司规范化建设，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，公司实现营业收入 764,860,784.15 元，同比增加 26.78%，归属母公司所有者的净利润 45,427,652.06 元，同比增加 34.21%。公司将充分发挥技术研发、成本管控方面的优势，贴合市场消费者需求，不断丰富和完善产品种类和系列，不断提升公司的综合实力和市场竞争力。

## （二）行业情况

公司主要从事背光显示器件、面光源及总成等光电显示器件及电子材料等产品的研发、生产和销售。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C397-电子器件制造”之“C3976-光电子器件制造”。根据《中国上市公司协会上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C397 电子器件制造”。

根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，公司主营业务涉及的主要产品属于“第一类鼓励类”之“二十八信息产业”之“8、显示屏元器件制造及生产专用设备”。液晶显示行业是国家长期重点支持发展的重点产业，而公司所处的背光显示器件行业是液晶显示行业下的重要细分行业，国家通过颁布一系列政策法规，为本行业奠定了良好的政策环境基础，促进了行业的进一步发展。此外，根

据《战略性新兴产业分类（2018）》，新型电子元器件及设备制造产业中，光电子器件制造（行业代码 3976）纳入战略性新兴产业。公司所处行业及主营业务为国家鼓励支持发展的领域，有着良好的市场发展前景。

背光显示模组及器件属于液晶显示行业产业链的中游环节，液晶显示行业的发展决定了背光显示模组及器件行业的发展潜力和发展方向。随着我国成为全球液晶显示行业发展的重点地区，特别是在全球液晶显示面板的生产向我国大陆转移的背景下，液晶显示面板生产厂商出于对关键组件需求的增长以及降低成本的压力，均倾向于就近选择配套背光显示器件厂商。随着设计技术的提升、生产经验的积累和品质的日益增长，我国本土背光显示器件产业近年来取得了长足的进步，背光显示器件也成为了液晶显示行业产业链中实现我国本土化较快的关键组件之一。

公司目前所生产的面光源及总成主要应用于冰箱市场，用作冰箱内部照明光源。因此，可根据冰箱市场情况了解公司产品的市场情况。近年来，随着消费能力升级、销售模式创新以及全球的冰箱需求对中国依赖程度提高，我国冰箱产量呈现复合增长趋势。据国家统计局统计，2023 年为 9,632.30 万台，年复合增长率 2.09%，呈现波动式增长的趋势。我国冰箱行业更新换代过程中带来产品结构升级和价格结构升级，零售规模保持稳健发展态势。未来国家经济稳步增长、鼓励性政策出台、人均可支配收入增加以及消费结构升级等因素都将推进冰箱产业升级，冰箱产业将迎来新一轮的增长空间。

高密度聚氨酯泡棉是一种微细均匀结构的高性能聚氨酯泡棉材料，一般是在 PET 基材上面发泡而成。高密度聚氨酯泡棉的压缩变形非常小，封密性高，能量吸收性好，反冲性强，尺寸稳定性高，加工效率高，具有耐温、耐气候性、防滑、防震和耐老化等性能，广泛应用于通讯、计算机、家用电器中零部件的密封和减震。美国罗杰斯公司、日本井上集团等为行业中的知名企业。

公司所属行业具体情况，详见本报告“第五节 行业信息”

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>1、“专精特新”认定</b></p> <p>2022 年，青岛市民营经济发展局、青岛市中小企业局向公司颁发《青岛市专精特新中小企业》证书，证书编号 QD20222170，有效期三年。2021 年 8 月，公司获得山东省工业和信息化厅颁发</p>

的《山东省“专精特新”中小企业》证书，有效期至 2024 年 12 月 31 日。

### 2、“单项冠军”认定

2021 年 11 月，山东省工业和信息化厅、山东省工业经济联合会发布《关于公布第五批山东省制造业单项冠军企业、单项冠军产品和通过复核的第二批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产[2021]265 号），公司的“大尺寸光学光电电子元器件”进入山东省制造业单项冠军产品名单。

### 3、“高新技术企业”认定

公司 2023 年通过了高新技术企业复审认证，并于 2023 年 11 月 29 日取得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的编号为 GR202337102629 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	764,860,784.15	603,280,664.56	26.78%
毛利率%	18.49%	16.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,427,652.06	33,849,418.77	34.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,300,192.71	26,450,340.95	59.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.59%	15.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.44%	12.32%	-
基本每股收益	0.84	0.67	28.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	887,991,351.99	869,273,509.26	2.15%
负债总计	586,971,633.03	618,096,551.34	-5.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,437,288.98	251,176,957.92	18.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.45	4.62	18.02%
资产负债率%（母公司）	64.83%	69.13%	-

资产负债率%（合并）	66.10%	71.10%	-
流动比率	1.03	1.01	-
利息保障倍数	25.50	9.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-45,576,312.81	-30,107,352.17	-51.38%
应收账款周转率	2.96	2.75	-
存货周转率	6.38	5.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.15%	13.76%	-
营业收入增长率%	26.78%	7.44%	-
净利润增长率%	35.23%	36.88%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	77,567,438.05	8.74%	94,286,276.04	10.85%	-17.73%
应收票据	91,844,490.75	10.34%	131,725,725.68	15.15%	-30.28%
应收账款	269,624,660.78	30.36%	221,390,059.88	25.47%	21.79%
应收款项融资	31,410,431.93	3.54%	7,869,727.21	0.91%	299.13%
预付款项	9,788,967.49	1.10%	8,132,443.87	0.94%	20.37%
其他应收款	365,933.46	0.04%	16,255,432.79	1.87%	-97.75%
存货	95,614,645.20	10.77%	88,714,863.15	10.21%	7.78%
其他流动资产	199,154.61	0.02%	2,683,066.05	0.31%	-92.58%
投资性房地产	2,012,947.45	0.23%	2,158,448.22	0.25%	-6.74%
固定资产	240,973,280.35	27.14%	238,086,615.45	27.39%	1.21%
在建工程	1,966,592.93	0.22%	5,021,656.44	0.58%	-60.84%
使用权资产	9,482,244.92	1.07%	6,188,278.70	0.71%	53.23%
无形资产	35,182,952.49	3.96%	35,962,207.81	4.14%	-2.17%
长期待摊费用	10,111,401.38	1.14%	5,535,704.37	0.64%	82.66%
递延所得税资产	7,984,776.77	0.90%	4,448,197.78	0.51%	79.51%
其他非流动资产	3,861,433.43	0.43%	814,805.82	0.09%	373.91%
短期借款	59,531,368.98	6.70%	113,666,828.04	13.08%	-47.63%
应付票据	273,134,683.47	30.76%	204,376,450.63	23.51%	33.64%
应付账款	187,946,382.19	21.17%	190,727,454.77	21.94%	-1.46%
合同负债	2,598,306.23	0.29%	2,411,968.10	0.28%	7.73%
应付职工薪酬	7,627,896.78	0.86%	5,200,249.68	0.60%	46.68%
应交税费	4,130,262.48	0.47%	2,021,218.51	0.23%	104.35%
其他应付款	285,707.34	0.03%	473,509.85	0.05%	-39.66%

一年内到期的非流动负债	9,675,291.04	1.09%	16,293,461.39	1.87%	-40.62%
其他流动负债	13,113,632.67	1.48%	31,845,009.90	3.66%	-58.82%
长期借款	18,500,000.00	2.08%	42,500,000.00	4.89%	-56.47%
租赁负债	7,681,396.90	0.87%	7,269,174.23	0.84%	5.67%
递延所得税负债	2,746,704.95	0.31%	1,311,226.24	0.15%	109.48%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收票据：**2023 年末应收票据较 2022 年末减少 30.28%，主要原因系 2023 年起海尔集团部分货款支付方式由承兑汇票变更为数字化应收账款债权凭证。
- 2、应收款项融资：**2023 年末应收款项融资较 2022 年末增加 299.13%，主要原因系公司持有信用等级较高的银行承兑汇票和数字化应收账款债权凭证增加。
- 3、其他应收款：**2023 年末其他应收款较 2022 年末减少 97.75%，主要原因系公司对关联方至慧科技的往来款减少。
- 4、其他流动资产：**2023 年末其他流动资产较 2022 年末减少 92.58%，主要原因系公司待抵扣、待认证增值税进项税额和预缴所得税减少。
- 5、在建工程：**2023 年末在建工程较 2022 年末减少 60.84%，主要原因系公司部分厂房及生产线报告期内完工，结转固定资产。
- 6、使用权资产：**2023 年末使用权资产较 2022 年末增加 53.23%，主要原因系公司新增厂房租赁。
- 7、长期待摊费用：**2023 年末长期待摊费用较 2022 年末增加 82.66%，主要原因系公司报告期内装修、绿化及道路修整费增加。
- 8、递延所得税资产：**2023 年末递延所得税资产较 2022 年末增加 79.51%，主要原因系公司租赁负债及资产减值准备增加产生可抵扣暂时性差异增加，相应确认递延所得税资产增加。
- 9、其他非流动资产：**2023 年末其他非流动资产较 2022 年末增加 373.91%，主要原因系公司预付工程及设备款增加。
- 10、短期借款：**2023 年末短期借款较 2022 年末减少 47.63%，主要原因系公司偿还上期末质押借款和信用借款，以及承兑汇票贴现未终止确认产生的其他借款有所减少。
- 11、应付票据：**2023 年末应付票据较 2022 年末增加 33.64%，主要原因系公司经营业绩增长带动采购增长。
- 12、应付职工薪酬：**2023 年末应付职工薪酬较 2022 年末增加 46.68%，主要原因系公司本期收购岱星电子导致员工增加。
- 13、应交税费：**2023 年末应交税费较 2022 年末增加 104.35%，主要原因系公司利润总额增长，应交企业所得税增加。
- 14、其他应付款：**2023 年末其他应付款较 2022 年末减少 39.66%，主要原因系公司押金及保证金、尚未支付的费用款减少。
- 15、一年内到期的非流动负债：**2023 年末一年内到期的非流动负债较 2022 年末减少 40.62%，主要原因系公司及时偿还长期借款。
- 16、其他流动负债：**2023 年末其他流动负债较 2022 年末减少 58.82%，主要原因系公司未终止确认的应收票据背书减少。
- 17、长期借款：**2023 年末长期借款较 2022 年末减少 56.47%，主要原因系公司偿还部分长期借款。
- 18、递延所得税负债：**2023 年末递延所得税负债较 2022 年末增加 109.48%，主要原因系公司本期使用权资产产生应纳税暂时性差异增加，确认递延所得税负债增加。



## (二) 经营情况分析

## 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	764,860,784.15	-	603,280,664.56	-	26.78%
营业成本	623,472,422.85	81.51%	506,239,560.22	83.91%	23.16%
毛利率%	18.49%	-	16.09%	-	-
税金及附加	4,239,241.55	0.55%	3,134,313.55	0.52%	35.25%
销售费用	10,667,418.82	1.39%	8,425,556.39	1.40%	26.61%
管理费用	40,172,747.20	5.25%	27,649,277.25	4.58%	45.29%
研发费用	30,866,336.36	4.04%	25,786,933.05	4.27%	19.70%
财务费用	2,191,041.74	0.29%	1,438,359.60	0.24%	52.33%
其他收益	1,931,931.56	0.25%	4,677,782.16	0.78%	-58.70%
投资收益	-1,435,073.47	-0.19%	4,904,092.24	0.81%	-129.26%
信用减值损失	-130,795.73	-0.02%	-2,101,725.54	-0.35%	-93.78%
资产减值损失	-7,509,151.31	-0.98%	-3,634,701.34	-0.60%	106.60%
资产处置收益	726,319.81	0.09%	-22,634.28	0.00%	-3,308.94%
营业外收入	2,661,796.94	0.35%	3,127.04	0.00%	85,021.93%
营业外支出	437,324.37	0.06%	113,531.94	0.02%	285.20%
所得税费用	3,284,255.87	0.43%	469,654.07	0.08%	599.29%
净利润	45,775,023.19	5.98%	33,849,418.77	5.61%	35.23%

## 项目重大变动原因：

- 税金及附加**:2023年税金及附加较2022年增加35.25%，主要原因系公司房产税增加。
- 管理费用**:2023年管理费用较2022年较增加45.29%，主要原因系公司新厂固定资产折旧费用增加。
- 财务费用**:2023年财务费用较2022年增加52.33%，主要原因系受到汇兑损益变动的影响。
- 其他收益**:2023年其他收益较2022年减少58.70%，主要原因系公司政府补助收入减少。
- 投资收益**:2023年投资收益较2022年减少129.26%，主要原因系公司上一年度处置参股子公司股权产生投资收益。
- 信用减值损失**:2023年信用减值损失较2022年减少93.78%，主要系本期收回前期的其他应收账款，前期对应计提的坏账准备转回所致。
- 资产减值损失**:2023年资产减值损失较2022年变动106.60%，主要原因系公司固定资产减值损失增加。
- 资产处置收益**:2023年资产处置收益较2022年变动3,308.94%，主要原因系公司使用权资产处置收益增加。
- 营业外收入**:2023年营业外收入较2022年增加85,021.93%，主要原因系公司收购非同一控制下的岱星电子产生收益。
- 营业外支出**:2023年营业外支出较2022年增加285.20%，主要原因系公司固定资产报废产生的损失和补交的社保滞纳金。
- 所得税费用**:2023年所得税费用较2022年增加599.29%，主要系所得税费用与公司利润总额变动趋势保持一致。



**12、净利润:**2023年净利润较2022年增加35.23%，主要系2023年度销售收入增长以及收购岱星电子纳入合并报表。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	763,165,295.59	601,989,759.91	26.77%
其他业务收入	1,695,488.56	1,290,904.65	31.34%
主营业务成本	623,326,922.08	506,094,059.49	23.16%
其他业务成本	145,500.77	145,500.73	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
背光显示器件	370,567,534.81	320,867,211.70	13.41%	20.25%	16.10%	3.10%
面光源及总成产品	158,875,185.12	132,912,348.32	16.34%	15.08%	12.00%	2.30%
电磁屏蔽及模切产品	72,417,244.22	49,996,801.41	30.96%	-0.97%	-1.11%	0.10%
受托加工	66,211,639.53	45,289,896.15	31.60%	404.28%	795.59%	-29.89%
新材料	50,355,225.36	35,476,204.36	29.55%	59.87%	53.20%	3.07%
贸易品及其他产品	44,738,466.55	38,784,460.14	13.31%	17.66%	20.18%	-1.82%
其他业务	1,695,488.56	145,500.77	91.42%	31.34%	0.00%	2.69%
合计	764,860,784.15	623,472,422.85	18.49%	26.78%	23.16%	2.40%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	596,249,264.49	495,813,459.29	16.84%	18.90%	15.95%	2.12%
境外	168,611,519.66	127,658,963.56	24.29%	65.60%	62.33%	1.52%
合计	764,860,784.15	623,472,422.85	18.49%	26.78%	23.16%	2.40%

## 收入构成变动的的原因：

- 1、背光显示器件：**2023年背光显示器件营业收入较2022年增长20.25%，主要系公司重要客户海信集团终端产品销售持续增长，带动公司相关产品销售规模的增加；另一方面，公司与海外客户VESTEL ELEKTRONIK SAN.VE TIC.A.S.合作进一步加深，对其产品销售量逐步增长。
- 2、面光源及总成：**2023年面光源总成营业收入较2022年增长15.08%，主要系公司客户美的集团使用面光源产品的冰箱销量增加，带动公司面光源产品销量同步增加。
- 3、受托加工：**2023年受托加工营业收入较2022年增长404.28%，主要系报告期内新增控股子公司岱星电子纳入合并报表，岱星电子主要从事汽车电子产品受托加工业务。
- 4、新材料：**2023年新材料营业收入较2022年增长59.87%，主要系公司加大聚氨酯泡棉等相关材料的销售力度，进一步拓展手机市场，相关产品销量增加。
- 5、贸易品及其他产品：**2023年贸易品及其他产品营业收入较2022年增加17.66%，主要是报告期内相关产品销售保持稳定增长。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	海信集团	194,236,425.36	25.40%	否
2	海尔集团	143,861,774.19	18.81%	否
3	VESTEL ELEKTRONIK SAN.VE TIC.A.S.	75,366,519.68	9.85%	否
4	冠捷集团	73,824,398.89	9.65%	否
5	BEKO HONGKONG LIMITED	28,715,081.47	3.75%	否
	合计	516,004,199.59	67.46%	-

注：1、海信集团包括广东海信电子有限公司、广东海信通信有限公司、贵阳海信电子科技有限公司、贵阳海信电子有限公司、海信冰箱有限公司、海信容声（扬州）冰箱有限公司、海信视像科技股份有限公司、青岛海信激光显示股份有限公司、青岛海信通信有限公司、青岛海信网络科技股份有限公司、青岛海信医疗设备股份有限公司、青岛智动精工电子有限公司、海信（广东）厨卫系统股份有限公司；

2、海尔集团包括 HAIER US APPLIANCE SOLUTIONS, INC.、大连海尔国际贸易有限公司、卡奥斯数字科技（青岛）有限公司、卡奥斯数字科技（上海）有限公司、青岛海达诚采购服务有限公司、青岛海达瑞采购服务有限公司、青岛海达源采购服务有限公司、青岛海尔光电有限公司、青岛海尔零部件采购有限公司、青岛海尔生物医疗股份有限公司；

3、VESTEL ELEKTRONIK 包括 VESTEL ELEKTRONIK SAN. VE TIC. A.S.、VESTEL HOLLAND B.V.；

4、冠捷集团包括冠捷显示科技（咸阳）有限公司、冠捷显示科技（厦门）有限公司、冠捷显示科技（武汉）有限公司、冠捷科技（青岛）有限公司、冠捷电子科技（福建）有限公司、嘉捷科技（福清）有限公司。

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波激智科技股份有限公司	118,077,824.11	20.47%	否
2	浙江锦德光电材料有限公司	46,494,541.16	8.06%	否
3	Joinset Co., Ltd.	41,046,511.13	7.11%	是
4	宁波长阳科技股份有限公司	37,285,320.87	6.46%	否
5	南京兰埔成新材料有限公司	16,685,826.39	2.89%	否
	合计	259,590,023.66	44.99%	-

注：宁波激智科技股份有限公司包括宁波激智科技股份有限公司、宁波港智新材料有限公司。

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-45,576,312.81	-30,107,352.17	-51.38%
投资活动产生的现金流量净额	-42,162,935.61	-18,602,312.75	-126.65%
筹资活动产生的现金流量净额	67,263,956.57	68,526,091.93	-1.84%

#### 现金流量分析：

1、2023 年经营活动产生的现金流量净额同比减少 51.38%，主要原因系公司收入增长引起采购数额增长；公司规模扩张，相关人员规模也随之扩大造成支付给职工的现金数额增长，从而导致购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工及为职工支付的现金增多。

经营活动现金流量净额为负，主要系公司经营活动中收到较多的应收票据，票据到期期限一般是 6 个月，公司通常在票据未到期之前即背书转让或者进行贴现，存在兑付时间差。公司现金流量表中，将信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现收到的现金列示为筹资活动-借款所收到的现金，影响经营活动产生的现金流量净额。2023 年度，经营活动产生的现金流量净额和信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现现金流入合计为 7,288.52 万元，由此来看，公司经营现金流较好。

2、2023 年投资活动产生的现金流量净额同比减少 126.65%，主要系为取得子公司及其他营业单位支付的现金净额，系当期收购岱星电子所致。

### 四、 投资状况分析

#### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛岱星电子有限公司	控股子公司	车载电子系统研发生产销售	3,000,000.00	67,476,299.56	46,018,200.88	45,018,031.46	3,473,711.31
贵阳卓英社光电科技有限公司	控股子公司	背光显示器件产品的生产及销售	10,000,000.00	39,052,618.30	11,927,680.03	62,396,660.55	3,156,567.51
咸阳	控股	背光	15,000,000.00	28,156,733.52	22,202,129.61	51,509,687.97	1,814,280.28

卓英社光电科技有限公司	子公司	显示器件产品的生产及销售					
青岛卓越东兴电子有限公司	控股子公司	无实际经营	39,000,000.00	67,477,604.15	35,374,589.17	45,018,031.46	5,789,530.32
绵阳卓英社科技有限公司	控股子公司	背光显示器件产品的生产及销售	3,000,000.00	11,432,104.48	-5,631,845.20	32,323,690.42	1,037,347.63
青岛中英特电子有限公司	控股子公司	无实际经营	3,000,000.00	20,879,331.51	-6,399,832.36	13,901,881.97	514,709.88
青岛光谷电磁科技有限公司	控股子公司	无实际经营	19,620,000.00	31,542.73	-8,457.27	0.00	-1,613.31
青岛卓明冷链科技有限公司	控股子公司	冷柜门体制造	15,000,000.00	2,003.28	0.00	0.00	0.00

注：青岛岱星电子有限公司注册资本为 3,000,000.00 美元。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛卓越东兴电子有限公司	投资新设立控股子公司	本次对外投资主要为收购岱星

		电子，有利于公司完善业务布局，夯实和巩固主业，预期将对公司产生积极影响。
青岛岱星电子有限公司	青岛卓越东兴收购岱星电子 90% 股权	岱星电子主要生产汽车中控屏幕等产品，有助于带动公司部分产品的销售，拓宽公司的收入来源，可与公司主营业务产生较好的协同效应。

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,866,336.36	25,786,933.05
研发支出占营业收入的比例%	4.04%	4.27%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科以下	53	62
研发人员合计	57	66
研发人员占员工总量的比例%	12.42%	7.95%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	86	58
公司拥有的发明专利数量	4	3

**六、 对关键审计事项说明**

√适用 □不适用

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

**一、收入确认****1、关键审计事项**

2023 年度，卓英社销售商品收入为 7.65 亿元，主要为销售背光显示器件、面光源及总成和电磁屏蔽及模切产品等，由于营业收入为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

**2、在审计中如何应对该事项**

针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、测试和评价管理层对销售与收款循环内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合产品类别对收入及毛利率情况进行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- (4) 检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、货运单、客户对账单，银行收款回单等支持性凭证，并结合应收账款审计，选取重要客户对其交易额进行函证；
- (5) 选取资产负债表日前后记录的销售收入样本，检查相关支持性凭证，评价收入是否记录在恰当的会计期间；
- (6) 检查财务报表有关收入确认的列报和披露是否符合企业会计准则的规定。

**二、应收款项坏账准备计提****1、关键审计事项**

公司 2023 年 12 月 31 日应收款项（包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款）账面余额为 4.10 亿元，应收款项坏账准备为 1,644.43 万元，账面价值 3.93 亿元，占资产总额的 44.28%。



由于管理层在确定应收款项坏账准备时,需要在考虑有关过去事项、当期状况及对未来经济状况预测的基础上运用重大会计估计和判断,因此我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。

## 2、在审计中如何应对该事项

针对应收款项坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解公司与应收款项日常管理及可收回性,评价相关的内部控制,并评价控制设计和运行的有效性；

(2) 分析检查应收款项坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求,评估预期信用损失率是否合理,重新计算坏账计提金额是否准确；

(3) 通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况,并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出评价；同时执行函证程序及检查期后回款情况,评价应收款项坏账准备计提的合理性；

(4) 比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数,检查本期应收款项的期后回款情况,评价本期应收款项坏账准备计提的合理性；

(5) 评价公司管理层对应收款项坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极实践管理创新和技术创新,用优质的产品和服务,努力履行作为企业的社会责任。

报告期内,公司合法经营,依法纳税,注重诚信,遵纪守法,确保工作环境安全,对内严格按照《劳动法》和《劳动合同法》的要求,及时与员工平等协商签订劳动合同。公司积极履行企业公民应尽的义务,在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时,充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益,积极与各方合作加强沟通与交流,实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方利益的均衡,推动公司持续稳定、健康发展,构建和谐社会关系,支持地区经济发展和建设。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

1、加大研发投入,积极开发新产品

公司将持续重视技术研发投入和研发团队建设,紧跟行业前沿技术发展趋势和目标市场需求信

息，不断向产业链上游，新材料、新智能、新业态方向发展。同时，公司也将积极探索新的技术领域，加快技术更新步伐，使产品始终满足市场需求，提高开发效率，寻求多元化的研发模式，以更好满足市场和客户的需求。

### 2、优化人才结构，积极引入人才

公司未来将继续推动人才梯队建设，优化人才结构，实施积极的人才发展和培养战略，将内部培养和外部引入模式相结合，针对公司所聚焦的行业和领域，加快研发人才和管理人才的招聘及培养。公司将有计划的对员工开展多层次、多体系的培养计划，提升员工的业务能力和综合素质，制定具有竞争力的考核、晋升、激励机制，充分发挥员工的主观能动性，增强职业归属感，形成稳定的人才队伍。

### 3、提高客户满意度，提升品牌影响力

公司将不断挖掘及满足市场和客户需求，借助资本力量及多种形式的合作推进公司发展，提升公司品牌知名度和影响力，持续提升核心竞争力。公司将继续以高质量的产品和服务水平，提高客户满意度，在持续达成存量客户订单的基础上，积极开发新客户，拓展新渠道，不断提高产品的销售额和市场份额，实现业务持续、稳步增长。

综上，公司成立以来一直围绕精工制造打造团队，未来的长远发展将不断向产业链上游，新材料、新智能、新业态方向发展。公司未来将继续在研发和人才资源方面重点布局，紧跟产业发展前沿，借助资本力量及多种形式的合作推进公司发展，努力把公司打造为科技创新、技术进步的全国知名企业。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率风险	公司出口贸易主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率变动风险。
市场竞争加剧风险	随着终端消费电子产品的快速发展以及国家产业政策的大力扶持，众多民营企业加入本行业，其中部分企业的产品同质化程度较高，产品质量参差不齐。若未来下游行业增速放缓导致本行业市场需求下降，或上下游行业龙头企业将业务延伸至本行业，公司或将面临市场竞争加剧的风险。
原材料采购价格上涨的风险	公司主营业务主要原材料为各类光学膜材、模切产品原材等，公司直接材料占营业成本的比例较大，如果未来行业内相关原材料价格大幅上涨，则将对公司的盈利能力产生不利影响。
下游行业波动的风险	公司下游终端产品为液晶电视、冰箱等消费电子产品，因此消费电子行业市场景气程度对公司未来发展影响显著。若未来因

	宏观经济周期波动、突然性事件爆发等对消费电子行业造成短期冲击，将可能在一定时期内对公司经营业绩产生负面影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，客户集中度较高。如果未来主要客户的生产经营、合作关系发生重大不利变化，或其减少对公司的采购订单，或公司未能持续开发新的客户，则将对公司的经营业绩产生不利影响。
技术迭代风险	未来 OLED、Mini LED、Micro LED、QD-OLED 等显示技术若实现突破，良品率提升，生产成本大幅降低，在与 LCD 显示技术的市场竞争中不断缩小差异或取得优势，将冲击现有的 LCD 显示技术的应用，并可能造成公司产品技术过时，并被替代，进而对公司业绩产生不利影响。
应收账款坏账风险	报告期末，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 99.54%，且应收账款主要客户为规模较大的上市公司或行业内知名企业。由于公司应收账款余额较大且相对集中，若主要客户的经营发生不利变化导致款项不能及时收回，公司财务状况将受到不利影响。
税收优惠政策的风险	公司于 2023 年 11 月 29 日取得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的编号为 GR202337102629 的《高新技术企业证书》，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司自 2023-2025 年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。如有关高新技术企业税收优惠政策发生变化，或公司不再符合高新技术企业税收优惠条件，将会对公司盈利水平产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	王恩辉为公司实际控制人，合计能够控制公司 73.93% 有表决权的股份。公司实际控制人可能利用其实际控制人的地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行不当控制和干预，使公司作出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益产生不利影响。
房产租赁的风险	报告期内，公司存在部分租赁房产未办理租赁备案及部分出租方所持房产未办理房产证的情况。若因前述租赁瑕疵导致公司在租赁有效期内无法继续使用等租赁房产，或租赁到期无法续约，可能会对公司生产经营产生不利影响。
社保和公积金未足额缴纳的风险	报告期内，公司存在未足额缴纳社保和公积金的情况，根据《中华人民共和国社会保险法》《住房公积金管理条例》等相关规定，公司未为部分员工足额缴纳社保、住房公积金的情形可能存在被相关主管部门要求进行补缴和处罚的风险。
经营活动现金流量净额波动的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负值且具有一定波动。随着经营规模的不断扩大，公司营运资金需求日益增加，公司经营活动现金流量净额的波动可能导致公司出现流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	484,447.80	0.16%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	484,447.80	0.16%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
青岛卓越东兴电子有限公司	控股子公司	否	2023年10月10日	2028年10月9日	-	10,450,000.00	-	10,450,000.00	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	-	10,450,000.00	-	10,450,000.00	-	-

## 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

根据公司业务发展和经营规划需要，向控股子公司青岛卓越东兴提供借款，专用于支付收购岱星电子的股权转让价款，借款期限为5年，借款利息按照同期全国银行间同业拆借中心公布的5年期以上贷款市场报价利率计算，定价公允，对未来财务状况和经营成果不会产生重大影响，也不会损害到公司以及其他股东的利益。

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
青岛至慧新材料科技有限公司	借款	15,910,517.74	115,268.21	16,025,785.95	0	15,910,517.74
合计	-	15,910,517.74	115,268.21	16,025,785.95	0	15,910,517.74

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

至慧科技因生产经营需要，于2022年4月至2023年7月期间向公司拆借资金，利率按照银行同期贷款利率执行。本期新增115,268.21元，为应收至慧科技的利息（含税）。截至2023年7月24日，至慧科技偿还了本金及利息，相关款项已清理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	46,900,000.00	41,578,224.43
销售产品、商品，提供劳务	30,200,000.00	15,110,727.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
关联方为公司提供的担保	300,000,000.00	152,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联租赁	752,918.35	752,918.35
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：关联方为公司提供的担保发生金额为 2023 年度新增担保数额。

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内未发生重大关联交易。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资	青岛卓越东兴电子有限公司	2,535.00 万元	否	否
-	收购资产	青岛岱星电子有限公司	3,580.00 万元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 4 月 25 日，公司召开了 2022 年度股东大会，审议并通过了《关于青岛卓英社科技股份有限公司投资设立控股子公司的议案》，公司拟设立控股子公司青岛卓越东兴电子有限公司。青岛卓越东兴注册资本为人民币 3,900.00 万元，其中公司出资人民币 2,535.00 万元，占注册资本的 65.00%。此外，公司拟以青岛卓越东兴为主体收购岱星电子 90.00% 的股权。收购完成后，岱星电子将成为青岛卓



越东兴控股子公司。

2023年4月27日，青岛卓越东兴设立；2023年5月12日，青岛卓英社与岱星电子控股股东 DH AUTOWARE CO.,LTD 签署了《收购协议书》，约定收购价款为 3,900.00 万元，收购价款分两个阶段进行支付，青岛卓越东兴在第一阶段应支付收购价款的 60%，并在第二阶段支付剩余收购价款；2023年5月29日，公司完成了 2,535.00 万元的实缴出资；2023年5月29日，青岛卓越东兴根据合同约定支付了 60% 的股权转让价款，即 2,340.00 万元；2023年5月29日，岱星电子完成了工商变更。

2023年9月23日，卓英社、青岛卓越东兴与 DH AUTOWARE CO.,LTD 签署了《收购协议书之补充协议》，约定收购总价款由 3,900.00 万元调整为 3,580.00 万元，并于 2023 年 10 月 12 日支付剩余收购价款 1,240.00 万元。

公司主营业务、经营模式、税收政策、行业市场环境、主要客户及供应商构成未发生重大变化，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员未发生变更，亦未发生其他重大事项。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年10月26日		挂牌	避免占用公司资金、资产及违规担保的承诺	规范公司资金管理的承诺，避免违规提供担保	正在履行中
董监高	2023年10月26日		挂牌	避免占用公司资金、资产及违规担保的承诺	规范公司资金管理的承诺，避免违规提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月24日		挂牌	限售承诺	承诺股票限售	正在履行中
其他股东	2023年11月24日		挂牌	限售承诺	承诺股票限售	正在履行中
其他	2023年11月24日		挂牌	限售承诺	承诺股票限售	正在履行中
董监高	2023年10月26日		挂牌	规范并减少关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股	2023年10月26日		挂牌	规范并减少关联交	承诺规范关联交	正在履行中

股东				易的承诺		
实际控制人或控股股东	2023年10月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年10月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月26日		挂牌	公司消防安全承诺	承诺承担公司及其子公司因消防瑕疵事宜受到处罚及赔偿款项，保证公司及其子公司正常生产经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月26日		挂牌	公司社保公积金事项的承诺	承诺足额承担需由公司及其子公司补缴的相关费用及赔偿款项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月26日		挂牌	公司租赁备案等事项的承诺	承诺承担公司及其子公司相关行政处罚及经济损失，保证公司及其子公司正常生产经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月30日		挂牌	关于无真实交易背景票据融资或通过第三方获取或为第三方提供无真实交易背景的贷款事项的承诺	承诺杜绝无真实交易背景的票据融资	正在履行中
公司	2023年11月30日		挂牌	关于无真实交易背景票据融资或通过第三方获取或为第三方提供无真实交	承诺杜绝无真实交易背景的票据融资，规范票据使用行为	正在履行中

				易背景的 贷款事项 的承诺		
董监高	2023年10 月26日		挂牌	未履行承 诺的约束 措施	承诺履行承诺	正在履行中
公司	2023年10 月26日		挂牌	未履行承 诺的约束 措施	承诺履行承诺	正在履行中
实际控 制人或控 股 股东	2023年10 月26日		挂牌	未履行承 诺的约束 措施	承诺履行承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	货币资金	质押	68,994,746.27	7.77%	缴存的银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	质押	3,571,808.05	0.40%	质押用于开立银行承兑汇票
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	787,486.58	0.09%	质押用于开立银行承兑汇票
房产	固定资产	抵押	135,112,075.21	15.22%	用于银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	27,631,662.12	3.11%	用于银行借款抵押
房产	投资性房地产	抵押	2,012,947.45	0.23%	用于银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	238,110,725.68	26.81%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司通过质押、抵押公司资产获取资金，用于补充流动资金及工程项目建设款项，未对公司正常生产经营产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,562,604	50.71%	-	27,562,604	50.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,733,333	19.75%	0	10,733,333	19.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,786,668	49.29%	-	26,786,668	49.29%
	其中：控股股东、实际控制人	21,466,667	39.50%	0	21,466,667	39.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,349,272	-	0	54,349,272	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛康川代贸易有限公司	32,200,000	0	32,200,000	59.25%	21,466,667	10,733,333	0	0
2	Joinset Co., Ltd.	9,360,000	0	9,360,000	17.22%	0	9,360,000	0	0
3	青岛卓信达企业管理咨询有限公司	5,290,000	0	5,290,000	9.73%	3,526,667	1,763,333	0	0

	伙企业 (有限 合伙)								
4	王晓文	2,690,000	0	2,690,000	4.95%	1,793,334	896,666	0	0
5	青岛恒 顺达激 光刀模 有限公 司	2,480,000	0	2,480,000	4.56%	0	2,480,000	0	0
6	青岛恒 信盛达 能源有 限公司	1,293,415	0	1,293,415	2.38%	0	1,293,415	0	0
7	青岛骏 瑞达建 设工程 有限公 司	647,833	0	647,833	1.19%	0	647,833	0	0
8	青岛卓 腾贸易 有限公 司	258,683	0	258,683	0.48%	0	258,683	0	0
9	青岛福 盛源传 媒有限 公司	129,341	0	129,341	0.24%	0	129,341	0	0
	<b>合计</b>	<b>54,349,272</b>	<b>0</b>	<b>54,349,272</b>	<b>100%</b>	<b>26,786,668</b>	<b>27,562,604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东康川代贸易的控股股东为王恩辉，其同时担任青岛卓信达的执行事务合伙人，且与公司自然人股东王晓文系父女关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，青岛康川代贸易有限公司持有公司 32,200,000 股，持股比例为 59.25%，系公司控股股东。

青岛康川代贸易有限公司，成立于 2005 年 10 月 24 日，公司法定代表人：栾雪霞，统一社会信

用代码：91370282780366301D，注册资本：110 万元，注册地址：山东省青岛市即墨市大信镇天山三路 23 号。

报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，王恩辉及其配偶栾雪霞合计持有康川代贸易 100% 的股权，其中王恩辉本人直接持有康川代贸易 95% 的股权，而康川代贸易则持有公司 59.25% 的股份，王恩辉通过康川代贸易控制公司 59.25% 的股份；王恩辉系青岛卓信达的唯一执行事务合伙人并持有青岛卓信达 9.29% 的份额，而青岛卓信达持有公司 9.73% 的股份，王恩辉通过青岛卓信达控制公司 9.73% 的股份；此外，自然人股东王晓文直接持有公司 4.95% 的股份，与公司实际控制人王恩辉系父女关系，具有法定的一致行动关系。因此，王恩辉合计能够控制公司 73.93% 有表决权的股份。

综上所述，王恩辉系公司的实际控制人。

王恩辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 5 月出生，大专学历，1993 年毕业于山东大学经济管理专业；1981 年 10 月至 1997 年 12 月于山东莱阳绢纺厂担任车间主任；1997 年 12 月至 2005 年 12 月于恒新基电子（青岛）有限公司担任营销总监；2005 年 12 月至 2016 年 9 月于青岛卓英社科技有限公司担任董事长兼总经理；2016 年 9 月至今于青岛卓英社科技股份有限公司担任董事长兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

1、主要法律法规					
序号	法规名称	颁布部门	颁布时间	主要涉及内容	
1	《中华人民共和国安全生产法》	全国人民代表大会常务委员会	2021年	加强安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济社会持续健康发展。	
2	《中华人民共和国产品质量法》	全国人民代表大会常务委员会	2018年	加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序。	
2、主要产业政策					
序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《关于石化产业调结构促转型增效益的指导意见》	国办发〔2016〕57号	国务院	2016年	重点发展高性能树脂、高性能纤维、功能性膜材料、电子化学品等化工新材料，成立若干新材料产业联盟。
2	《轻工业发展规划（2016-2020年）》	工信部规〔2015〕24号	工信部	2016年	重点发展光学膜、新型柔性、液晶显示屏、多层复合共挤薄膜等功能性膜材料及产品。
3	《“十三五”材料领域科技创新专项规划》	国科发高〔2017〕92号	国家科技部	2017年	提出大力发展复合材料、第三代半导体材料、新型显示技术等，重点发展高性能膜材料。
4	《新材料产业发展指南》	工信部联规〔2016〕454号	国家工信部、发改委、科技部、财政部	2017年	提出要着力突破一批新材料品种、关键工艺技术与专用装备，不断提升新材料产业国际竞争。

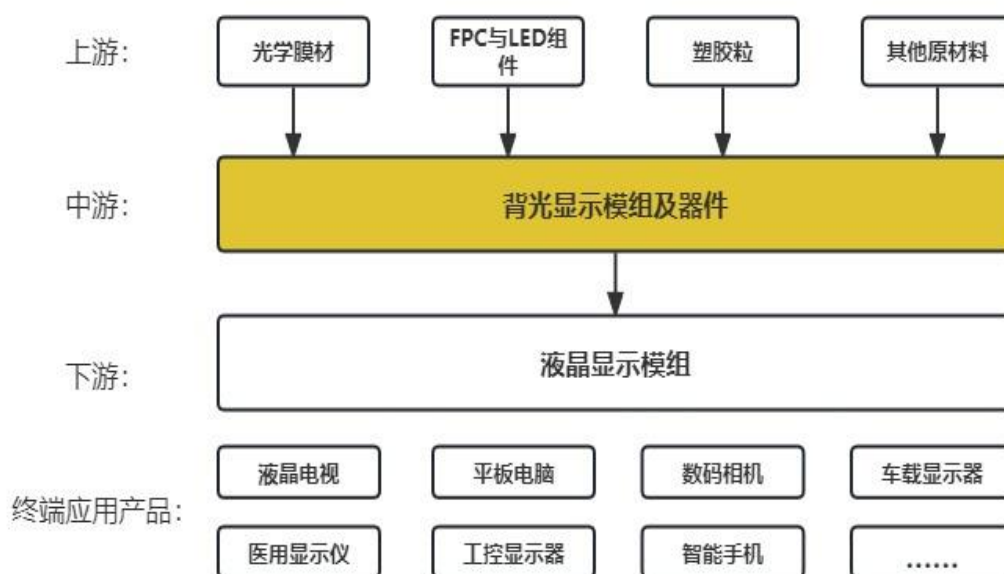
5	《信息产业发展指南》	工信部联规[2016]453号	工信部、发改委、科技部、财政部	2017年	重点发展面向下一代移动互联网和信息消费的智能手机、平板电脑、车载智能设备以及人工智能等终端产品。持续带动上游新材料应用的进一步发展。
6	《半导体照明产业“十三五”发展规划》	发改环资(2017)1363号	国家发改委等	2017年	鼓励企业向各类室内外灯具方向发展，鼓励开发和推广适合各类应用场景的智能照明产品，逐步提高中高端LED照明产品的生产和使用比重。
7	《中国光电子器件产业技术发展路线图(2018-2022年)》	-	工信部	2018年	对光通信器件、光照明器件、光显示器件等产业技术现状和趋势进行了梳理和分析，并提出了产业目标、发展思路、结构调整等一系列指导意见。
8	《战略性新兴产业分类(2018)》	国家统计局令第23号	国家统计局	2018年	新型电子元器件及设备制造产业中，光电子器件制造(行业代码3976)纳入战略性新兴产业。
9	《关于扩大战略性新兴产业投资、培育壮大新增长点增长的指导意见》	发改高技(2020)1409号	国家发改委、科技部、工信部、财政部	2020年	加快基础材料、关键芯片、高端元器件、新型显示器件、关键软件等核心技术攻关，大力推动重点工程和重大项目建设，积极扩大合理有效投资。
10	《鼓励外商投资产业目录(2020年版)》	国商务部令第38号	国家发改委	2020年	TFT-LCD、OLED等平板显示屏、显示屏材料制造列入全国鼓励外商投资产业目录。
11	《推动轻工业高质量发展的指导意见》	工信部联消费(2022)68号	工信部、人力资源社会保障部、生态环境部、商务部、市场监管总局	2022年	升级创新产品制造工程，包括高端光学薄膜。
12	新产业标准化领航工程实施方案(2023—2035年)	工信部联科(2023)118号	工业和信息化部、科技部、国家能源局、国家标准化委员会	2023年	未来显示：开展量子点显示、全息显示、视网膜显示等先进技术标准预研。研制Micro-LED显示、激光显示、印刷显示等关键技术标准，新一代显示材料、专用设备、工艺器件等关键产品标准，以及面向智慧城市、智能家居、智能终端等场景的应用标准。
13	《产业结构调整指导目录(2024年)》	国家发展和改革委员会令第7号	国家发改委	2024年	显示屏元器件制造及生产专用设备为鼓励类产业。

	本)》				
14	关于推动未来产业创新发展的实施意见	工信部联科(2024)12号	工业和信息化部、教育部、科技部、交通运输部、文化和旅游部、国务院国资委、中国科学院	2024年	新型显示：加快量子点显示、全息显示等研究，突破 Micro-LED、激光、印刷等显示技术并实现规模化应用，实现无障碍、全柔性、3D 立体等显示效果，加快在智能终端、智能网联汽车、远程连接、文化内容呈现等场景中推广。
15	国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知	国发(2024)7号	国务院	2024年	推动大规模设备更新和消费品以旧换新，开展汽车、家电产品以旧换新。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1、行业需求及市场发展情况

公司所属细分行业为背光显示器件行业。液晶面板本身不具备发光特性，必须借助于外部光源——背光显示模组来实现显示功能。因此，背光显示器件是液晶显示模组必备的关键配套组件，其性能优劣会直接影响液晶显示模组质量。背光显示模组及器件属于液晶显示行业产业链的中游环节，液晶显示行业的发展决定了背光显示模组及器件行业的发展潜力和发展方向。背光显示模组及器件在液晶显示行业产业链中的位置如下图所示：



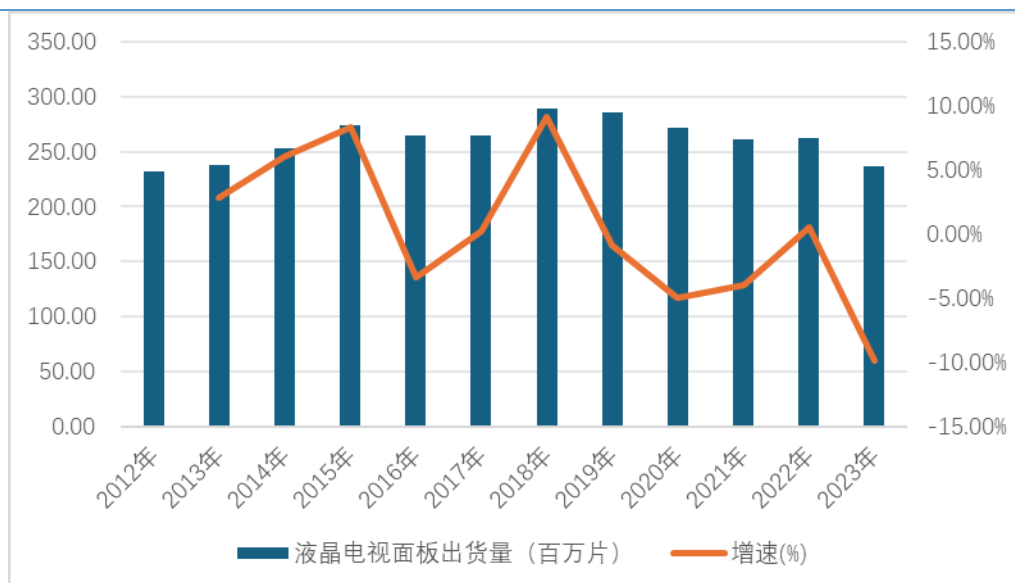
同时，公司生产的反射片、扩散片、棱镜片、复合膜、导光板及扩散板等还可与 LED 光源组装制作灯具及面光源，应用于冰箱、冰柜、面板灯、其他家电照明等领域。随着行业政策的支持和节能环保需求的提升，LED 照明的应用领域持续扩展，LED 照明与互联网等多行业的融合不断深化，进一步带动了市场需求。

#### （1）以液晶显示电视为代表的黑色家电市场

液晶电视是 TFT-LCD 面板的第一大应用领域，在整个液晶面板的市场中占据超过 60% 的面板需求。LCD 电视的出货量决定了液晶面板的需求走势，可根据液晶电视市场情况了解公司产品的市场情况。

2012 年至 2020 年，全球液晶电视面板出货量由 2.32 亿片提升至 2.72 亿片，2021 年、2022 年、2023 年全球液晶电视面板出货量分别为 2.61 亿片、2.63 亿片、2.37 亿片。

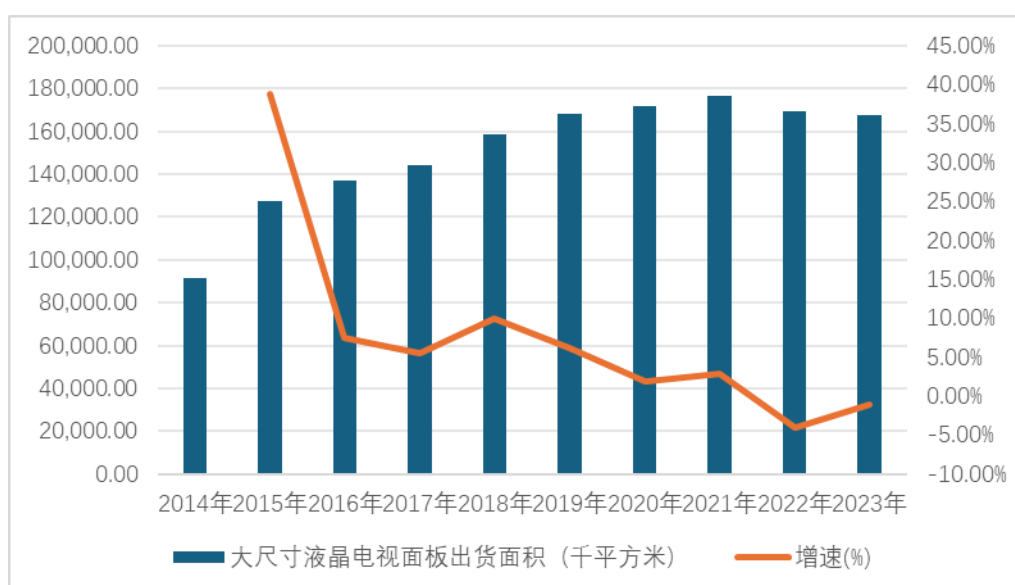
#### 2012-2023 年全球液晶电视面板出货量



数据来源：Wind

目前，液晶电视市场需求数量相对稳定，主要以产品更新换代为主。随着全球液晶电视面板高世代线的建设投产，液晶电视产品的大尺寸化稳步推进，消费者对大尺寸产品的认可度持续提升。从液晶电视面板出货面积上来看，2014年至2021年全球大尺寸液晶电视面板出货面积持续提升，由2014年0.92亿平方米提升至2021年1.77亿平方米。2022年、2023年全球液晶电视面板出货面积分别为1.70亿平方米和1.68亿平方米。

#### 2014年-2023年全球大尺寸液晶电视面板出货面积

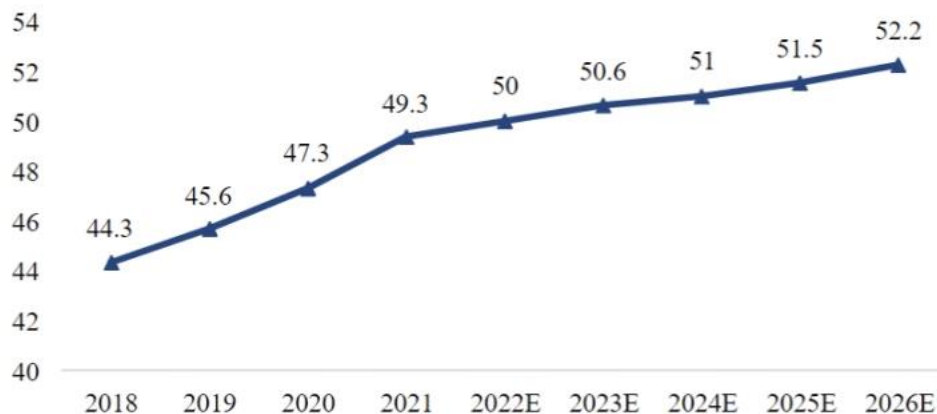


数据来源：Wind

大尺寸液晶电视面板的认可度及市场需求持续提升，LCD电视大屏趋势持续。从液晶电视面板平均尺寸上看，全球液晶电视面板平均出货尺寸持续提升。根据Omdia统计，2022年电视面板平均尺寸

为 50.6 英寸，随着 65-85 英寸面板出货量持续增加以及 55 英寸及以下的面板出货量逐渐减少，SEMI 预计 2026 年平均电视屏幕尺寸将达到 52.2 英寸。

2018 年-2026E 年全球液晶电视面板平均出货尺寸



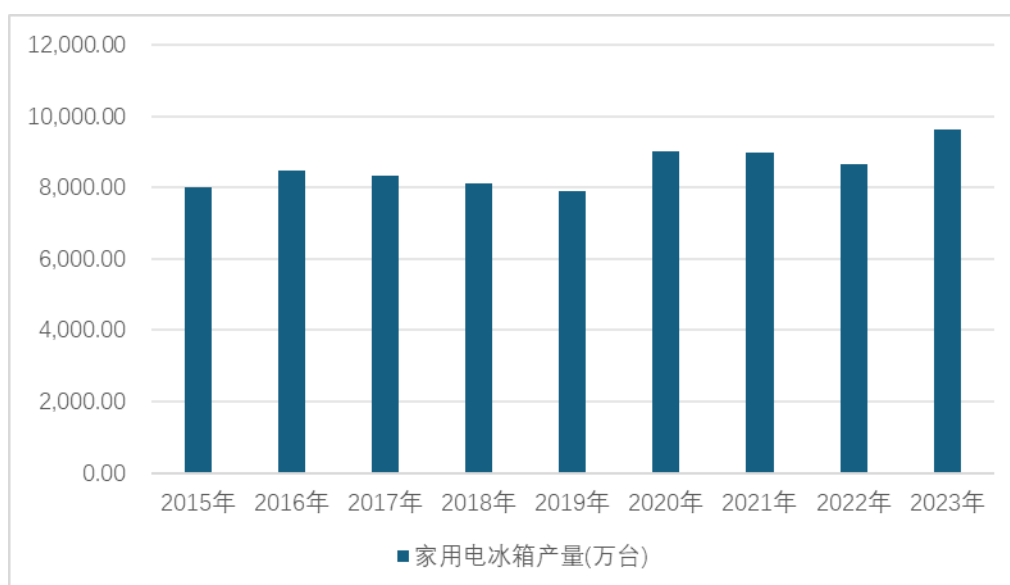
数据来源：Omdia、SEMI

#### (2) 以冰箱为代表的白色家电市场

公司目前所生产的面光源及总成主要应用于冰箱市场，用作冰箱内部照明光源。因此，可根据冰箱市场情况了解公司产品的市场情况。

近年来，随着消费能力升级、销售模式创新以及全球的冰箱需求对中国依赖程度提高，我国冰箱产量呈现复合增长趋势。据国家统计局统计，2015 年我国家用电冰箱产量为 7,992.75 万台，2023 年为 9,632.30 万台，年复合增长率 2.09%，呈现波动式增长的趋势。2015 年以后，我国冰箱行业更新换代过程中带来产品结构升级和价格结构升级，零售规模保持稳健发展态势。

2015 年-2023 年我国家用电冰箱产量（万台）

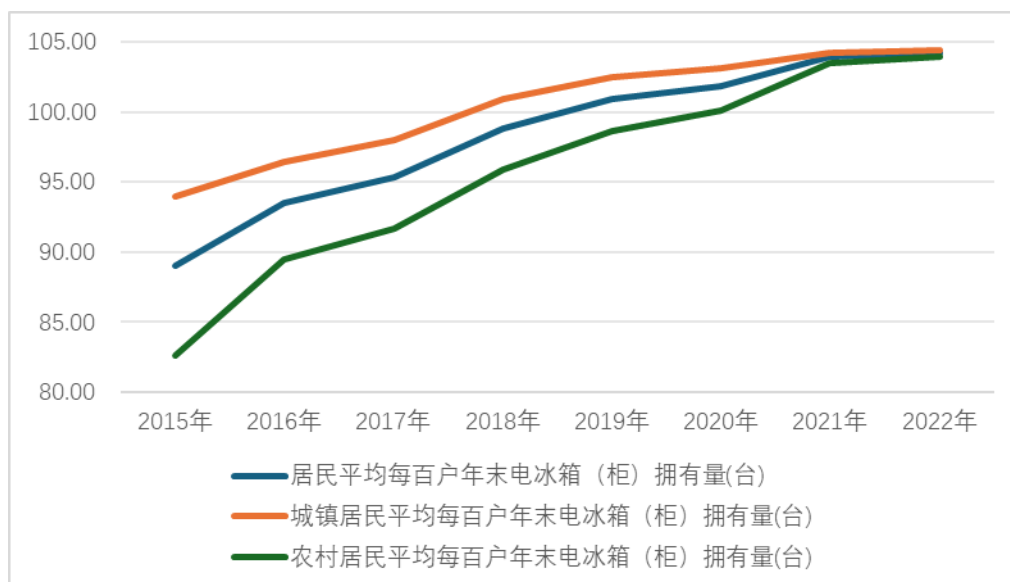


数据来源：国家统计局



根据国家统计局数据显示，我国居民平均每百户电冰箱拥有量已由 2015 年末的 89.0 台增加至 2022 年末的 104.2 台，其中城镇居民平均每百户电冰箱拥有量由 2015 年末的 94.0 台增加至 2022 年末的 104.4 台，农村居民平均每百户电冰箱拥有量由 2015 年末的 82.6 台增加至 2022 年末的 103.9 台。

2015-2022 年每百户居民年末冰箱拥有量（台）



数据来源：国家统计局

未来国家经济稳步增长、鼓励性政策出台、人均可支配收入增加以及消费结构升级等因素都将推进冰箱产业升级，冰箱产业将迎来新一轮的增长空间。

目前，公司的面光源及总成产品主要应用于以冰箱为代表的白色家电市场，此市场仅为 LED 面光源照明应用领域的一个分支。随着行业政策的支持和节能环保需求的提升，LED 照明的应用领域持续扩展，LED 面光源照明与多行业的融合不断深化，使用面光源的照明需求将进一步增加，进而带动 LED 面光源的市场需求。

### （3）以聚氨酯泡棉及 TPU 为代表的新材料行业

高密度聚氨酯泡棉是一种微细均匀结构的高性能聚氨酯泡棉材料，一般是在 PET 基材上面发泡而成。高密度聚氨酯泡棉的压缩变形非常小，封密性高，能量吸收性好，反冲性强，尺寸稳定性高，加工效率高，具有耐高温、耐气候性、防滑、防震和耐老化等性能，广泛应用于通讯、计算机、家用电器中零部件的密封和减震。美国罗杰斯公司、日本井上集团等为行业中的知名企业。

TPU 是一种绿色环保的新型高性能弹性体材料。属于聚氨酯弹性体，与通用的塑料与橡胶材料相比，TPU 具有硬度范围广、机械性能突出、耐高/低温性能优异、加工性能好、环保性能优良、可塑性强、可设计性强、透明性能优异等优越特性。TPU 最早由德国拜耳公司于 1958 年研制成功。随后，德国巴斯夫、美国诺誉、陶氏化学等化工企业也相继研制成功。从产业生命周期来看，国内的 TPU 行

业正处于成长期，市场前景广阔。

## 2、行业技术水平及技术特点

背光源最早产生于“二战”期间，用于军用设备仪表显示。20世纪60-70年代，市场上出现了粉末电致发光的背光源；80年代，市场上出现了半导体LED背光源；之后随着薄膜晶体管液晶显示器件的发展，需要大尺寸及长寿命的背光源，冷阴极荧光管应运而生，并在20世纪末21世纪初处于主流地位。2004年日本SONY公司率先将LED背光技术产品化，因其色域宽、亮度高、节能环保等特点，成为市场主流的背光技术。

背光显示器件行业的发展与液晶显示行业的发展密切相关。随着我国成为全球液晶显示行业发展的重点地区，特别是在全球液晶显示面板的生产向我国大陆转移的背景下，液晶显示面板生产厂商出于对关键组件需求的增长以及降低成本的压力，均倾向于就近选择配套背光显示器件厂商。随着设计技术的提升、生产经验的积累和品质的日益增长，我国本土背光显示器件产业近年来取得了长足的进步，背光显示器件也成为了液晶显示行业产业链中实现我国本土化较快的关键组件之一。

行业整体技术呈现出与下游客户技术深度融合、客户需求导向以及技术延伸的特点。例如公司深入理解终端客户的需求，同时凭借对长期合作的原材厂商生产材料的深入了解和实际运用经验，为下游终端客户提供产品设计、材料选择、产品试制和测试等全方位服务，有针对性的进行新产品设计方向建议和老产品技术改造。此外，行业技术也呈现出向其他产品延伸的特点，例如公司的面光源及总成产品是基于公司背光显示器件技术发展起来的一项新型照明产品，广泛应用于白色家电、家居领域。面光源及总成产品光照度与普通的LED光源、格栅灯相比，更为均匀、更加柔和、视觉更舒适。

## 3、行业周期性、区域性或季节性特征及特有经营模式

### （1）周期性

背光显示器件行业下游主要是消费电子行业，与消费电子行业的发展具有较强的联动性。消费电子行业直接面向终端消费者，受宏观经济景气度、居民可支配收入、居民消费习惯等因素影响，在经济景气度好，居民可支配收入上升时，终端消费电子产品市场需求旺盛，经济低迷时，终端需求则会降低。因此，背光显示器件行业会随着下游消费电子行业受宏观经济景气周期的影响而发生波动。此外，随着背光显示技术延伸，下游向汽车电子等多个领域拓展，一定程度上会降低对某个领域周期性波动的影响。

### （2）区域性

背光显示器件行业对于交货期及成本控制要求较高，从客户下单到交货周期较短，因此为了更好响应客户需求，会尽量靠近客户所在地建厂，满足下游客户对配套产品的高效率低成本的要求。由于

下游客户生产厂商主要集中在经济较发达、工业基础配套较好的珠三角、长三角、环渤海地区，背光显示器件行业生产厂商也多集中在珠三角、长三角、环渤海地区，区域性特征明显。

### （3）季节性

受下游消费电子行业终端消费者的消费习惯、节假日及大型促销活动，例如“618”“双十一”“双十二”“中秋国庆特惠”“春节年货”等活动影响，背光显示器件行业通常在第三、四季度处于旺季。随着大型促销活动更为频繁以及下游客户产品数量和投放节奏更具个性化，全年的季节性特征有所减弱。

### （4）特有经营模式

背光显示器件行业及上游原材料供应商均需要根据下游品牌厂商对于终端产品性能、功能、外观等方面的具体需求，进行定制化设计和生产，以客户需求为导向“以销定产”，根据订单组织生产。由于终端电子产品更新换代节奏不断加快，产品性能要求日益提高，各大品牌厂商争夺终端消费市场的关键手段之一，就是要保证上游供应环节不断提升良率、性能并控制成本，因此对上游供应商的认定较为严苛，且双方合作在建立后具有较强的粘性。由此在经营模式上，一方面，背光显示器件行业要深入理解终端客户的需求，向上反馈原材厂商提出个性化的需求，共同研讨、测试，为下游终端客户提供产品设计、材料选择、产品试制和测试等全方位服务，有针对性的进行新产品设计方向建议和老产品技术改造。另一方面，背光显示器件行业为更好给下游品牌厂商提供服务，通常会选择在重点客户周围投资建厂，这样既可保证在产品定制化过程中与客户保持频繁互动，快速响应客户需求，又可节约供货时间，降低物流成本，加强与客户的粘性。此外，本行业在生产旺季，订单较多或基于业务需要，会将部分简单的生产加工工序委托给第三方企业，因此存在委托加工的情形。

## 4、行业发展趋势

### （1）显示屏幕大尺寸、高亮度、高均匀度方向发展

在显示领域，消费者往往需要外形更加轻薄，画面更大且更加清晰、显示效果更加生动的产品，液晶显示技术也将沿着这一方向继续发展。单从显示界面来看，由于大屏化可以在视频、游戏体验上带来更佳的用户体验，包括手机、电视在内的终端产品其显示屏尺寸逐年增大。伴随着显示屏尺寸的增大，背光显示器件的尺寸也需要相应增大。此外，决定背光显示器件亮度和均匀度的关键因素是导光板的微结构光学设计、导光板工艺制作能力，以及各种膜材的反射、扩散性能。为了提升背光显示器件的亮度和均匀度，需要改进背光模组的光学结构设计和增强导光板的制造能力。

### （2）技术升级向低能耗发展并向多领域延伸

液晶显示器的显示质量越来越高、显示界面越来越大、内容越来越丰富，伴随着的是能耗越来越高，同时电子产品的续航能力也将受到影响。因此，除了电池方面的改进外，液晶显示器行业也需要

向低能耗方向改进。背光模组作为主要的耗能部件，需要在保证能耗不会升高的同时提高显示性能，以匹配市场需求。近年来，更加节能的 LED 背光源已在背光显示模组中应用，并在不断改进和完善中，节能、低耗已成为背光显示器件的重要发展方向之一。

此外，背光显示技术具有较好的延伸性，利用光学原理结合其他组件设计，除了电视、手机、笔记本等应用场景之外，还在冰箱、车载显示等领域延伸。

### （3）向新型电子材料延伸

背光模组器件行业作为下游品牌厂商及上游原材厂商之间的连接纽带，一方面紧跟下游终端消费领域的最新技术前沿，深入了解下游市场需求，对材料性能需求具有较好的理解；另一方面在对原材进行加工生产的过程中，易于产生新的设计思路，对材料进一步改良，并不断向材料端延伸，研发出新型电子材料产品，并可利用积累的优质客户资源及销售渠道较快的实现产业化。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
背光显示器件	LCD 显示行业中的细分行业	拥有自主知识产权，自主研发能力，优质的客户及供应商资源，良好的供应链管理能力和稳定的工艺技术水平及高效率的生产能力。	否	不适用	不适用
面光源及总成产品	面光源照明应用领域的分支	多年背光显示产品研发经验，拥有多项创新工艺技术，可满足客户差异化和多样化需求。	否	不适用	不适用
新材料产品	电子材料的细分领域	拥有自主知识产权，自主研发能力，具备良好的稳定性和较高的性价比。	否	不适用	不适用

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
背光显示器件	4,275.42(万片)	80.09%	-
面光源及总成产品	383.07(万片)	91.43%	-
电磁屏蔽及模切产品	61,689.58(万 PCS)	85.04%	-
新材料-聚氨酯泡棉	221.32(万平方米)	87.33%	-

#### (二) 主要产品在建产能

√适用 □不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
电子专用材料及电子元器件加工制造项目	2,500 万元	光学膜片扩建至约 3,795 万片/年，电子专用材料扩建至 650 万平方米/年	2024 年	<b>1、工艺路线：</b> (1) 光学膜片主要产污环节：裁切（噪声、固废）- 清理（噪声、固废）- 丝印（废气、噪声、固废） (2) 电子专用材料主要产污环节：搅拌、发泡、涂布、熟化（噪声、废气）- 分切检验（固废、噪声）- 包装入库（固废） <b>2、环保投入：26.1 万元</b>

#### (三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

#### (四) 招投标产品销售

√适用 □不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
海信集团	12,034	194,236,425.36	25.40%
海尔集团	5,552	143,861,774.19	18.81%
冠捷集团	5,182	73,824,398.89	9.65%
长虹集团	1,203	18,036,469.27	2.36%
富士康集团	2,224	8,581,585.29	1.12%
比亚迪集团	458	3,065,240.71	0.40%
澳柯玛集团	31	1,818,554.46	0.24%

注：1、海信集团详细信息参见“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”之“（二）经营情况分析”之“主要客户情况”；

2、海尔集团详细信息参见“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”之“（二）经营情况分析”之“主要客户情况”；

3、冠捷集团详细信息参见“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”之“（二）经营情况分析”之“主要客户情况”；

4、长虹集团包括广东长虹电子有限公司、广元长虹电子科技有限公司、合肥长虹实业有限公司、四川长虹电器股份有限公司、四川长虹模塑科技有限公司、四川长虹精密电子科技有限公司、长虹美菱股份有限公司。

5、富士康集团包括鸿富锦精密工业（武汉）有限公司、鸿富锦精密电子（烟台）有限公司、富士康精密电子（烟台）有限公司、鸿海精密工业股份有限公司、鸿富泰精密电子（烟台）有限公司、南京鸿富夏精密电子有限公司、HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD.、烟台富准精密电子有限公司；

6、比亚迪集团包括上海比亚迪有限公司、深圳市比亚迪电子部品件有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司；

7、澳柯玛集团包括青岛澳柯玛新材料有限责任公司、青岛澳柯玛智慧冷链有限公司。

**公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：**

不适用

## 四、 研发情况

### （一） 研发模式

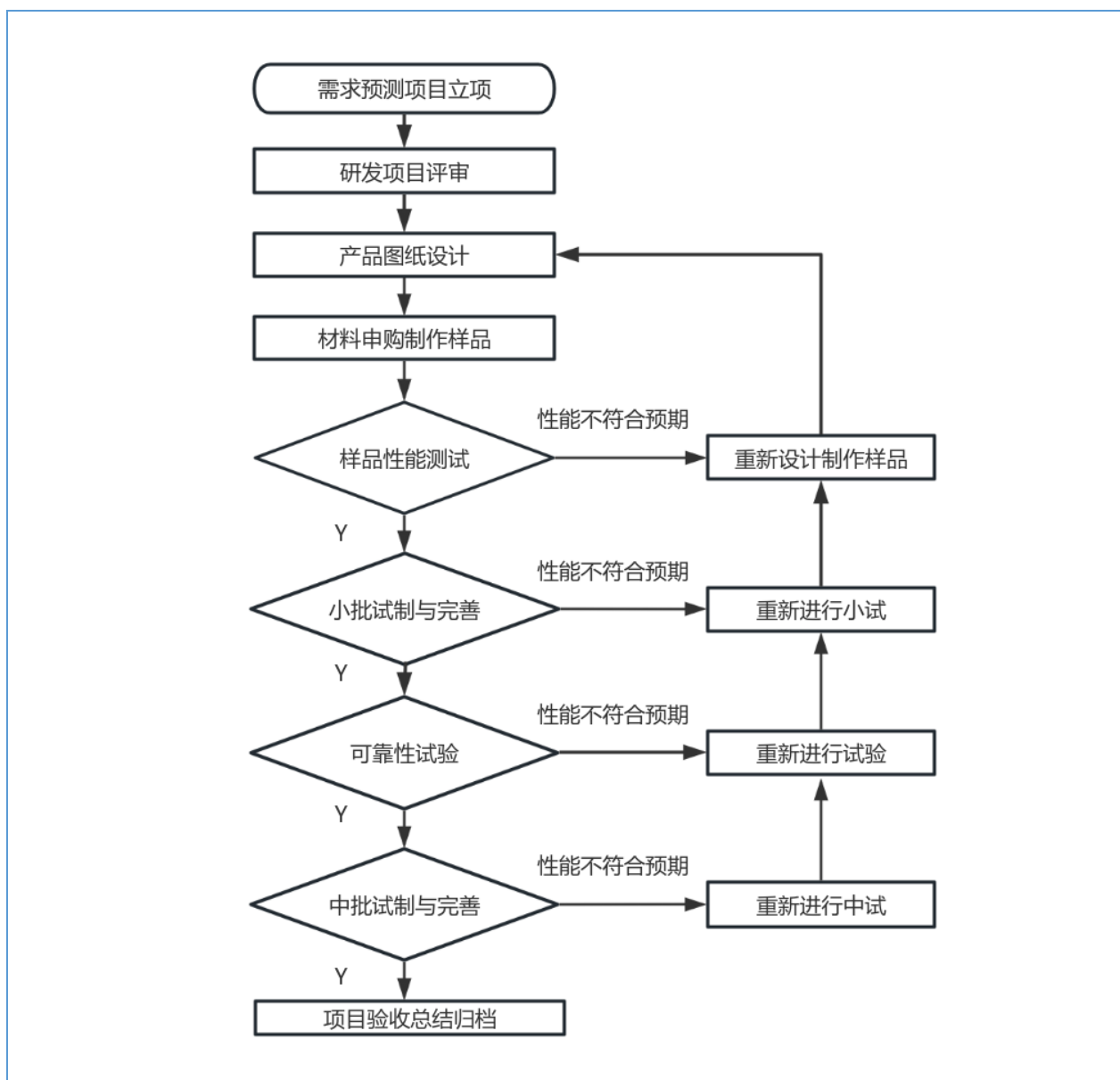
适用 不适用

公司研发主要以客户需求为导向，由研发部门根据客户需求设计图纸、样品和相关工艺，与客户沟通确认，不断调整以满足客户需求。同时，公司也会结合多年行业经验以及对于行业发展趋势的判断主动进行前瞻性研究，由研发部门牵头开展新产品的研发工作，以提前占据行业中的有利地位为目标，增强公司的先发优势。

此外，公司的研发模式还呈现出研发环节向上游渗透的特点，公司凭借丰富的行业经验、扎实的光学知识储备和较好的技术研发能力，不仅能深入理解终端客户的需求，更能凭借对各原材商生产材料的深入了解和实际运用经验，为下游终端客户提供产品设计、材料选择、产品试制和测试等全套解决方案，并对方案实施持续跟踪，收集客户的反馈意见并在研究分析后向上游原材商提供有针对性的新产品设计方向建议和老产品技术改造方案。

公司的研发流程图如下：





## (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	耐湿热老化阻燃聚氨酯泡棉产品开发	2,178,169.52	2,178,169.52
2	高抗冲及抗压缩形变聚氨酯泡棉产品开发	2,083,936.65	2,083,936.65
3	热转印方式的导光板加工工艺的开发	1,912,630.76	1,912,630.76
4	大尺寸激光投影屏幕生产工艺研制	1,794,967.43	1,794,967.43
5	防划伤面光源的研发	1,788,857.13	1,788,857.13
	合计	9,758,561.49	9,758,561.49

研发支出情况：



项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,866,336.36	25,786,933.05
研发支出占营业收入的比例	4.04%	4.27%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发支出资本化：**

无

**五、 专利变动****(一) 重大专利变动**适用 不适用**(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况**适用 不适用**(三) 专利或非专利技术纠纷**适用 不适用**六、 通用计算机制造类业务分析**适用 不适用**七、 专用计算机制造类业务分析**适用 不适用**八、 通信系统设备制造类业务分析**适用 不适用**(一) 传输材料、设备或相关零部件**适用 不适用**(二) 交换设备或其零部件**适用 不适用**(三) 接入设备或其零部件**适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

目前来看，我国新兴电子器件制造业市场规模年均增速超过 10%，行业整体发展水平较快近几年随着智能交通、智能手机、物联网等新兴领域的进一步发展我国新兴电子器件制造业市场规模有望进一步提升。

我国已成为全球最大的电子器件制造业生产基地，中国生产的各种门类的电子器件制造业产品在电子、通信、家电、汽车、工业、能源、航空、航天、军事、医疗等领域默默发挥着重要的作用。电子器件制造业广泛应用于个人电脑、移动设备、汽车电子、医疗设备、通信、家电、工业控制各个领域。随着工业化与信息化的深度融合，电子器件制造业的应用已渗透到整个工业领域中，是支撑整个工业创新发展的基础和关键。

背光显示器件行业的发展与液晶显示行业的发展密切相关。随着我国成为全球液晶显示行业发展的重点地区，特别是在全球液晶显示面板的生产向我国大陆转移的背景下，液晶显示面板生产厂商出于对关键组件需求的增长以及降低成本的压力，均倾向于就近选择配套背光显示器件厂商。随着设计技术的提升、生产经验的积累和品质的日益增长，我国本土背光显示器件产业近年来取得了长足的进步，背光显示器件也成为了液晶显示行业产业链中实现我国本土化较快的关键组件之一。

背光显示器件行业下游主要是消费电子行业，与消费电子行业的发展具有较强的联动性。消费电子行业直接面向终端消费者，受宏观经济景气度、居民可支配收入、居民消费习惯等因素影响，在经济景气度好，居民可支配收入上升时，终端消费电子产品市场需求旺盛，经济低迷时，终端需求则会降低。因此，背光显示器件行业会随着下游消费电子行业受宏观经济景气周期的影响而发生波动。此外，随着背光显示技术延伸，下游向汽车电子等多个领域拓展，一定程度上会降低对某个领域周期性波动的影响。

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例
				起始日期	终止日期				
王恩辉	董事长兼总经理	男	1963年5月	2023年3月25日	2026年3月25日	31,081,479	-	31,081,479	57.1884%
王丽英	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1980年6月	2023年3月25日	2026年3月25日	400,336	-	400,336	0.7366%
张洪稳	董事	男	1981年7月	2023年3月25日	2026年3月25日	90,600	-	90,600	0.1667%
马云利	董事	女	1978年4月	2023年3月25日	2026年3月25日	-	-	-	-
隋伟东	董事	男	1984年1月	2023年3月25日	2026年3月25日	21,304	-	21,304	0.0392%
张钊琦	监事会主席	男	1987年1月	2023年3月25日	2026年3月25日	105,111	-	105,111	0.1934%
张成名	监事	男	1987年9月	2023年3月25日	2026年3月25日	64,458	-	64,458	0.1186%
张伟员	监事	男	1987年6月	2023年3月25日	2026年3月25日	48,859	-	48,859	0.0899%
付金星	副总经理	男	1982年12月	2023年3月25日	2026年3月25日	774,477	-	774,477	1.4250%
王一良	副总经理	男	1984年7月	2023年3月25日	2026年3月25日	20,000	-	20,000	0.0368%

注：以上董事、监事、高级管理人员的持有公司股份系间接持股。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理王恩辉持有公司控股股东康川代贸易 95% 的股权，系公司实际控制人，其同时担任青岛卓信达的执行事务合伙人，且与公司自然人股东王晓文系父女关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张新阳	董事	离任	-	董事会换届
金善基	董事	离任	-	董事会换届
丁成禄	董事	离任	-	董事会换届
隋伟东	员工	新任	董事	董事会换届
张洪稳	员工	新任	董事	董事会换届
马云利	-	新任	董事	董事会换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

隋伟东：男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年1月出生，大专学历，毕业于电子科技大学经济管理专业；2005年1月至2014年7月于恒新基电子（青岛）有限公司担任仓库主管；2014年7月至2016年9月于青岛卓英社科技有限公司担任仓储部部长；2016年9月至2023年3月于青岛卓英社科技股份有限公司担任仓储部部长；2023年3月至今于青岛卓英社科技股份有限公司担任董事、仓储部部长。

张洪稳：男，中国国籍，无境外永久居留权，1981年7月出生，本科学历，毕业于西安电子科技大学机械设计制造及其自动化专业；2004年7月至2005年7月于神达电脑集团担任维修组组长；2005年7月至2006年4月待业；2006年4月至2007年1月于青岛卓英社科技有限公司担任操作工人；2007年1月至2008年10月于青岛卓英社科技有限公司担任EMI车间组长；2008年10月至2009年6月于青岛卓英社科技有限公司担任营销经理；2009年6月至2010年2月于青岛卓英社科技有限公司担任模切班长；2010年2月至2011年6月于青岛卓英社科技有限公司担任模切车间主管；2011年6月至2012年6月于EMI车间担任EMI车间主管；2012年6月至2016年9月于青岛卓英社科技有限公司担任面光源事业部部长；2016年9月至2023年3月于青岛卓英社科技股份有限公司担任面光源事业部部长；2023年3月至今担任青岛卓英社科技股份有限公司面光源事业部部长、董事。

马云利，女，1978年4月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年6月至2000年10月于青岛和平律师事务所担任出纳会计、内勤；2000年11月至2002年10月于青岛潮海法律服务所担任法律服务工作者；2002年11月至2008年12月于青岛诚德法律服务所担任法律服务工作者；2009年1月至2014年6月于山东海孚律师事务所担任律师；2014年6月至2019年7月于山东天颐临律师事务所担任合伙人、副主任；2019年8月至2020年11月于山东中苑律师事务所担任律师；2020年11月至今于山东中苑（即墨）律师事务所担任主任；2023年3月至今于青岛卓英社

科技股份有限公司担任董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	44	22	9	57
生产人员	314	389	54	649
研发人员	57	14	5	66
销售人员	37	13	3	47
财务人员	7	5	1	11
<b>员工总计</b>	<b>459</b>	<b>443</b>	<b>72</b>	<b>830</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	65	85
专科	101	156
专科以下	288	584
<b>员工总计</b>	<b>459</b>	<b>830</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订了劳动合同，制定了较完善的职工薪酬管理规定及绩效考核管理规定。在保障员工得到较高的基本工资的基础上，按照日常工作重要程度及贡献大小附有奖励机制和晋升通道。为确保公司生产经营的稳步发展，公司采取一系列措施吸引高端技术与管理人才，对有卓越贡献的员工进行激励。同时注重人才的培养，建立有效的人员内部晋升管理规定。

#### 2、培训计划

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工离职、薪酬支付、绩效考核、员工福利保障等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求开展员工培训工作，同时为员工提供知识、技能及态度方面的各项培训，以满足岗位能力要求，提升工作绩效，有效支持公司的发展，提高员工的整体素质和能力，进而提高公司整体的运作效率。

#### 3、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
付金星	无变动	副总经理	774,477	-	774,477
张钊琦	无变动	总工程师、监事会主席	105,111	-	105,111
王一良	无变动	副总经理	20,000	-	20,000

注：上述核心员工持有公司股份系间接持股。

**核心员工的变动情况**

报告期内，核心员工未发生变动。

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断优化法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范运作。

公司依据相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易决策制度》《投资管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各部门及相关人员能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，建立了健全的公司法人治理结构，严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的要求规范运作。在业务、资产、机构、人员、财务方面独立于控股股东、实际控制人，公司具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立情况

公司拥有完整的经营、管理体系，具有独立从事业务的研发、采购、生产和销售系统，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司独立自主经营，在经营及管理上独立运作，不存在对控股股东、实际控制人或其他关联方重大依赖的情形。

### 2、资产独立情况

公司对其各项资产合法拥有所有权或使用权，公司的主要资产与股东及其他关联方的资产互相独立，不存在混同的情况。公司的资产未被股东占用，也不存在公司股东利用公司资产为其提供担保的情形。

### 3、人员独立情况

公司具有独立的人事选择和任免机制，公司的董事、监事及高管人员均按照《公司法》《公司章程》的有关规定由股东大会、职工代表大会选举产生或由董事会聘任。公司高管人员和财务人员均在公司领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取报酬。

### 4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能独立行使职权和履行职责。公司制定了独立、规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### 5、机构独立情况

公司的机构设置由公司根据《公司章程》及其他规范性文件决定，不存在股东、实际控制人及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。公司在软件开发、销售、财务和行政人事等方面独立于各股东，办公机构和生产经营场所亦与各股东独立，不存在混合经营、合署办公的情形。



#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现有的一整套公司内部管理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司内部管理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

##### 1、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

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

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚审（2024）722号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心A座13-16楼	
审计报告日期	2024年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李来民	何天宇
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

### 审计报告

青岛卓英社科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛卓英社科技股份有限公司（以下简称卓英社股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了卓英社股份2023年12月31日财务状况以及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，我们独立于卓英社股份，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。

1、收入确认	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十四的会计政策，以及附注五“合并财务报表主要项目注释”32。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2023 年度，卓英社股份销售商品收入为 7.65 亿元，主要为销售背光显示器件、面光源及总成和电磁屏蔽及模切产品等，由于营业收入为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：（1）了解、测试和评价管理层对销售与收款循环内部控制设计和执行的有效性；（2）通过查阅销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；（3）结合产品类别对收入及毛利率情况进行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；（4）检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、货运单、客户对账单，银行收款回单等支持性凭证，并结合应收账款审计，选取重要客户对其交易额进行函证；（5）选取资产负债表日前后记录的销售收入样本，检查相关支持性凭证，评价收入是否记录在恰当的会计期间；（6）检查财务报表有关收入确认的列报和披露是否符合企业会计准则的规定。</p>
2、应收款项坏账准备计提	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”2、3、4、6。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司 2023 年 12 月 31 日应收款项（包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款）账面余额为 4.10 亿元，应收款项坏账准备为 1,644.43 万元，账面价值 3.93 亿元，占资产总额的 44.28%。由于管理层在确定应收款项坏账准备时，需要在考虑有关过去事项、当期状况及对未来经济状况预测的基础上运用重大会计估计和判断，因此我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收款项坏账准备计提执行的主要审计程序包括：（1）了解公司与应收款项日常管理及可收回性，评价相关的内部控制，并评价控制设计和运行的有效性；（2）分析检查应收款项坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确；（3）通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出评价；同时执行函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；（4）比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数，检查本期应收款项的期后回款情况，评价本期应收款项坏账准备计提的合理性；（5）评价公司管理层对应收款项坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

#### 四、其他信息

卓英社股份管理层对其他信息负责。其他信息包括卓英社股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓英社股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓英社股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓英社股份的财务报告过程。

#### 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：

(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，就可能导致对卓英社股份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卓英社股份不能持续经营。

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

(6) 就卓英社股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：李来民  
(项目合伙人)

中国注册会计师：何天宇

二〇二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	77,567,438.05	94,286,276.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据	2	91,844,490.75	131,725,725.68
应收账款	3	269,624,660.78	221,390,059.88
应收款项融资	4	31,410,431.93	7,869,727.21
预付款项	5	9,788,967.49	8,132,443.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6	365,933.46	16,255,432.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	7	95,614,645.20	88,714,863.15
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	8	199,154.61	2,683,066.05
<b>流动资产合计</b>		<b>576,415,722.27</b>	<b>571,057,594.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	9	2,012,947.45	2,158,448.22
固定资产	10	240,973,280.35	238,086,615.45
在建工程	11	1,966,592.93	5,021,656.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	12	9,482,244.92	6,188,278.70
无形资产	13	35,182,952.49	35,962,207.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	10,111,401.38	5,535,704.37
递延所得税资产	15	7,984,776.77	4,448,197.78
其他非流动资产	16	3,861,433.43	814,805.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>311,575,629.72</b>	<b>298,215,914.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>887,991,351.99</b>	<b>869,273,509.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	59,531,368.98	113,666,828.04
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-

交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	18	273,134,683.47	204,376,450.63
应付账款	19	187,946,382.19	190,727,454.77
预收款项		-	-
合同负债	20	2,598,306.23	2,411,968.10
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	21	7,627,896.78	5,200,249.68
应交税费	22	4,130,262.48	2,021,218.51
其他应付款	23	285,707.34	473,509.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	24	9,675,291.04	16,293,461.39
其他流动负债	25	13,113,632.67	31,845,009.90
<b>流动负债合计</b>		<b>558,043,531.18</b>	<b>567,016,150.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	26	18,500,000.00	42,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	27	7,681,396.90	7,269,174.23
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	15	2,746,704.95	1,311,226.24
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,928,101.85</b>	<b>51,080,400.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>586,971,633.03</b>	<b>618,096,551.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	28	54,349,272.00	54,349,272.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	29	79,818,207.86	79,818,207.86
减：库存股		-	-



其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	30	16,635,657.61	13,289,237.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	31	145,634,151.51	103,720,240.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,437,288.98	251,176,957.92
少数股东权益		4,582,429.98	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>301,019,718.96</b>	<b>251,176,957.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>887,991,351.99</b>	<b>869,273,509.26</b>

法定代表人：王恩辉

主管会计工作负责人：王丽英

会计机构负责人：郭旭

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		71,056,774.69	94,053,190.61
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		90,367,554.25	128,017,746.08
应收账款	1	216,509,993.11	196,544,000.95
应收款项融资		17,317,678.20	7,869,727.21
预付款项		13,694,210.33	11,473,878.56
其他应收款	2	54,586,288.91	51,522,653.21
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		78,449,233.08	76,216,586.61
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,741,330.77
<b>流动资产合计</b>		<b>541,981,732.57</b>	<b>567,439,114.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	56,350,000.00	31,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产		205,562,286.23	218,567,214.58
在建工程		1,966,592.93	5,021,656.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,079,022.68	1,665,847.92
无形资产		31,080,341.92	32,698,730.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		8,169,537.06	3,356,031.65
递延所得税资产		3,822,918.12	3,127,702.30
其他非流动资产		1,775,144.03	814,805.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>310,805,842.97</b>	<b>296,251,989.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>852,787,575.54</b>	<b>863,691,103.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,531,368.98	95,825,828.04
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		263,170,665.21	222,834,250.63
应付账款		176,088,716.79	181,028,040.16
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		5,087,483.74	4,664,428.67
应交税费		1,564,555.62	731,483.06
其他应付款		101,492.77	649,902.17
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		6,243,178.69	2,411,959.25
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,820,652.59	15,453,487.53
其他流动负债		11,616,010.93	28,069,705.04
<b>流动负债合计</b>		<b>530,224,125.32</b>	<b>551,669,084.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,500,000.00	42,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		3,262,095.86	2,017,989.48
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		895,899.38	895,454.14
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		22,657,995.24	45,413,443.62
负债合计		552,882,120.56	597,082,528.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,349,272.00	54,349,272.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		84,153,167.96	84,153,167.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,635,657.61	13,289,237.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		144,767,357.41	114,816,897.62
所有者权益（或股东权益）合计		299,905,454.98	266,608,575.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		852,787,575.54	863,691,103.27

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	32	764,860,784.15	603,280,664.56
其中：营业收入	32	764,860,784.15	603,280,664.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		711,609,208.52	572,674,000.06
其中：营业成本	32	623,472,422.85	506,239,560.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	33	4,239,241.55	3,134,313.55
销售费用	34	10,667,418.82	8,425,556.39
管理费用	35	40,172,747.20	27,649,277.25
研发费用	36	30,866,336.36	25,786,933.05
财务费用	37	2,191,041.74	1,438,359.60

其中：利息费用		2,002,771.49	1,469,886.97
利息收入		740,964.30	863,584.31
加：其他收益	38	1,931,931.56	4,677,782.16
投资收益（损失以“-”号填列）	39	-1,435,073.47	4,904,092.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-95,907.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40	-130,795.73	-2,101,725.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	41	-7,509,151.31	-3,634,701.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42	726,319.81	-22,634.28
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,834,806.49</b>	<b>34,429,477.74</b>
加：营业外收入	43	2,661,796.94	3,127.04
减：营业外支出	44	437,324.37	113,531.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>49,059,279.06</b>	<b>34,319,072.84</b>
减：所得税费用	45	3,284,255.87	469,654.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,775,023.19</b>	<b>33,849,418.77</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,775,023.19	33,849,418.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		347,371.13	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,427,652.06	33,849,418.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>45,775,023.19</b>	<b>33,849,418.77</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,427,652.06	33,849,418.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		347,371.13	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.84	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.84	0.67

法定代表人：王恩辉

主管会计工作负责人：王丽英

会计机构负责人：郭旭

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	4	694,929,523.96	596,206,730.43
减：营业成本	4	571,773,517.85	502,898,037.55
税金及附加		3,595,670.27	2,821,561.23
销售费用		9,230,416.97	7,941,260.29
管理费用		36,505,656.34	25,939,464.03
研发费用		30,366,967.57	25,786,933.05
财务费用		2,070,531.30	1,141,379.20
其中：利息费用		1,997,280.89	1,332,428.67
利息收入		729,556.41	861,796.34
加：其他收益		1,671,762.64	4,536,879.87
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-1,357,414.53	4,904,092.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-95,907.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,675.17	-393,932.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,342,783.21	-3,522,167.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-22,634.28
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,333,653.39</b>	<b>35,180,333.15</b>
加：营业外收入		102,239.64	3,126.89

减：营业外支出		249,917.54	104,842.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,185,975.49</b>	<b>35,078,617.14</b>
减：所得税费用		721,774.61	865,584.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,464,200.88</b>	<b>34,213,032.60</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,464,200.88	34,213,032.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>33,464,200.88</b>	<b>34,213,032.60</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		731,128,912.80	516,228,934.40
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		8,341,808.68	1,467,693.16
收到其他与经营活动有关的现金	46(1)-①	1,862,152.15	5,544,493.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>741,332,873.63</b>	<b>523,241,121.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		684,800,755.89	475,743,885.43
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		70,729,968.78	51,061,840.98
支付的各项税费		10,180,144.07	7,848,911.36
支付其他与经营活动有关的现金	46(1)-②	21,198,317.70	18,693,835.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>786,909,186.44</b>	<b>553,348,473.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,576,312.81</b>	<b>-30,107,352.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
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		34,970.00	70,210.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,970.00</b>	<b>5,070,210.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,679,290.94	23,672,522.75
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46(2)	31,518,614.67	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,197,905.61</b>	<b>23,672,522.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,162,935.61</b>	<b>-18,602,312.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	19,700,000.00
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		129,116,065.26	126,403,152.57
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46(3)-①	16,675,785.95	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>145,791,851.21</b>	<b>146,103,152.57</b>
偿还债务支付的现金		70,895,569.40	42,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,439,156.52	3,167,340.20



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	46(3)-②	4,193,168.72	32,319,720.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>78,527,894.64</b>	<b>77,577,060.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,263,956.57</b>	<b>68,526,091.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,255,926.23</b>	<b>2,098,936.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,219,365.62</b>	<b>21,915,363.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,792,057.40	5,876,693.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,572,691.78</b>	<b>27,792,057.40</b>

法定代表人：王恩辉

主管会计工作负责人：王丽英

会计机构负责人：郭旭

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		618,825,555.88	540,112,036.76
收到的税费返还		8,341,808.68	1,467,693.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,471,021.20	5,401,803.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>628,638,385.76</b>	<b>546,981,533.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		638,736,594.69	491,298,095.84
支付给职工以及为职工支付的现金		44,436,241.81	45,056,791.00
支付的各项税费		4,750,535.25	6,007,820.24
支付其他与经营活动有关的现金		34,273,390.66	26,292,688.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>722,196,762.41</b>	<b>568,655,395.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-93,558,376.65</b>	<b>-21,673,862.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
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		328,852.72	70,210.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>328,852.72</b>	<b>5,070,210.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,352,662.50	18,581,119.20
投资支付的现金		25,350,000.00	10,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>53,702,662.50</b>	<b>28,581,119.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,373,809.78</b>	<b>-23,510,909.20</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	19,700,000.00
取得借款收到的现金		172,390,839.06	108,562,152.57
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		16,675,785.95	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>189,066,625.01</b>	<b>128,262,152.57</b>
偿还债务支付的现金		61,900,000.00	29,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,428,377.02	1,738,632.57
支付其他与筹资活动有关的现金		485,578.33	31,741,329.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,813,955.35</b>	<b>63,369,962.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>123,252,669.66</b>	<b>64,892,190.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,174,127.15</b>	<b>2,098,936.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,505,389.62</b>	<b>21,806,355.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,558,971.97	5,752,616.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,053,582.35</b>	<b>27,558,971.97</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	54,349,272.00	-	-	-	79,818,207.86	-	-	-	13,289,237.52	-	103,720,240.54	-	251,176,957.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,349,272.00	-	-	-	79,818,207.86	-	-	-	13,289,237.52	-	103,720,240.54	-	251,176,957.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	3,346,420.09	-	41,913,910.97	4,582,429.98	-	49,842,761.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,427,652.06	347,371.13	-	45,775,023.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,235,058.85	-	4,235,058.85
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,235,058.85	4,235,058.85
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,346,420.09	-	-3,513,741.09	-	-	-167,321.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,346,420.09	-	-3,346,420.09	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-167,321.00	-	-	-167,321.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>54,349,272.00</b>	-	-	-	<b>79,818,207.86</b>	-	-	-	<b>16,635,657.61</b>	-	<b>145,634,151.51</b>	<b>4,582,429.98</b>	<b>301,019,718.96</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,409,272.00	-	-	-	64,058,207.86	-	-	-	9,867,934.26	-	73,463,190.19	-	197,798,604.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,409,272.00	-	-	-	64,058,207.86	-	-	-	9,867,934.26	-	73,463,190.19	-	197,798,604.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,940,000.00	-	-	-	15,760,000.00	-	-	-	3,421,303.26	-	30,257,050.35	-	53,378,353.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,849,418.77	-	33,849,418.77
（二）所有者投入和减少资本	3,940,000.00	-	-	-	15,760,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,700,000.00
1. 股东投入的普通股	3,940,000.00	-	-	-	15,760,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,700,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,421,303.26	-	-3,592,368.42	-	-171,065.16
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,421,303.26	-	-3,421,303.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-171,065.16	-	-171,065.16
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	54,349,272.00	-	-	-	79,818,207.86	-	-	-	13,289,237.52	-	103,720,240.54	251,176,957.92

法定代表人：王恩辉

主管会计工作负责人：王丽英

会计机构负责人：郭旭

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,349,272.00	-	-	-	84,153,167.96	-	-	-	13,289,237.52	-	114,816,897.62	266,608,575.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,349,272.00	-	-	-	84,153,167.96	-	-	-	13,289,237.52	-	114,816,897.62	266,608,575.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,346,420.09	-	29,950,459.79	33,296,879.88
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,464,200.88	33,464,200.88
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,346,420.09	-	-3,513,741.09	-167,321.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,346,420.09	-	-3,346,420.09	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-167,321.00	-167,321.00	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	54,349,272.00	-	-	-	84,153,167.96	-	-	-	16,635,657.61	-	144,767,357.41	299,905,454.98

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,409,272.00	-	-	-	68,393,167.96	-	-	-	9,867,934.26	-	84,196,233.44	212,866,607.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,409,272.00	-	-	-	68,393,167.96	-	-	-	9,867,934.26	-	84,196,233.44	212,866,607.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,940,000.00	-	-	-	15,760,000.00	-	-	-	3,421,303.26	-	30,620,664.18	53,741,967.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,213,032.60	34,213,032.60
(二) 所有者投入和减少资本	3,940,000.00	-	-	-	15,760,000.00	-	-	-	-	-	-	19,700,000.00
1. 股东投入的普通股	3,940,000.00	-	-	-	15,760,000.00	-	-	-	-	-	-	19,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,421,303.26	-	-3,592,368.42	-171,065.16

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,421,303.26	-	-3,421,303.26	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-171,065.16	-171,065.16
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,349,272.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84,153,167.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,289,237.52</b>	<b>-</b>	<b>114,816,897.62</b>	<b>266,608,575.10</b>

# 青岛卓英社科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

青岛卓英社科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2005 年 12 月 2 日，公司成立时注册资本 30.1462 万美元，其中 Joinset Co., Ltd. 认缴出资 241,170.00 美元，占注册资本的 80%；青岛康川代贸易有限公司认缴出资 60,292.00 美元，占注册资本的 20%。2005 年 11 月 21 日经青岛市四方区对外贸易经济合作局四外经贸字[2005]87 号《关于青岛卓英社科技有限公司合同、章程的批复》文件批准，2005 年 11 月 22 日取得青岛市人民政府商外资青府字[2005]1992 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，并于 2005 年 12 月 2 日取得青岛市工商行政管理局颁发的注册号为企合鲁青总副字第 014649 号《企业法人营业执照》。

2005 年 12 月 9 日，公司收到 Joinset Co., Ltd. 缴纳的现汇出资 24.115 万美元，2006 年 1 月 18 日收到青岛康川代贸易有限公司缴纳的货币出资人民币 11.60 万元（折合 1.44 万美元）。上述出资业经青岛中才有限责任会计师事务所（2006）青中才外验字第 W-012 号《验资报告》验证。

2006 年 2 月 15 日，公司收到青岛康川代贸易有限公司缴纳的第二期货币出资人民币 37.02 万元（折合 4.59 万美元）。上述出资业经青岛中才有限责任会计师事务所（2006）青中才外验字第 W-017 号《验资报告》验证。

根据 2006 年 5 月 25 日公司董事会决议，以及 2006 年 6 月 20 日青岛市四方区对外贸易经济合作局四外经贸字[2006]28 号《关于青岛卓英社科技有限公司增加投资总额及注册资本的批复》文件批准，公司申请增加注册资本 12.25 万美元，其中 Joinset Co., Ltd. 增资 9.80 万美元，青岛康川代贸易有限公司增资 2.45 万美元，本次注册资本增加后公司注册资本变更为 42.40 万美元，其中 Joinset Co., Ltd. 认缴出资 33.92 万美元，占注册资本的 80%；青岛康川代贸易有限公司认缴出资 8.48 万美元，占注册资本的 20.00%。

2006 年 7 月 4 日，公司收到 Joinset Co., Ltd. 缴纳的出资 9.798 万美元，2006 年 8 月 4 日公司收到青岛康川代贸易有限公司缴纳的出资人民币 19.60 万元。上述出资业经山东天健正信会计师事务所有限公司鲁天信会外验字[2006]第 8020 号《验证报告》验证。

根据 2009 年 3 月 25 日公司董事会决议，以及 2009 年 9 月 21 日青岛市四方区对外贸易经济合作局四外经贸字[2009]43 号《关于青岛卓英社科技有限公司增资、变更股权及经营范围的批复》文件批准，公司增加注册资本 2.7064 万美元，由青岛恒顺达激光刀模有限公司出资，同时 Joinset Co., Ltd. 将其持有的公司 50.2% 的股权以 22.6434 万美元的价格转让给

青岛康川代贸易有限公司，本次股权变动后公司注册资本变更为 45.1064 万美元，其中青岛康川代贸易有限公司出资 31.1234 万美元，占注册资本的 69%；Joinset Co., Ltd. 出资 11.2766 万美元，占注册资本的 25%；青岛恒顺达激光刀模有限公司出资 2.7064 万美元，占注册资本的 6%。

2009 年 10 月 9 日，公司收到青岛恒顺达激光刀模有限公司缴纳的出资人民币 75 万元（折合 10.985792 万美元），其中：实收资本 2.7064 万美元，资本公积 8.279392 万美元）。上述出资业经青岛天平有限责任会计师事务所青天会外验字（2009）第 063 号《验资报告》验证。

根据 2015 年 9 月 6 日公司董事会决议，以及 2015 年 9 月 6 日 Joinset Co., Ltd. 分别与高康铨、洪银淑签订的《股权转让协议》，2015 年 9 月 7 日经即墨市商务局青商资审字[2015]1684 号《关于对青岛卓英社科技有限公司股权变更等事宜的批复》文件批准，Joinset Co., Ltd. 将其持有公司 2.50%、3% 的股权，以 3.3831 万美元、4.0596 美元的价格分别转让给高康铨、洪银淑。本次股权转让后公司股权结构为青岛康川代贸易有限公司出资 31.1234 万美元，占注册资本的 69%；Joinset Co., Ltd. 出资 8.7957 万美元，占注册资本的 19.50%；青岛恒顺达激光刀模有限公司出资 2.7064 万美元，占注册资本的 6%；高康铨出资 1.1277 万美元，占注册资本的 2.50%；洪银淑出资 1.3532 万美元，占注册资本的 3%。

根据 2015 年 12 月 10 日公司董事会决议，公司增加注册资本 155.8936 万美元，其中青岛康川代贸易有限公司以相当于 107.5666 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润为 24,710,431.02 元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），Joinset Co., Ltd. 以相当于 30.3993 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润 6,983,382.95 元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），青岛恒顺达激光刀模有限公司以相当于 9.3536 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润 2,148,733.21 元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），高康铨以外汇现汇 3.8973 万美元增加注册资本（全部未分配利润 895,305.50 元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），洪银淑以外汇现汇 4.6768 万美元增加注册资本（全部未分配利润 1,074,366.60 元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积）。本次增资后公司注册资本变更为 201 万美元，其中青岛康川代贸易有限公司出资 138.69 万美元，占注册资本的 69%；Joinset Co., Ltd. 出资 39.195 万美元，占注册资本的 19.50%；青岛恒顺达激光刀模有限公司出资 12.06 万美元，占注册资本的 6%；高康铨出资 5.025 万美元，占注册资本的 2.50%；洪银淑出资 6.03 万美元，占注册资本的 3%。

根据 2016 年 1 月 15 日公司董事会决议，以及 2016 年 1 月 15 日即墨市商务局青商资审字[2016]224 号《关于对青岛卓英社科技有限公司增资的批复》文件批准，公司增加注册资本 294 万美元，其中青岛康川代贸易有限公司以相当于 202.86 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润 3,105 万元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），Joinset Co., Ltd. 以相当于 57.33 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润 877.50 万元人民

币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），青岛恒顺达激光刀模有限公司以相当于 17.64 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润 270 万元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），高康铉以相当于 7.35 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润 112.50 万元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积），洪银淑以相当于 8.82 万美元的税后利润转增注册资本（全部未分配利润 135 万元人民币，转增注册资本剩余部分计入资本公积）。本次增资后公司注册资本变更为 495 万美元，其中青岛康川代贸易有限公司出资 341.55 万美元，占注册资本的 69%；Joinset Co., Ltd. 出资 96.525 万美元，占注册资本的 19.50%；青岛恒顺达激光刀模有限公司出资 29.70 万美元，占注册资本的 6%；高康铉出资 12.375 万美元，占注册资本的 2.50%；洪银淑出资 14.85 万美元，占注册资本的 3%。

根据 2016 年 6 月 30 日公司董事会决议，以及 2016 年 6 月 30 日青岛康川代贸易有限公司、青岛恒顺达激光刀模有限公司、洪银淑、高康铉与杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙）、台州家同兴投资管理合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》，2016 年 7 月 6 日经即墨市商务局青商资审字[2016]869 号《关于对青岛卓英社科技有限公司股权变更的批复》文件批准，洪银淑、高康铉、青岛康川代贸易有限公司、青岛恒顺达激光刀模有限公司分别将其持有的公司 3%、2.50%、3%、1%的股权，以人民币 741.82 万元、618.18 万元、741.82 万元、247.27 万元转让给杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙），青岛康川代贸易有限公司将其持有的公司 0.5%的股权，以人民币 123.635 万元的价格转让给台州家同兴投资管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后公司股权结构为青岛康川代贸易有限公司出资 324.225 万美元，占注册资本的 65.50%；Joinset Co., Ltd. 出资 96.525 万美元，占注册资本的 19.50%；杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙）出资 47.025 万美元，占注册资本的 9.50%；青岛恒顺达激光刀模有限公司出资 24.75 万美元，占注册资本的 5%；台州家同兴投资管理合伙企业（有限合伙）出资 2.475 万美元，占注册资本的 0.50%。

根据 2016 年 9 月 22 日公司董事会决议、股东大会决议，以及 2016 年 9 月 27 日即墨市商务局青商资审字[2016]1966 号《关于同意青岛卓英社科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》文件批准，公司由中外合资经营有限责任公司整体变更为外商投资股份有限公司，公司名称变更为青岛卓英社科技股份有限公司。本次整体变更后公司注册资本为 4,800 万元人民币，以公司整体变更前截止 2016 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 121,627,181.60 元，按 1:0.39464863 的比例折合为 4,800 万股，每股面值人民币 1 元，均为人民币普通股。上述整体变更后公司注册资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健验[2016]393 号《验资报告》验证。公司整体变更后各发起人的持股数量及持股比例如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
青岛康川代贸易有限公司	31,440,000	65.50
Joinset Co., Ltd.	9,360,000	19.50
杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙）	4,560,000	9.50

青岛恒顺达激光刀模有限公司	2,400,000	5.00
台州家同兴投资管理合伙企业（有限合伙）	240,000	0.50
合计	48,000,000	100.00

公司于 2016 年 10 月 10 日取得青岛市工商行政管理局颁发的变更后统一社会信用代码为 91370282780378361R 的《营业执照》。

根据 2016 年 10 月 26 日公司临时股东大会决议，公司增加注册资本 533 万元，其中西藏本翼创业投资合伙企业（有限合伙）以 23,986,498.00 元认购 3,457,297 股，嘉兴致君方略投资合伙企业（有限合伙）以 12,992,690.00 元认购 1,872,703 股。2016 年 10 月 28 日，公司已收到上述出资共计 36,979,118.00 元。其中：转入实收资本金额 533.00 万元，其余部分 31,649,118.00 元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健验[2016]438 号《验资报告》验证。本次增资后公司注册资本变更为 5,333.00 万元，股份总数变更为 5,333.00 万股，各股东持股数量及持股比例如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
青岛康川代贸易有限公司	31,440,000	58.96
Joinset Co., Ltd..	9,360,000	17.55
杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙）	4,560,000	8.55
西藏本翼创业投资合伙企业（有限合伙）	3,457,297	6.48
青岛恒顺达激光刀模有限公司	2,400,000	4.50
嘉兴致君方略投资合伙企业（有限合伙）	1,872,703	3.51
台州家同兴投资管理合伙企业（有限合伙）	240,000	0.45
合计	53,330,000	100.00

根据 2016 年 11 月 16 日公司临时股东大会决议，公司增加注册资本 464 万元，由青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 950 万元认购 464 万股。2016 年 11 月 28 日，公司已收到上述出资共计 950.00 万元。其中：转入实收资本金额 464.00 万元，其余部分 486.00 万元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健验[2016]530 号《验资报告》验证。本次增资后公司注册资本变更为 5,797.00 万元，股份总数变更为 5,797.00 万股，各股东持股数量及持股比例如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
青岛康川代贸易有限公司	31,440,000	54.24
Joinset Co., Ltd..	9,360,000	16.15
青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,640,000	8.00
杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙）	4,560,000	7.87
西藏本翼创业投资合伙企业（有限合伙）	3,457,297	5.96
青岛恒顺达激光刀模有限公司	2,400,000	4.14
嘉兴致君方略投资合伙企业（有限合伙）	1,872,703	3.23
台州家同兴投资管理合伙企业（有限合伙）	240,000	0.41



合计	57,970,000	100.00
----	------------	--------

根据 2018 年 10 月 12 日公司临时股东大会决议和《股权转让协议》，台州家同兴投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 0.41% 的股份计 24 万股以 123.635 万元的价格转让给青岛康川代贸易有限公司。本次变更后公司注册资本仍为 5,797.00 万元，股份总数仍为 5,797.00 万股，各股东持股数量及持股比例如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
青岛康川代贸易有限公司	31,680,000	54.65
Joinset Co., Ltd..	9,360,000	16.15
青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,640,000	8.00
杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙）	4,560,000	7.87
西藏本翼创业投资合伙企业（有限合伙）	3,457,297	5.96
青岛恒顺达激光刀模有限公司	2,400,000	4.14
嘉兴致君方略投资合伙企业（有限合伙）	1,872,703	3.23
合计	57,970,000	100.00

根据 2019 年 7 月 1 日公司 2019 年第二次临时股东大会决议和《股权转让协议》，西藏本翼创业投资合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 3.195% 的股份计 185.209 万股以 1431.94 万元的价格转让给青岛恒信盛达能源有限公司等 4 位新股东；嘉兴致君方略投资合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 0.8232% 的股份计 47.7182 万股以 368.06 万元的价格转让给青岛恒信盛达能源有限公司；青岛恒顺达激光刀模有限公司将持有的本公司 0.897% 的股份计 52 万股以 197.6 万元的价格转让给青岛康川代贸易有限公司。本次变更后公司注册资本仍为 5,797.00 万元，股份总数仍为 5,797.00 万股，各股东持股数量及持股比例如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
青岛康川代贸易有限公司	32,200,000	55.54
Joinset Co., Ltd..	9,360,000	16.15
青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,640,000	8.00
杭州信翊股权投资合伙企业（有限合伙）	4,560,000	7.87
西藏本翼创业投资合伙企业（有限合伙）	1,605,207	2.77
青岛恒顺达激光刀模有限公司	1,880,000	3.24
嘉兴致君方略投资合伙企业（有限合伙）	1,395,521	2.41
青岛恒信盛达能源有限公司	1,293,415	2.23
青岛骏瑞达建设工程有限公司	647,833	1.12
青岛卓腾贸易有限公司	258,683	0.45
青岛福盛源传媒有限公司	129,341	0.22
合计	57,970,000	100.00

根据 2020 年 6 月 8 日公司 2020 年第一次临时股东大会决议和《股权转让协议》，公司以现金 12,410,601.09 元回购并注销西藏本翼创业投资合伙企业（有限合伙）持有的本公司 1,605,207.00 股份；公司以现金 10,763,980.45 元回购并注销嘉兴致君方略投资合伙企业（有

限合伙)持有的本公司 1,395,521.00 股份。本次变更后公司注册资本为 54,969,272.00 元, 股份总数为 54,969,272.00 股, 各股东持股数量及持股比例如下表:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
青岛康川代贸易有限公司	32,200,000.00	58.58
Joinset Co., Ltd..	9,360,000.00	17.03
青岛恒顺达激光刀模有限公司	1,880,000.00	3.42
杭州信翊股权投资合伙企业(有限合伙)	4,560,000.00	8.30
青岛卓信达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,640,000.00	8.44
青岛恒信盛达能源有限公司	1,293,415.00	2.35
青岛骏瑞达建设工程有限公司	647,833.00	1.18
青岛卓腾贸易有限公司	258,683.00	0.47
青岛福盛源传媒有限公司	129,341.00	0.23
合计	54,969,272.00	100.00

根据 2021 年 8 月 4 日公司 2021 年第一次临时股东大会决议、股份回购协议及公司章程修正案,公司以现金 36,743,000.00 元回购并注销杭州信翊股权投资合伙企业(有限合伙)持有的本公司 4,560,000 股的股份。经本次减资后,公司注册资本变更为 50,409,272.00 元, 股份总数为 50,409,272.00 股, 各股东持股数量及比例如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
青岛康川代贸易有限公司	32,200,000.00	63.87
Joinset Co., Ltd..	9,360,000.00	18.57
青岛恒顺达激光刀模有限公司	1,880,000.00	3.73
青岛卓信达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,640,000.00	9.20
青岛恒信盛达能源有限公司	1,293,415.00	2.57
青岛骏瑞达建设工程有限公司	647,833.00	1.29
青岛卓腾贸易有限公司	258,683.00	0.51
青岛福盛源传媒有限公司	129,341.00	0.26
合计	50,409,272.00	100.00

根据 2022 年 12 月 6 日公司第二次临时股东大会决议、《关于公司增加注册资本的议案》及公司章程修正案,公司新增注册资本 394.00 万元。其中,王晓文以 1,345.00 万元认购取得公司 269.00 万股;青岛卓信达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以 325.00 万元认购取得公司 65.00 万股。青岛恒顺达激光刀模有限公司以 300.00 万元认购取得公司 60.00 万股。2022 年 12 月 28 日,公司收到青岛卓信达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)增资款 325.00 万元。其中:65.00 万元计入实收资本,剩余部分 260.00 万元计入资本公积。2022 年 12 月 30 日,公司收到青岛恒顺达激光刀模有限公司增资款 300.00 万元。其中:60.00 万元计入实收资本,240.00 万元计入资本公积;2022 年 12 月 30 日,公司收到王晓文增资款 1,345.00 万元。其中:269.00 万元计入实收资本,1,076.00 万元计入资本公积;本次增资后公司的股份数变更为 54,349,272.00 股,注册资本变更为 54,349,272.00 元。各股东持股数量及比例如下:

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
青岛康川代贸易有限公司	32,200,000.00	59.25
Joinset Co., Ltd..	9,360,000.00	17.22
青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,290,000.00	9.73
王晓文	2,690,000.00	4.95
青岛恒顺达激光刀模有限公司	2,480,000.00	4.56
青岛恒信盛达能源有限公司	1,293,415.00	2.38
青岛骏瑞达建设工程有限公司	647,833.00	1.19
青岛卓腾贸易有限公司	258,683.00	0.48
青岛福盛源传媒有限公司	129,341.00	0.24
合计	54,349,272.00	100.00

公司统一社会信用代码：91370282780378361R

公司住所：青岛即墨市大信镇天山三路 50 号

法定代表人：王恩辉

公司类型：股份有限公司（中外合资）

公司经营范围：电子产品、屏蔽材料、模切材料、模切设备、纺织材料、照明产品、钣金件、主控板、注塑件、小家电、高分子材料、光电材料、商用箱式电烤炉、商用热风电烤炉、电烤箱、分层烘炉、电焗炉、箱式热风炉、旋转热风炉、无人售卖机、网络服务器、注塑模具、钣金模具、冲压模具、橡胶制品,相关技术开发、转让、咨询、服务;软件开发与销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额超过 100 万元的预付款项
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 100 万元的应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元的合同负债
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 100 万元的其他应付款
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	期末净资产占合并报表期末净资产 10%以上或净利润占合并报表净利润 10%以上的非全资子公司

## 六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

#### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公

司将进行重新评估。

## （二）合并财务报表的编制基础

### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### 4. 报告期内增减子公司的处理

#### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 九、外币业务和外币报表折算

## （一）外币业务的核算方法

### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。



## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1.金融工具的确认依据

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。

### 2.金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （2）金融负债

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用

风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合、数字化应收账款债权凭证组合	对于划分为组合的银行承兑汇票、商业承兑汇票和数字化应收账款债权凭证，分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、资金拆借款及利息、保证金押金、备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十一、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、库存商品（产成品）、发出商品等。

## （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

## （三）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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十二、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

## 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

### 1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

## 十三、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法

核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。



## 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十四、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十五、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10 ~ 20	5	4.75 ~ 9.50
机器设备	5 ~ 12	5 ~ 10	7.50 ~ 19.00
运输设备	4 ~ 5	10	18.00-22.50

电子及其他设备	3~10	5~10	9.00~31.67
---------	------	------	------------

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十六、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

支出。

## 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

## 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状

态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十八、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	产权登记期限	-	2.00
非专利技术	5	预期经济利益年限	-	20.00
软件使用权	5	预期经济利益年限	-	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与其他费用等，本期研发支出全部费用化。

#### 2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### （1）研究阶段

研究阶段是指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。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### （2）开发阶段

开发阶段是指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。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 十九、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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 二十三、预计负债

#### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十四、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

在客户取得相关商品控制权的时点，即本公司将商品交付给客户并经客户对账确认后确认收入。具体原则为：

（1）对于寄售类产品：在客户将公司产品上线生产，与公司就实际上线产品的数量、规格对账核对一致后确认收入。

（2）对于非寄售类产品：

①境内销售：公司将产品发运交付购货方，购货方收货，双方就数量、金额核对确认后，确认销售收入。

②境外销售：公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，公司凭报关单等资料确认销售收入。

#### 主要责任人与代理人

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

## 二十五、合同成本



合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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。

## 二十六、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形

成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十八、租赁

### （一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 2. 会计处理方法

##### （1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

##### （2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

## （二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### （2）后续计量

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

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-5	20.00-33.33
运输设备	2-3	33.33-50.00

### 2. 租赁负债的会计处理方法

#### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，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采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十九、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、9%、6%（销项税额）

城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
绵阳卓英社科技有限公司	20%
青岛中英特电子有限公司	20%
咸阳卓英社光电科技有限公司	20%
青岛光谷电磁科技有限公司	20%
贵阳卓英社光电科技有限公司	25%
青岛卓明冷链科技有限公司	25%
青岛卓越东兴电子有限公司	25%
青岛岱星电子有限公司	25%

## 二、税收优惠及批文

1、公司于2023年11月29日取得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的编号为GR202337102629的《高新技术企业证书》，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司自2023-2025年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、税务总局2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的有关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的有关规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

公司子公司绵阳卓英社科技有限公司、咸阳卓英社光电科技有限公司、青岛光谷电磁科技有限公司、青岛中英特电子有限公司系符合上述条件的小型微利企业，享受上述企业所得税优惠政策。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占

用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司绵阳卓英社科技有限公司、咸阳卓英社光电科技有限公司和青岛中英特电子有限公司和青岛光谷电磁科技有限公司 2023 年度系符合上述条件的小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司符合上述规定，享受进项税额加计抵减。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,081.29	2,248.82
银行存款	8,539,610.49	27,789,808.58
其他货币资金[注]	68,994,746.27	66,494,218.64
合计	77,567,438.05	94,286,276.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

[注]其他货币资金系开立银行承兑汇票缴存的保证金

##### 2. 应收票据

###### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,705,710.68	7,676,992.21
商业承兑票据	78,138,780.07	124,048,733.47
合计	91,844,490.75	131,725,725.68

###### （2）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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	93,439,159.74	100.00	1,594,668.99	1.71	91,844,490.75
其中：商业承兑汇票组合	79,733,449.06	85.33	1,594,668.99	2.00	78,138,780.07
银行承兑汇票组合	13,705,710.68	14.67	-	-	13,705,710.68
合计	93,439,159.74	100.00	1,594,668.99	1.71	91,844,490.75

（续表）

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	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收票据	134,257,332.49	100.00	2,531,606.81	1.89	131,725,725.68
其中：商业承兑汇票组合	126,580,340.28	94.28	2,531,606.81	2.00	124,048,733.47
银行承兑汇票组合	7,676,992.21	5.72	-	-	7,676,992.21
合计	134,257,332.49	100.00	2,531,606.81	1.89	131,725,725.68

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	79,733,449.06	1,594,668.99	2.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,531,606.81	-	936,937.82	-	-	1,594,668.99

(4) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,807,774.08
商业承兑汇票	1,764,033.97
合计	3,571,808.05

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	6,824,568.77
商业承兑汇票	-	66,078,243.48
合计	-	72,902,812.25

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	282,684,451.15	232,331,794.65
1~2 年	1,122,755.98	376,144.47
2~3 年	55,995.21	327,350.25
3~4 年	8,564.00	170,383.69
4~5 年	102,365.95	109,940.00
5 年以上	26,940.00	-
合计	284,001,072.29	233,315,613.06

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	284,001,072.29	100.00	14,376,411.51	5.06	269,624,660.78
其中：风险组合	284,001,072.29	100.00	14,376,411.51	5.06	269,624,660.78
合计	284,001,072.29	-	14,376,411.51	-	269,624,660.78

(续表)

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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	233,315,613.06	100.00	11,925,553.18	5.11	221,390,059.88
其中：风险组合	233,315,613.06	100.00	11,925,553.18	5.11	221,390,059.88
合计	233,315,613.06	-	11,925,553.18	-	221,390,059.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	284,001,072.29	14,376,411.51	5.06

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

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	282,684,451.15	14,134,222.58	5.00	232,331,794.65	11,616,589.80	5.00
1~2年	1,122,755.98	112,275.60	10.00	376,144.47	37,614.45	10.00
2~3年	55,995.21	16,798.57	30.00	327,350.25	98,205.08	30.00
3~4年	8,564.00	4,282.00	50.00	170,383.69	85,191.85	50.00
4~5年	102,365.95	81,892.76	80.00	109,940.00	87,952.00	80.00
5年以上	26,940.00	26,940.00	100.00	-	-	-
合计	284,001,072.29	14,376,411.51	5.06	233,315,613.06	11,925,553.18	5.11

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	11,925,553.18	2,527,058.34	704,777.14	83,520.00	712,097.13	14,376,411.51

注：其他变动系非同一控制下企业合并转入金额

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,520.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
青岛海达源采购服务有限公司	53,227,363.84	-	53,227,363.84	18.74	2,661,368.19
Vestell Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.S.	32,630,016.39	-	32,630,016.39	11.49	1,631,500.82
海信视像科技股份有限公司	27,572,119.44	-	27,572,119.44	9.71	1,378,605.97
贵阳海信电子科技有限公司	25,038,453.28	-	25,038,453.28	8.82	1,251,922.66
冠捷显示科技(咸阳)有限公司	16,511,847.72	-	16,511,847.72	5.81	825,592.39
合计	154,979,800.67	-	154,979,800.67	54.57	7,748,990.03

## 4. 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
银行承兑汇票	26,911,847.41	7,869,727.21
数字化应收账款债权凭证	4,735,352.13	-
减：坏账准备	236,767.61	-
合计	31,410,431.93	7,869,727.21

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
数字化应收账款债权凭证组合	-	236,767.61	-	-	-	236,767.61

## (3) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	787,486.58

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,256,957.87	-
数字化应收账款债权凭证	30,750,000.68	-
合计	80,006,958.55	-

## 5. 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	8,556,611.24	87.41	8,072,217.69	99.26

1~2年	1,232,356.25	12.59	60,226.18	0.74
合计	9,788,967.49	100.00	8,132,443.87	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
山东道尔新材料科技有限公司	2,783,240.00	28.43
青岛科赛尔创新科技有限公司	1,258,606.19	12.86
无锡双象光电材料有限公司	910,240.98	9.30
广东启辰实业有限公司	818,920.45	8.37
海信视像科技股份有限公司	632,490.29	6.46
合计	6,403,497.91	65.42

**6. 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	365,933.46	16,255,432.79
合计	365,933.46	16,255,432.79

## 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	171,811.00	16,363,066.89
1~2年	42,570.00	117,225.98
2~3年	92,000.00	858,736.97
3~4年	200,000.00	1,000.00
4~5年	-	17,000.00
5年以上	96,000.00	125,915.75
合计	602,381.00	17,482,945.59
减：坏账准备	236,447.54	1,227,512.80
净额	365,933.46	16,255,432.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、员工借款	49,326.26	124,985.75
资金往来款及利息	-	15,910,517.74
保证金、押金	538,856.49	1,435,497.48
其他	14,198.25	11,944.62
合计	602,381.00	17,482,945.59
减：坏账准备	236,447.54	1,227,512.80
净额	365,933.46	16,255,432.79

## (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	1,227,512.80	-	-	1,227,512.80
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	531.41	-	-	531.41
本期转回	991,846.67	-	-	991,846.67
本期核销	-	-	-	-
其他变动[注]	250.00	-	-	250.00
期末余额	236,447.54	-	-	236,447.54

注：其他变动系非同一控制下企业合并增加金额

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,227,512.80	531.41	991,846.67	-	250.00	236,447.54

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
海信冰箱有限公司	保证金、押金	200,000.00	3-4年	33.20	100,000.00
海信视像科技股份有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	16.60	5,000.00
合肥美菱股份有限公司	保证金、押金	50,000.00	5年以上	8.30	50,000.00
青岛金利华纺织机械有限公司	保证金、押金	50,000.00	2-3年	8.30	15,000.00
国家电网青岛市即墨区供电局	保证金、押金	45,000.00	5年以上	7.47	45,000.00
合计	-	445,000.00	-	73.87	215,000.00

## 7. 存货

## (1) 存货分类

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
原材料	40,930,383.77	1,800,874.46	39,129,509.31	40,982,184.10	1,713,477.46	39,268,706.64
库存商品	36,878,050.50	3,805,625.67	33,072,424.83	35,836,779.70	3,400,841.62	32,435,938.08

委托加工物资	7,735,507.22	-	7,735,507.22	4,177,787.61	-	4,177,787.61
发出商品	15,020,486.17	268,159.24	14,752,326.93	12,569,102.11	256,696.65	12,312,405.46
周转材料	924,876.91	-	924,876.91	534,805.52	14,780.16	520,025.36
合计	101,489,304.57	5,874,659.37	95,614,645.20	94,100,659.04	5,385,795.89	88,714,863.15

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,713,477.46	606,251.43	-	518,854.43	-	1,800,874.46
库存商品	3,400,841.62	3,130,002.05	993,971.57	3,719,189.57	-	3,805,625.67
发出商品	256,696.65	268,159.24	-	256,696.65	-	268,159.24
周转材料	14,780.16	-	-	14,780.16	-	-
合计	5,385,795.89	4,004,412.72	993,971.57	4,509,520.81	-	5,874,659.37

本期增加-其他系非同一控制下企业合并增加

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证增值税进项税额	15,196.59	1,872,418.09
预缴所得税	2,550.68	810,647.96
待摊费用	181,407.34	-
合计	199,154.61	2,683,066.05

## 9. 投资性房地产

## (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	2,856,198.88	491,564.20	3,347,763.08
2.本期增加金额	-	-	-
(1)外购	-	-	-
(2)存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-
4.期末余额	2,856,198.88	491,564.20	3,347,763.08
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.期初余额	1,093,460.06	95,854.80	1,189,314.86
2.本期增加金额	135,669.47	9,831.30	145,500.77
(1)计提或摊销	135,669.47	9,831.30	145,500.77
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

(1)处置	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-
4.期末余额	1,229,129.53	105,686.10	1,334,815.63
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	1,627,069.35	385,878.10	2,012,947.45
2.期初账面价值	1,762,738.82	395,709.40	2,158,448.22

## 10. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	240,973,280.35	238,086,615.45
固定资产清理	-	-
合计	240,973,280.35	238,086,615.45

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	196,729,746.83	110,742,148.45	4,834,596.36	3,789,033.07	316,095,524.71
2.本期增加金额	2,278,241.13	33,360,314.28	2,636,704.87	18,184,918.82	56,460,179.10
(1)购置	-	2,619,401.04	2,401,448.99	3,222,452.12	8,243,302.15
(2)在建工程转入	2,278,241.13	1,826,362.85	-	-	4,104,603.98
(3)企业合并增加	-	28,914,550.39	235,255.88	14,962,466.70	44,112,272.97
3.本期减少金额	-	1,753,560.62	425,577.26	1,579,436.57	3,758,574.45
(1)处置或报废	-	1,753,560.62	425,577.26	1,579,436.57	3,758,574.45
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	199,007,987.96	142,348,902.11	7,045,723.97	20,394,515.32	368,797,129.36
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	24,762,114.24	47,361,706.33	3,384,481.43	2,500,607.26	78,008,909.26

2. 本期增加金额	9,706,707.75	23,095,539.61	851,559.97	10,657,566.40	44,311,373.73
(1) 计提	9,706,707.75	10,908,664.81	726,566.09	1,572,817.76	22,914,756.41
(2) 企业合并增加	-	12,186,874.80	124,993.88	9,084,748.64	21,396,617.32
3. 本期减少金额	-	1,411,582.15	366,219.53	1,486,736.35	3,264,538.03
(1) 处置或报废	-	1,411,582.15	366,219.53	1,486,736.35	3,264,538.03
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	34,468,821.99	69,045,663.79	3,869,821.87	11,671,437.31	119,055,744.96
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	7,597,072.59	-	1,195,416.46	8,792,489.05
(1) 计提	-	3,504,738.59	-	-	3,504,738.59
(2) 企业合并增加	-	4,092,334.00	-	1,195,416.46	5,287,750.46
3. 本期减少金额	-	24,385.00	-	-	24,385.00
(1) 处置或报废	-	24,385.00	-	-	24,385.00
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	7,572,687.59	-	1,195,416.46	8,768,104.05
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	164,539,165.97	65,730,550.73	3,175,902.10	7,527,661.55	240,973,280.35
2. 期初账面价值	171,967,632.59	63,380,442.12	1,450,114.93	1,288,425.81	238,086,615.45

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
热压车间、门卫室等房产。	4,013,460.65	正在办理中

## 11. 在建工程

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,966,592.93	5,021,656.44
工程物资	-	-
合计	1,966,592.93	5,021,656.44

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	966,592.93	-	966,592.93	1,826,362.85	-	1,826,362.85
办公室装修二期	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
新厂区-厂房建设工程	-	-	-	3,195,293.59	-	3,195,293.59

合计	1,966,592.93	-	1,966,592.93	5,021,656.44	-	5,021,656.44
----	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期减少		期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)
				转入固定 资产	其他 减少		
新厂区-厂房建设工程	13,026.94	3,195,293.59	3,055,000.01	1,346,543.13	4,903,750.47	-	102.21
办公室装修二期	126.21	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	79.23
合计	-	3,195,293.59	4,055,000.01	1,346,543.13	4,903,750.47	1,000,000.00	-

(续)

项目名称	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 [注]
新厂区-厂房建设工程	100.00	3,869,893.69	-	-	自筹+借款
办公室装修二期	80.00	-	-	-	自筹
合计	-	3,869,893.69	-	-	-

## 12. 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：	-	-	-
1.期初余额	9,898,082.25	238,538.20	10,136,620.45
2.本期增加金额	11,376,099.06	-	11,376,099.06
(1)新增租赁	5,474,490.65	-	5,474,490.65
(2)企业合并增加	5,901,608.41	-	5,901,608.41
3.本期减少金额	3,572,718.81	74,816.20	3,647,535.01
(1)租赁到期	739,626.17	74,816.20	814,442.37
(2)处置	2,833,092.64	-	2,833,092.64
4.期末余额	17,701,462.50	163,722.00	17,865,184.50
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	3,834,538.30	113,803.45	3,948,341.75
2.本期增加金额	7,303,698.98	70,160.66	7,373,859.64
(1)计提	3,414,002.64	70,160.66	3,484,163.30
(2)企业合并增加	3,889,696.34	-	3,889,696.34
3.本期减少金额	2,864,445.61	74,816.20	2,939,261.81
(1)租赁到期	739,626.17	74,816.20	814,442.37
(2)处置	2,124,819.44	-	2,124,819.44
4.期末余额	8,273,791.67	109,147.91	8,382,939.58
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-



(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)租赁到期	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	9,427,670.83	54,574.09	9,482,244.92
2.期初账面价值	6,063,543.95	124,734.75	6,188,278.70

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.期初余额	37,992,351.79	6,591,204.00	875,929.18	45,459,484.97
2.本期增加金额	-	-	1,503,163.71	1,503,163.71
(1)购置	-	-	47,169.81	47,169.81
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	1,455,993.90	1,455,993.90
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-
4.期末余额	37,992,351.79	6,591,204.00	2,379,092.89	46,962,648.68
二、累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	3,412,268.20	5,822,230.40	262,778.56	9,497,277.16
2.本期增加金额	759,847.28	768,973.60	478,836.25	2,007,657.13
(1)计提	759,847.28	768,973.60	351,509.19	1,880,330.07
(2)企业合并增加	-	-	127,327.06	127,327.06
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-
4.期末余额	4,172,115.48	6,591,204.00	741,614.81	11,504,934.29
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	274,761.90	274,761.90
(1)计提	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	274,761.90	274,761.90
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-

(2)企业合并减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	274,761.90	274,761.90
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	33,820,236.31	-	1,362,716.18	35,182,952.49
2.期初账面价值	34,580,083.59	768,973.60	613,150.62	35,962,207.81

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修、绿化及道路修整费	5,535,704.37	7,081,269.29	2,505,572.28	-	10,111,401.38

#### 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,309,784.07	5,633,817.12	21,070,468.68	3,242,814.34
租赁负债	10,823,771.27	2,350,959.65	8,578,957.73	1,189,346.79
可抵扣亏损	-	-	1,733,064.48	16,036.65
合计	42,133,555.34	7,984,776.77	31,382,490.89	4,448,197.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下工具器具折旧一次性税前扣除	3,893,639.88	584,045.98	4,303,846.32	645,576.95
使用权资产	9,482,244.92	2,162,658.97	6,188,278.70	665,649.29
合计	13,375,884.80	2,746,704.95	10,492,125.02	1,311,226.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,036.90	3,623,006.82
可抵扣亏损	560,973.09	1,552,042.12
合计	613,009.99	5,175,048.94

(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 年度	-	215,830.20	-
2024 年度	-	-	-
2025 年度	51,380.41	182,805.52	-
2026 年度	413,750.55	413,750.55	-
2027 年度	94,228.82	739,655.85	-

2028 年度	1,613.31	-	-
合计	560,973.09	1,552,042.12	-

**16. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	3,861,433.43	814,805.82

**17. 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	-	17,841,000.00
信用借款	-	10,015,285.38
其他借款[注]	59,531,368.98	85,810,542.66
合计	59,531,368.98	113,666,828.04

注：其他借款系期末已贴现未到期的信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票未终止确认形成。

**18. 应付票据**

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	273,134,683.47	204,016,364.33
信用证	-	360,086.30
合计	273,134,683.47	204,376,450.63

**19. 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	180,569,861.32	172,080,295.78
工程、设备款	4,579,297.54	16,424,690.88
劳务款	2,797,223.33	2,222,468.11
合计	187,946,382.19	190,727,454.77

## (2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**20. 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,598,306.23	2,411,968.10

## (2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债

**21. 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	5,188,131.60	67,686,742.81	65,246,977.63	7,627,896.78
二、离职后福利—设定提存计划	12,118.08	5,423,202.67	5,435,320.75	-

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,200,249.68	73,109,945.48	70,682,298.38	7,627,896.78

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,445,770.78	52,219,707.40	49,970,982.91	6,694,495.27
二、职工福利费	-	4,676,558.26	4,676,558.26	-
三、社会保险费	380.85	2,811,607.79	2,811,988.64	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,549,820.79	2,549,820.79	-
2. 工伤保险费	380.85	261,787.00	262,167.85	-
3. 生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	7,216,335.62	7,216,335.62	-
五、工会经费和职工教育经费	518.49	595,212.74	559,982.20	35,749.03
六、职工奖励与福利基金	741,461.48	167,321.00	11,130.00	897,652.48
合计	5,188,131.60	67,686,742.81	65,246,977.63	7,627,896.78

## (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
1.基本养老保险费	12,118.08	5,197,133.11	5,209,251.19	-
2.失业保险费	-	226,069.56	226,069.56	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	12,118.08	5,423,202.67	5,435,320.75	-

## 22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,964,792.61	56,318.61
增值税	1,192,040.15	1,044,960.65
土地使用税	70,703.00	70,703.00
房产税	436,172.60	335,453.71
城市维护建设税	154,960.29	159,037.55
教育费附加	66,411.51	68,158.96
地方教育费附加	44,274.36	45,439.30
代扣代缴个人所得税	150,913.29	138,259.38
印花税	46,723.94	101,272.66
水利基金	3,270.73	1,614.69
合计	4,130,262.48	2,021,218.51

## 23. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

应付股利	-	-
其他应付款	285,707.34	473,509.85
合计	285,707.34	473,509.85

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	58,175.47	290,934.46
待付费用款	88,460.42	-
代扣代缴社保、公积金	19,767.74	50,586.69
其他	119,303.71	131,988.70
合计	285,707.34	473,509.85

## ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,532,916.67	14,983,677.88
一年内到期的租赁负债	3,142,374.37	1,309,783.51
合计	9,675,291.04	16,293,461.39

## 25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	122,464.64	117,122.35
未终止确认应收票据背书	12,991,168.03	31,727,887.55
合计	13,113,632.67	31,845,009.90

## 26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	25,032,916.67	47,570,972.88
信用借款	-	9,912,705.00
减：一年内到期的长期借款	6,532,916.67	14,983,677.88
合计	18,500,000.00	42,500,000.00

## 27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	7,681,396.90	7,245,742.68
运输设备租赁	-	23,431.55
合计	7,681,396.90	7,269,174.23

## 28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
青岛康川代贸易有限公司	32,200,000.00	-	-	-	-	-	32,200,000.00

JOINSETCO,LTD	9,360,000.00	-	-	-	-	-	9,360,000.00
青岛恒顺达激光刀模有限公司	2,480,000.00	-	-	-	-	-	2,480,000.00
青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,290,000.00	-	-	-	-	-	5,290,000.00
青岛恒信盛达能源有限公司	1,293,415.00	-	-	-	-	-	1,293,415.00
青岛骏瑞达建设工程有限公司	647,833.00	-	-	-	-	-	647,833.00
青岛卓腾贸易有限公司	258,683.00	-	-	-	-	-	258,683.00
青岛福盛源传媒有限公司	129,341.00	-	-	-	-	-	129,341.00
王晓文	2,690,000.00	-	-	-	-	-	2,690,000.00
合计	54,349,272.00	-	-	-	-	-	54,349,272.00

### 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,211,159.84	-	-	63,211,159.84
其他资本公积	16,607,048.02	-	-	16,607,048.02
合计	79,818,207.86	-	-	79,818,207.86

### 30. 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	13,289,237.52	3,346,420.09	-	16,635,657.61

### 31. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	103,720,240.54	73,463,190.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,427,652.06	33,849,418.77
减：提取法定盈余公积	3,346,420.09	3,421,303.26
减：提取职工奖励与福利基金	167,321.00	171,065.16
期末未分配利润	145,634,151.51	103,720,240.54

### 32. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,165,295.59	623,326,922.08	601,989,759.91	506,094,059.49
其他业务	1,695,488.56	145,500.77	1,290,904.65	145,500.73
合计	764,860,784.15	623,472,422.85	603,280,664.56	506,239,560.22

#### （2）合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	营业成本
按产品分类	-	-
其中：背光显示器件	370,567,534.81	320,867,211.70
面光源及总成	158,875,185.12	132,912,348.32

电磁屏蔽及模切产品	72,417,244.22	49,996,801.41
贸易品及其他	44,738,466.55	38,784,460.14
新材料	50,355,225.36	35,476,204.36
受托加工	66,211,639.53	45,289,896.15
其他业务	1,695,488.56	145,500.77
<b>按地区分类</b>	-	-
境内	596,249,264.49	495,813,459.29
境外	168,611,519.66	127,658,963.56

## (3) 报告期内收入前五名情况

单位名称	销售金额	占营业收入总额比例 (%)
海信视像科技股份有限公司	122,785,935.42	16.05
青岛海达源采购服务有限公司	91,907,979.82	12.02
Vestell Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.S.	69,300,574.09	9.06
贵阳海信电子科技有限公司	52,474,453.12	6.86
冠捷显示科技(咸阳)有限公司	48,566,547.76	6.35
合计	385,035,490.21	50.34

## 33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,042,948.39	1,072,143.93
教育费及地方教育费附加	744,963.08	766,688.90
印花税	386,878.41	256,493.17
房产税	1,744,690.39	737,501.44
土地使用税	307,236.00	282,812.00
环境保护税	-	7,493.83
车船使用税	12,525.28	11,180.28
合计	4,239,241.55	3,134,313.55

## 34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,555,233.69	5,645,166.40
仓储费	288,548.61	153,635.42
报关费	2,269,027.95	1,455,063.18
业务招待费	579,835.16	502,111.08
劳动保护费	-	160,899.00
办公费	59,588.63	35,503.77
差旅费	678,006.61	345,609.49
折旧费	16,177.73	15,973.44
其他	221,000.44	111,594.61
合计	10,667,418.82	8,425,556.39

## 35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,605,807.99	7,288,097.38
材料费	2,952,969.74	2,966,548.12
水电费	1,139,983.50	711,306.44
办公费	2,338,766.99	1,206,201.57
差旅费	743,649.24	589,315.89
长期资产折旧及摊销	14,623,739.97	8,183,588.73
业务招待费	1,841,368.24	1,372,891.83
聘请中介机构费	2,167,423.40	864,820.86
修理费	1,440,196.71	801,267.91
其他	4,318,841.42	3,665,238.52
合计	40,172,747.20	27,649,277.25

**36. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	22,238,080.19	17,088,376.74
职工薪酬	8,114,312.25	8,312,437.75
折旧费	147,898.86	162,014.04
其他	366,045.06	224,104.52
合计	30,866,336.36	25,786,933.05

**37. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,002,771.49	1,469,886.97
减：利息收入	740,964.30	863,584.31
减：资金占用利息收入	108,743.59	320,607.47
加：汇兑损失（减收益）	-1,255,926.23	-2,098,936.70
加：手续费支出	495,559.50	584,587.51
加：票据贴现支出	1,451,673.11	2,401,651.51
加：未确认融资费用摊销	346,671.76	265,362.09
合计	2,191,041.74	1,438,359.60

**38. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	394,862.94	4,665,220.56	394,862.94
代扣代缴个税手续费返还	13,504.83	12,561.60	-
增值税进项税加计抵减	1,523,563.79	-	-
合计	1,931,931.56	4,677,782.16	394,862.94

**39. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,000,000.00



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-95,907.76
应收款项融资贴现息	-1,435,073.47	-
合计	-1,435,073.47	4,904,092.24

**40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	936,937.82	67,872.54
应收账款坏账损失	-1,822,281.20	-1,179,322.32
其他应收款坏账损失	991,315.26	-990,275.76
应收款项融资坏账损失	-236,767.61	-
合计	-130,795.73	-2,101,725.54

**41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,004,412.72	-3,634,701.34
固定资产减值损失	-3,504,738.59	-
合计	-7,509,151.31	-3,634,701.34

**42. 资产处置收益**

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
固定资产处置利得或损失	-	-22,634.28	-
使用权资产处置利得	726,319.81	-	726,319.81
合计	726,319.81	-22,634.28	726,319.81

**43. 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
(1)罚款净收入	49,822.63	-	49,822.63
(2)核销无法支付的款项	275,023.05	-	275,023.05
(3)非同一控制下的企业合并投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,315,529.65	-	2,315,529.65
(4)非流动资产处置利得	7,458.29	-	7,458.29
(5)其他	13,963.32	3,127.04	13,963.32
合计	2,661,796.94	3,127.04	2,661,796.94

**44. 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
(1)非流动资产报废损失	152,289.57	-	152,289.57
(2)捐赠支出	44,000.00	100,000.00	44,000.00
(3)违约支出	44,248.20	6,102.14	44,248.20
(4)税收滞纳金	148,018.73	7,309.10	148,018.73
(5)其他	48,767.87	120.70	48,767.87

合计	437,324.37	113,531.94	437,324.37
----	------------	------------	------------

**45. 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	2,826,353.84	83,335.12
递延所得税费用	457,902.03	386,318.95
合计	3,284,255.87	469,654.07

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	49,059,279.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,358,891.86
子公司适用不同税率的影响	1,487,330.37
调整以前期间所得税的影响	102,757.82
非应税收入的影响	-1,012,258.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,052.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-248,170.59
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	-41,460.31
研发费用加计扣除影响金额	-4,679,887.36
所得税费用	3,284,255.87

**46. 合并现金流量表项目**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	394,862.94	4,665,220.56
利息收入	740,964.30	863,584.31
往来及其他	726,324.91	15,688.64
合计	1,862,152.15	5,544,493.51

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,096,007.40	2,764,416.55
管理费用	13,532,135.78	8,740,944.75
研发费用	366,045.06	224,104.52
财务费用	495,559.50	584,587.51
支付受限货币资金	1,845,477.69	5,635,540.34
往来及其他	863,092.27	744,241.80
合计	21,198,317.70	18,693,835.47

## (2) 与投资活动有关的现金

本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	35,800,000.00
其中：青岛岱星电子有限公司	35,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,281,385.33
其中：青岛岱星电子有限公司	4,281,385.33
取得子公司支付的现金净额	31,518,614.67

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借款及利息	16,675,785.95	-

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方拆借款	-	31,233,465.77
支付租赁本金及利息	4,193,168.72	1,086,254.67
合计	4,193,168.72	32,319,720.44

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		其他变动 [注]	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
短期借款	113,666,828.04	127,745,726.82	2,027,016.16	40,537,870.94	143,370,331.10	-	59,531,368.98
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	57,483,677.88	1,346,093.77	-	33,796,854.98	-	-	25,032,916.67
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	8,578,957.74	-	5,447,347.79	3,955,819.55	1,087,921.25	1,841,206.54	10,823,771.27
应交税费 - 租赁进项税	-	-	237,349.17	237,349.17	-	-	-
合计	179,729,463.66	129,091,820.59	7,711,713.12	78,527,894.64	144,458,252.35	1,841,206.54	95,388,056.92

注：其他变动系非同一控制下企业合并形成

## 47. 合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	45,775,023.19	33,849,418.77
加：资产减值损失	7,509,151.31	3,634,701.34
信用减值损失	130,795.73	2,101,725.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,914,756.41	13,849,119.70
投资性房地产折旧	145,500.77	145,500.77
使用权资产折旧	3,484,163.30	2,139,221.32
无形资产摊销	1,880,330.07	2,253,273.72
长期待摊费用摊销	2,505,572.28	1,447,340.00
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)	-726,319.81	22,634.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	144,831.28	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,436,446.54	1,717,356.40
投资损失(收益以“-”号填列)		-5,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-474,598.66	93,557.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	932,500.69	292,761.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-329,649.90	1,150,363.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-190,482,698.24	-150,342,140.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,248,410.38	71,375,817.34
其他	-8,670,528.15	-8,838,003.41
经营活动产生的现金流量净额	-45,576,312.81	-30,107,352.17
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	8,572,691.78	27,792,057.40
减：现金的期初余额	27,792,057.40	5,876,693.69
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	-19,219,365.62	21,915,363.71
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,572,691.78	27,792,057.40
其中：库存现金	33,081.29	2,248.82

可随时用于支付的银行存款	8,539,610.49	27,789,808.58
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	8,572,691.78	27,792,057.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	68,994,746.27	68,994,746.27	质押	缴存的银行承兑汇票保证金
应收票据	3,571,808.05	3,571,808.05	质押	质押开立银行承兑汇票
应收款项融资	787,486.58	787,486.58	质押	质押开立银行承兑汇票
固定资产	155,648,220.88	135,112,075.21	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	30,622,522.88	27,631,662.12	抵押	用于银行借款抵押
投资性房地产	3,347,763.08	2,012,947.45	抵押	用于银行借款抵押
合计	262,972,547.74	238,110,725.68		-

#### 49. 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	831,694.76	7.0827	5,890,644.48
其中：美元	831,694.76	7.0827	5,890,644.48
应收账款	9,841,530.09	7.0827	69,704,605.17
其中：美元	9,841,530.09	7.0827	69,704,605.17
应付账款	3,639,886.17	7.0827	25,780,221.78
其中：美元	3,639,886.17	7.0827	25,780,221.78

#### 50. 政府补助

##### (1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	394,862.94	4,665,220.56

#### 51. 研发支出

##### (1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接材料	22,238,080.19	17,088,376.74
职工薪酬	8,114,312.25	8,312,437.75
折旧费	147,898.86	162,014.04
其他	366,045.06	224,104.52

合计	30,866,336.36	25,786,933.05
其中：费用化研发支出	30,866,336.36	25,786,933.05
资本化研发支出	-	-

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的财务业绩		
							收入	净利润	现金流量净额*
青岛岱星电子有限公司	2023年5月29日	35,800,000.00	90.00	现金购买	2023年5月29日	完成工商变更	45,018,031.46	3,473,711.31	4,141,846.81

\*现金流量指经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额合计。

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	青岛岱星电子有限公司
--现金	35,800,000.00
合并成本合计	35,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,115,529.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,315,529.65

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	青岛岱星电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	4,936,435.27	4,936,435.27
应收款项	26,940,860.52	26,940,860.52
存货	6,065,024.06	6,065,024.06
其他流动资产	420,118.24	420,118.24
固定资产	17,427,905.19	17,427,905.19
使用权资产	2,011,912.07	2,011,912.07
无形资产	1,101,074.75	1,101,074.75
长期待摊费用	740,144.00	740,144.00
递延所得税资产	3,061,980.33	3,061,980.33
<b>负债：</b>		
应付票据	1,310,099.87	1,310,099.87
应付账款	8,302,404.72	8,302,404.72
合同负债	81,603.98	81,603.98
应付职工薪酬	6,614,737.00	6,614,737.00
应交税费	279,437.49	279,437.49
其他应付款	511,789.79	511,789.79
一年内到期的非流动负债	1,841,206.54	1,841,206.54

其他流动负债	910,608.52	910,608.52
递延所得税负债	502,978.02	502,978.02
<b>净资产</b>	<b>42,350,588.50</b>	<b>42,350,588.50</b>
减：少数股东权益	4,235,058.85	4,235,058.85
取得的净资产	38,115,529.65	38,115,529.65

## 2. 其他原因的合并范围变动

### (1) 设立子公司

①2023年2月22日，公司成立控股子公司青岛卓明冷链科技有限公司。自2023年3月起，将其纳入合并财务报表的合并范围。

②2023年4月27日，公司成立控股子公司青岛卓越东兴电子有限公司。自2023年5月起，将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛中英特电子有限公司	300 万元	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	100.00		设立
青岛光谷电磁科技有限公司	1962 万元	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
绵阳卓英社科技有限公司	300 万元	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造业	100.00		设立
咸阳卓英社光电科技有限公司	1500 万元	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	制造业	100.00		设立
贵阳卓英社光电科技有限公司	1000 万元	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	制造业	100.00		设立
青岛卓明冷链科技有限公司	1500 万元	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	51.00		设立
青岛卓越东兴电子有限公司	3900 万元	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	65.00		设立
青岛岱星电子有限公司	2,046.89 万元	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业		58.50	非同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
青岛岱星电子有限公司	10%	347,371.13	-	347,371.13

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额[注]	
	青岛岱星电子有限公司	
流动资产	43,340,783.07	

非流动资产	24,135,516.49
资产合计	67,476,299.56
流动负债	21,383,744.79
非流动负债	268,254.96
负债合计	21,651,999.75
营业收入	45,018,031.46
净利润	3,473,711.31
综合收益总额	3,473,711.31
经营活动现金流量	4,141,846.81

[注] 青岛岱星电子有限公司本期营业收入、净利润、综合收益总额和经营活动现金流量均为2023年6-12月数据。

### 附注八、公允价值计量

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
(一) 应收款项融资	-	-	31,647,199.54	31,647,199.54
其中：银行承兑汇票	-	-	26,911,847.41	26,911,847.41
数字化应收账款债权凭证	-	-	4,735,352.13	4,735,352.13

#### 2. 持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术

项目	公允价值	估值技术
<b>持续的公允价值计量</b>		
应收款项融资	31,647,199.54	-
其中：银行承兑汇票	26,911,847.41	以票面金额作为评估其公允价值的重要参考依据
数字化应收账款债权凭证	4,735,352.13	以票面金额作为评估其公允价值的重要参考依据

### 附注九、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
青岛康川代贸易有限公司	山东省青岛市	批发和零售业	110万元	59.25	59.25	王恩辉

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

#### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

#### 4. 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
Joinset Co., Ltd..	持有公司 5% 以上股权的股东
青岛至慧新材料科技有限公司	同一实际控制人
青岛宾利针织有限公司	同一实际控制人
深圳市光声宝电子有限公司	公司原董事张靳阳控制的公司
青岛海谐塑胶科技有限公司	实际控制人配偶持有该公司 21.4% 股权并担任监事
美瑞新材料股份有限公司	公司上一任董事任职其董事
青岛卓通新材料科技有限公司	公司曾持有其 7.14% 的股权
张钊琦	监事
DHAUTOWARE CO.,LTD	持有子公司岱星电子 10% 股权的股东
青岛恒辉新材料有限公司	同一实际控制人控制的公司
栾雪霞	实际控制人配偶

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Joinset Co., Ltd..	外购商品	41,046,511.13	43,897,301.24
美瑞新材料股份有限公司	外购商品	496,902.65	722,123.89
青岛海谐塑胶科技有限公司	外购商品	34,810.65	296,020.17
合计	-	41,578,224.43	44,915,445.30

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Joinset Co., Ltd..	销售商品	-	90,060.14
深圳市光声宝电子有限公司	销售商品	158,859.29	160,656.67
DHAUTOWARECO.,LTD	加工费	14,951,867.94	-
合计	-	15,110,727.23	250,716.81

### (2) 关联租赁情况

#### 公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
青岛宾利针织有限公司	房屋及建筑物	312,551.38	212,000.00
青岛恒辉新材料有限公司	房屋及建筑物	440,366.97	440,366.97
合计		752,918.35	652,366.97

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王恩辉、栾雪霞	100,500,000.00	2021-5-27	2031-5-24	否
王恩辉	33,000,000.00	2022-1-7	2025-1-6	否
王恩辉、栾雪霞	24,000,000.00	2022-1-12	2023-1-12	是

王恩辉、栾雪霞	25,000,000.00	2022-1-19	2023-1-18	是
王恩辉	55,000,000.00	2022-1-29	2025-1-29	否
王恩辉、栾雪霞	12,000,000.00	2022-8-30	2025-8-30	否
王恩辉	45,000,000.00	2022-10-13	2025-10-12	否
王恩辉、栾雪霞	30,000,000.00	2022-11-2	2023-11-2	是
王恩辉、栾雪霞	30,000,000.00	2022-11-9	2023-11-8	是
王恩辉	10,000,000.00	2023-1-9	2024-1-9	否
王恩辉、栾雪霞	25,000,000.00	2023-3-2	2024-3-1	否
王恩辉、栾雪霞	36,000,000.00	2023-5-8	2026-5-8	否
王恩辉、栾雪霞	51,000,000.00	2023-7-28	2024-7-27	否
王恩辉、栾雪霞	30,000,000.00	2023-9-21	2024-9-21	否
合计	506,500,000.00			

## (4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收 回)	期末余额	当期确认的 利息
拆出资金					
青岛至慧新材料 科技有限公司	15,910,517.74	115,268.21	16,025,785.95	-	108,743.59

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	美瑞新材料股份有限公司	-	-	255,000.00	-
其他应收款	青岛至慧新材料科技有限公司	-	-	15,910,517.74	795,525.89
其他应收款	青岛卓通新材料科技有限公司	-	-	637.65	63.77
应收账款	DHAUTOWARE CO., LTD	6,643,191.20	332,159.56	-	-
合计		6,643,191.20	332,159.56	16,166,155.39	795,589.66

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	JOINSETCO,LTD	25,148,857.57	33,659,115.12
应付账款	青岛海谱塑胶科技有限公司	-	15,059.09
应付账款	DHAUTOWARECO.,LTD	89,109.98	-
合计		25,237,967.55	33,674,174.21

## 附注十、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截至2023年12月31日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至2023年12月31日止，公司不存在需要披露的或有事项。

**附注十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**附注十二、其他重要事项**

截至2023年12月31日止，公司不存在需要披露的其他重要事项。

**附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）****1. 应收账款****（1）按账龄披露**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	226,818,147.75	205,679,426.29
1~2年	483,448.86	57,008.47
2~3年	55,995.21	16,210.25
3~4年	8,564.00	102,365.95
4~5年	102,365.95	109,940.00
5年以上	26,940.00	-
合计	227,495,461.77	205,964,950.96

**（2）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账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	227,495,461.77	100.00	10,985,468.66	4.83	216,509,993.11
其中：风险组合	216,821,522.41	95.31	10,985,468.66	5.07	205,836,053.75
其他组合	10,673,939.36	4.69	-	-	10,673,939.36
合计	227,495,461.77	-	10,985,468.66	-	216,509,993.11

（续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	205,964,950.96	100.00	9,420,950.01	4.57	196,544,000.95
其中：风险组合	185,710,545.80	90.17	9,420,950.01	5.07	176,289,595.79
其他组合	20,254,405.16	9.83	-	-	20,254,405.16
合计	205,964,950.96	-	9,420,950.01	-	196,544,000.95

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	216,821,522.41	10,985,468.66	5.07

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

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	216,144,208.39	10,807,210.44	5.00	185,425,021.13	9,271,251.10	5.00
1~2年	483,448.86	48,344.89	10.00	57,008.47	5,700.85	10.00
2~3年	55,995.21	16,798.57	30.00	16,210.25	4,863.08	30.00
3~4年	8,564.00	4,282.00	50.00	102,365.95	51,182.98	50.00
4~5年	102,365.95	81,892.76	80.00	109,940.00	87,952.00	80.00
5年以上	26,940.00	26,940.00	100.00	-	-	-
合计	216,821,522.41	10,985,468.66	5.07	185,710,545.80	9,420,950.01	5.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	9,420,950.01	1,648,038.65	-	83,520.00	-	10,985,468.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,520.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
青岛海达源采购服务有限公司	53,227,363.84	-	53,227,363.84	23.40	2,661,368.19
Vestell Elektronik Sanayi Ve Ticaret A.S.	32,630,016.39	-	32,630,016.39	14.34	1,631,500.82
海信视像科技股份有限公司	27,572,119.44	-	27,572,119.44	12.12	1,378,605.97
Haier US Appliance Solutions Inc. DBAGE Appliances	15,155,221.42	-	15,155,221.42	6.66	757,761.07
绵阳卓英社科技有限公司	10,673,939.36	-	10,673,939.36	4.69	-
合计	139,258,660.45	-	139,258,660.45	61.21	6,429,236.05

## 2. 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	54,586,288.91	51,522,653.21

合计	54,586,288.91	51,522,653.21
----	---------------	---------------

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	54,391,378.73	51,627,915.73
1~2年	42,570.00	116,588.33
2~3年	92,000.00	858,736.97
3~4年	200,000.00	-
4~5年	-	17,000.00
5年以上	50,000.00	79,915.75
合计	54,775,948.73	52,700,156.78
减：坏账准备	189,659.82	1,177,503.57
净额	54,586,288.91	51,522,653.21

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款及利息	-	15,910,517.74
备用金、员工借款	44,200.00	126,555.75
合并范围内款项	54,235,322.24	35,333,757.99
保证金、押金	493,856.49	1,320,588.33
其他	2,570.00	8,736.97
合计	54,775,948.73	52,700,156.78
减：坏账准备	189,659.82	1,177,503.57
净额	54,586,288.91	51,522,653.21

## ③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	1,177,503.57	-	-	1,177,503.57
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	-	-	-	-
本期转回	987,843.75	-	-	987,843.75
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	189,659.82	-	-	189,659.82

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,177,503.57	-	987,843.75	-	-	189,659.82

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
青岛中英特电子有限公司	合并范围内款项	21,987,940.66	1年以内	40.14	-
贵阳卓英社光电科技有限公司	合并范围内款项	15,694,851.60	1年以内	28.65	-
青岛卓越东兴电子有限公司	合并范围内款项	10,451,000.00	1年以内	19.08	-
绵阳卓英社科技有限公司	合并范围内款项	5,071,464.11	1年以内	9.26	-
咸阳卓英社光电科技有限公司	合并范围内款项	670,000.00	1年以内	1.22	-
合计	-	53,875,256.37	-	98.35	-

## 3. 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	56,350,000.00	-	56,350,000.00	31,000,000.00	-	31,000,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛中英特电子有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
绵阳卓英社科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
咸阳卓英社光电科技有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
贵阳卓英社光电科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
青岛卓越东兴电子有限公司	-	-	25,350,000.00	-	-	-	25,350,000.00	-
合计	31,000,000.00	-	25,350,000.00	-	-	-	56,350,000.00	-

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,338,117.16	571,678,517.81	595,463,431.26	502,803,037.51

其他业务	591,406.80	95,000.04	743,299.17	95,000.04
合计	694,929,523.96	571,773,517.85	596,206,730.43	502,898,037.55

## (2) 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	营业成本
<b>按产品分类</b>	694,929,523.96	571,773,517.85
其中：背光显示器件	290,441,566.83	248,198,946.87
面光源及总成	158,936,075.69	132,912,663.16
电磁屏蔽及模切产品	72,866,630.44	49,589,221.30
贸易品及其他	105,833,251.06	99,406,391.94
新材料	50,393,916.55	35,423,015.36
受托加工	15,866,676.59	6,148,279.18
其他业务	591,406.80	95,000.04
<b>按地区分类</b>	694,929,523.96	571,773,517.85
境内	541,269,872.24	456,954,949.17
境外	153,659,651.72	114,818,568.68

## (3) 报告期内收入前五名情况

单位名称	销售金额	占营业收入总额比例（%）
海信视像科技股份有限公司	122,785,935.42	17.67
青岛海达源采购服务有限公司	91,907,979.82	13.23
VestellElektronikSanayiVeTicaretA.S.	69,300,574.09	9.97
咸阳卓英社光电科技有限公司	39,449,791.23	5.68
HaierUSApplianceSolutionsInc.DBAGEAppliances	36,510,387.78	5.25
合计	359,954,668.34	51.80

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,000,000.00
以摊金成本计里的金融资产终止确认收益	-	-95,907.76
应收款项融资贴现息	-1,357,414.53	-
合计	-1,357,414.53	4,904,092.24

## 附注十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	581,488.53	
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	394,862.94	
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	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	108,743.59	

委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,315,529.65	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,774.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,454,398.91	
减：所得税影响数	317,205.03	
非经常性损益净额（影响净利润）	3,137,193.88	
其中：影响少数股东损益	9,734.53	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	3,127,459.35	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.59	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.44	0.78	0.78

### 附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月25日经第三届董事会第六次会议批准。

青岛卓英社科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	581,488.53
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	394,862.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	108,743.59
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,315,529.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,774.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,454,398.91</b>
减：所得税影响数	317,205.03
少数股东权益影响额（税后）	9,734.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,127,459.35</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用