

亚世光电（集团）股份有限公司

2024 年年度报告



2025 年 4 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人贾继涛（JIA JITAO）、主管会计工作负责人贾艳及会计机构负责人（会计主管人员）袁婧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，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，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司面临的风险和应对措施等内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 164,340,000 股扣除回购专用证券账户上已回购股份 2,000,000 股（回购股份不参与本次利润分配）暨以 162,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理 | 30 |
| 第五节 环境和社会责任 | 47 |
| 第六节 重要事项 | 49 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 56 |
| 第八节 优先股相关情况 | 61 |
| 第九节 债券相关情况 | 62 |
| 第十节 财务报告 | 63 |

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）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；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）载有法定代表人签名的 2024 年年度报告文本。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|---|
| 亚世光电、公司、本公司、股份公司 | 指 | 亚世光电（集团）股份有限公司 |
| 亚世香港 | 指 | 亚世光电（香港）有限公司，公司控股股东 |
| 亚世鞍山 | 指 | 亚世光电（鞍山）有限公司，公司全资子公司 |
| 和赢公司 | 指 | 和赢有限公司，公司全资子公司 |
| 克瑞斯托 | 指 | 上海克瑞斯托信息科技有限公司，公司全资子公司 |
| 亚世深圳 | 指 | 亚世光电（深圳）有限公司，公司全资子公司 |
| 奇新光电 | 指 | 奇新光电股份有限公司，公司控股子公司 |
| 奇新越南 | 指 | 奇新光电（越南）有限公司，公司孙公司 |
| 奇新安防 | 指 | 鞍山奇新安防股份有限公司，公司全资子公司（报告期内已完成注销登记） |
| TFT | 指 | Thin Film Transistor 的缩写，指薄膜晶体管，是有源矩阵类型液晶显示器中的一种，目前彩色液晶显示器的主要类型 |
| LCD | 指 | Liquid Crystal Display 的缩写，液晶显示器或液晶显示屏 |
| 面板、屏 | 指 | 液晶显示器中没有驱动与控制电路的部分，单指液晶显示器上用于显示的部分 |
| LCM | 指 | LCD Module 的缩写，指液晶显示器模组，是将液晶显示器件、连接件、集成电路等结构件等装配在一起的组件 |
| COB | 指 | Chip On Board 的缩写，通过邦定将 IC 裸片固定于印刷线路板上 |
| 背光源 | 指 | 液晶显示模组组件，主要为液晶显示器提供光源 |
| IN-CELL | 指 | 将触摸面板功能嵌入到液晶像素中的方法 |
| AMOLED | 指 | Active-matrix organic light emitting diode,指有源矩阵有机发光二极管或主动矩阵有机发光二极管 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 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 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|--------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 亚世光电 | 股票代码 | 002952 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 亚世光电（集团）股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 亚世光电 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Yes Optoelectronics (Group) Co.,Ltd. | | |
| 公司的法定代表人 | 贾继涛（JIA JITAO） | | |
| 注册地址 | 辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 114045 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 114045 | | |
| 公司网址 | https://www.yes-lcd.com | | |
| 电子信箱 | yesdongban@yes-lcd.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名 | 边瑞群 | 彭冰 |
| 联系地址 | 辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号 | 辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号 |
| 电话 | 0412-5218968 | 0412-5218968 |
| 传真 | 0412-5211729 | 0412-5211729 |
| 电子信箱 | yesdongban@yes-lcd.com | yesdongban@yes-lcd.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |
| 公司年度报告备置地点 | 辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号 董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 91210000594843987K |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|---|
| 会计师事务所名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 |
| 签字会计师姓名 | 吴宇、周洪波、张威 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2024 年 | 2023 年 | 本年比上年增减 | 2022 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 723,977,896.37 | 664,129,142.31 | 9.01% | 884,681,102.68 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 16,798,988.79 | 23,274,161.64 | -27.82% | 121,295,388.54 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 10,492,450.19 | 18,655,244.28 | -43.76% | 112,738,361.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 107,125,448.98 | 106,483,907.68 | 0.60% | -4,444,044.54 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1 | 0.14 | -28.57% | 0.74 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1 | 0.14 | -28.57% | 0.74 |
| 加权平均净资产收益率 | 1.95% | 2.65% | -0.70% | 13.98% |
| | 2024 年末 | 2023 年末 | 本年末比上年末增减 | 2022 年末 |
| 总资产（元） | 1,156,139,571.20 | 1,138,854,068.27 | 1.52% | 1,257,336,491.46 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 866,183,324.20 | 862,272,162.41 | 0.45% | 905,792,745.48 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 148,200,170.25 | 184,452,307.56 | 192,115,002.01 | 199,210,416.55 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 7,750,454.47 | 683,595.81 | 8,489,090.04 | -124,151.53 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 7,128,139.62 | -286,937.05 | 5,818,960.67 | -2,167,713.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -446,797.10 | 51,898,923.25 | 3,287,157.28 | 52,386,165.55 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2024 年金额 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 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） | | -1,755,191.29 | -1,241.88 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,312,622.56 | 2,632,642.18 | 5,082,639.86 | |
| 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 | 1,296.91 | -1,534,132.44 | -2,748,866.30 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,290,112.48 | 5,962,308.25 | 7,984,193.94 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -119,459.72 | 3,157.08 | 7,783.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | -203.54 | -3,529.08 | |
| 减：所得税影响额 | 988,389.59 | 973,918.64 | 1,573,777.83 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 189,644.04 | -284,255.76 | 190,176.02 | |
| 合计 | 6,306,538.60 | 4,618,917.36 | 8,557,026.56 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

在数字化及万物互联时代，显示无处不在，公司属于“新一代信息技术产业”内的“新型电子元器件及设备制造”行业，是国家战略性新兴产业。随着新型显示产业的快速发展，我国已成为全球最大的显示面板生产国，显示产业的发展也进一步推动了我国加速进入以数字化、智能化、信息化为特征的新工业时代。万物互联使显示产业的应用场景更加多样化，各类显示应用所需的产品规格千差万别，对宽温耐受、可靠性、对比度、垂直视角、人机交互、显示控制等显示效果需求各异，显示应用领域不断扩大，其地位将进一步提升。

1、液晶显示产品业务：液晶显示技术与其他类型的平板显示器件相比，具有工作电压低、功耗小、分辨率高、抗干扰性好、大规模生产技术成熟、成本较低等优点，并且由于价格不断降低，产品应用领域迅速扩大，目前液晶显示器已成为平板显示技术产业的主导产品。液晶显示作为平板显示的重要分支，是国家长期重点支持发展的产业，近年来我国政府对液晶显示产业给予了高度重视，出台了一系列产业政策、法规以促进行业健康、快速发展。

随着数字化社会建设步伐的加快，作为数字时代的信息显示载体和人机交互窗口，显示产业已成为升级信息消费、壮大数字经济、发展电子信息产业的关键基石。我国液晶显示器件在本土和全球的市场份额正在不断提升，逐步形成以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进的新发展格局。液晶显示器件因其优越的综合性能，已成为包括工控、医疗、车载、工业物联网、互联网、白色家电、智能办公、金融器具、消费电子产品主流的显示技术。在万物互联、显示无处不在的社会场景下，下游客户对液晶显示产品的多样化、定制化需求更加突出。在消费者需求不断提升和市场竞争加剧推动下，中国液晶显示产业将继续保持增长的态势。

2、电子纸业务：在我国及全球大力提倡“双碳”战略的时代背景下，电子纸显示产品以其超低功耗、节能、护眼等优良特质，被工信部作为新型显示技术列入国家级前瞻性产业布局。电子纸顾名思义是一种类纸性电子显示模式，人们可以实现像纸一样的阅读体验，舒适、超薄轻便、不伤眼。电子纸显示模组也越来越多的被应用于智慧城市、智慧教育、智慧零售、智慧医疗、智慧物流、智慧办公等应用领域。

电子纸产品被公认为是全球范围“双碳”大目标下的优秀解决方案之一，深度符合环境友善和环境永续的设计理念。2024年，电子纸在智慧零售领域的应用持续扩大，电子纸价签市场需求稳定增长，据 ePaper Insight 最新数据统计，全球电子价签出货量达到约 3.7 亿台，近六年复合增长率约为 37%。随着劳动力成本的持续上升和零售店铺数字化需求的不断增长，电子纸价签作为降低零售店铺运营成本的重要手段，其市场占有率有望持续增加，前景乐观。根据中研普华产业研究院发布的《2024-2029 年电子纸行业市场深度分析及发展规划咨询综合研究报告》显示：全球范围内，预计到 2025 年，电子纸市场规模将达到 723 亿美元，年复合增长率高达 68.9%。这一增长趋势得益于电子纸在多个领域的广泛应用，包括电子阅读器、电子标签、智慧零售、智慧办公、智慧教育、智慧交通、消费电子及智能家居等。电子纸作为新一代的显示技术已经进入产业化步伐，其技术具备超低功耗、持续显示不耗电的节能特性，有助于全球各个市场在落实智慧城市的愿景下，达成环境可持续发展的碳中和目标。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务情况、主要产品及用途

公司专注于光电显示产业，深耕液晶显示器和电子纸显示模组两大主导产品。

公司主营业务为研发、设计、生产和销售定制化液晶显示器及电子纸显示模组等光电显示产品，包括单色液晶显示器、TFT 液晶显示器、电容式触摸屏模组、黑白及三色、四色、E6 电子纸显示模组等，公司坚持细分市场定制化策略，小批量，多品种，深度参与客户产品的研发设计，紧跟市场变化，满足客户多样化、个性化需求，积极开展前沿技术的研发，为客户提供一站式全方位的设计、生产服务。

公司在显示领域积累了丰富的设计经验及技术储备，具有独立的技术研发团队、先进的生产技术及完善的质量管理体系，拥有单色液晶显示屏生产线、单色和 TFT 液晶显示模组生产线、电容屏产品生产线以及电子纸显示模组生产线，并朝着自动化、智能化方向发展。

公司产品广泛应用于工控仪表、医疗仪器、白色家电、汽车显示、液晶光阀、智慧零售、智慧公交和智慧办公等领域，产品远销美国、欧洲、日本、韩国及中国大陆等多个国家和地区。

（二）公司主要经营模式

公司的采购模式、生产模式、销售模式符合自身发展需要和行业经营特点。

公司专注于液晶显示器件和电子纸显示模组的设计、研发、生产和销售，由于所处行业具有明显的定制化生产特点，公司的经营模式均围绕该特点形成。

1、采购模式

公司根据订单的排产情况进行原材料采购，根据原材料的通用性不同，采购模式略有差异。对于通用性原材料，公司一般逐月向供应商下订单，订单数量根据生产需求、安全库存量及目前库存量确定；对于专用性原材料，公司一般以近期排产的订单需求为基础，结合交货期情况进行采购。

公司主要原材料包括导电玻璃、液晶、偏光片、TFT 面板、背光源、液晶驱动 IC，以及电子纸膜片、电子纸显示基板、电子纸驱动 IC 等。公司的原材料采购依托 SAP 系统，根据客户的订单采购相关原材料。报告期内，公司主要原材料价格波动较大，为防止原材料市场价格波动带来的风险，公司密切关注核心原材料价格变化趋势，并根据客户需求提前安排库存。

公司制订了《材料物资采购管理规定》、《采购控制程序》、《仓储管理控制程序》、《进货检验控制程序》、《外部供方管理控制程序》等制度，严格控制供应商的筛选程序和原材料采购行为。对品质入库检验判定不合格的原辅材料，采购部将根据《不合格来料处理规定》要求供应商进行纠正预防和改进。公司重视对供应商的选择，对质量、品牌、价格、付款方式等因素权衡考量，逐年对供应商合作情况进行跟踪评比，并对供应商进行分类管理及评审，与综合实力较强的供应商建立长期合作关系，加深合作。

2、生产模式

公司生产为“订单生产”模式，生产过程呈现小批量、多品种及定制化的特点。产品的设计、生产及质量控制环节皆围绕定制化特点开展。

为满足客户的供应要求，公司各部门通过 SAP 系统信息化管理生产各项流程。市场部接到客户订单信息后，通知计划部做合同评审，采购部回复材料采购交期，制造部回复生产交期，设计部、工艺部、品质部负责样品交期。合同评审通过后，将订单中设计参数、原材料类型、产品数量等信息录入 SAP 系统工单。制造部根据工单领取原辅材料，按照作业指导书进行生产，品质部、工艺部对生产过程的质量进行验证和控制。

公司拥有经验丰富的研发设计团队，熟悉液晶显示器制造技术及各类应用产品的显示解决方案。针对每个客户对不同产品的个性化需求，技术人员通过自主研发，与客户技术交流等方式，快速准确把握客户的产品需求，将客户产品构想转化成液晶显示器制造方案，并试制样品供客户检测。

在产品设计的同时，公司不断优化设计流程，对产品设计进行模块化管理，从而有效节省了设计资源，并对产品设计方案中的物料进行标准化，以降低供应链管理难度及物料采购、库存成本。

公司高度重视质量控制，对产品质量控制从产品设计开始，涵盖物料采购、生产过程管理、生产过程中的质量检测、出货质量抽检等环节，确保产品设计合理、生产设备调试准确、生产工艺到位，以提升产品质量。公司通过不断改进工艺技术、购置更精良的设备等方式提升产品一次性合格率。对于经客户检测不合格产品，公司亦制订了相应的返修服务流程，确保公司产品质量满足客户需求。

3、销售模式

公司采取以销定产的经营模式，主要客户分为两大类：生产厂商和技术服务商。该分类只是从客户的经营特点进行区分，对公司的生产销售没有实质性影响。

公司对两类客户采取的销售模式无本质区别，均为买断式销售，不存在经销或代销的情况。生产前，公司会与客户签订买断式销售合同或订单，约定销售价格、数量、发货日期、支付条款、送货方式等条款。公司根据客户的采购订单，安排原材料采购、订单生产及产品交货。

三、核心竞争力分析

（一）人才优势

人才是公司发展的基础，公司高度重视人才队伍建设，尤其是管理及研发人才。公司建立了系统的梯队人才培养机制和人才引进、竞争机制，从制度层面为公司人才战略提供保障。

公司主要股东及高层管理人员均长期从事本行业的经营、管理工作，团结协作，积累了丰富的公司发展所需的管理、技术、商务等专业知识，建立了明晰的市场定位及发展规划，成为公司长期稳定发展的重要基础。公司拥有一支专业的研发团队，核心成员大部分拥有高等学历和丰富的实践经验。大部分员工长期在液晶显示行业从业，对行业的产业特性、经营特点、管理模式、业务流程等有深入、全面的理解和把握。稳定、专业的管理及技术团队，帮助公司在行业内形成较强的竞争优势，是公司与主要客户保持稳固合作关系的重要保障。

（二）客户资源优势

公司主要经营管理人员从事液晶显示行业超过 20 年，积累了丰富的客户资源，并与客户之间建立了长期稳定的合作关系。

公司高度重视客户的开发与维护，产品覆盖欧美、日韩等 20 多个国家和地区，是三星、欧姆龙、惠普、施耐德等众多国际知名企业供应商。公司产品在欧洲、美洲、亚洲各区域市场覆盖相对均衡，客户资源结构合理，既有重点长期合作的国际一流企业，也有不断成长发展的潜力客户。公司利用客户在行业内的影响力，通过为客户提供优质的产品和服务对公司品牌进行推广，从而获得新的业务机会，实现公司业务的良好增长。公司通过技术创新以及提供优质的产品与服务，在行业内树立了较好的品牌形象，客户资源较为稳定，为公司贡献了长期稳定的收入，对公司开拓新市场也有积极作用。

（三）技术创新优势

公司作为高新技术企业，坚持自主创新，积极运用前沿技术，不断研发能满足用户需求的产品，保持较强的自主创新能力及快速的产品和技术更新。公司是辽宁省经济和信息化委员会认定的辽宁省企业技术中心，设有专门的研发中心，创造了良好的研发条件和环境，并与辽宁科技大学等院校建立了紧密的合作关系。公司能够研发和生产高、中、低档各规格型号的液晶显示器件，产品结构合理、齐全，既能生产各类标准品，也能按照客户需求研发生产各类定制产品。经过多年的发展，公司在行业内已经积累了一定的技术及品质优势。截至报告期末，公司及其子公司已获得境内专利 156 项（其中发明专利 24 项，实用新型专利 125 项，外观专利 7 项）。

（四）管理优势

良好的质量管理体系是公司赢得客户信任、建立长期稳定合作关系的重要基础。在产品生产和质量管理方面，公司有成套完整的生产和质量管理体系文件进行指导作业，制订了一系列品质管理流程制度文件，实现产品生产全过程的程序化、流程化、精细化管理，并严格按照相应检验标准进行质量控制。公司取得了 ISO9000 质量管理体系认证证书、ISO14000 环境管理体系认证证书以及国际汽车工作组（IATF）ISO/TS16949 质量管理体系认证。并通过工艺的不断优化和产线升级，提高了生产效率及产品质量，有效满足客户需求。

公司结合自身生产组织管理经验，依托 SAP ERP 软件及 MES 系统集成，实现从物料采购、生产排程到质量追溯的全流程数字化管控，数据高度统一，实现动态化、批量化的生产管理。信息化全流程管理大幅度提升了公司的生产经营效率。

四、主营业务分析

1、概述

公司主要产品为中小尺寸的液晶显示屏及模组、电子纸显示模组，以工控仪器仪表、通讯终端、办公室自动化、医疗器械、家用电器、汽车显示、金融器具、安防、商业零售等细分应用领域为切入点，以小批量、多品种和深度参与客户产品定制为特色，致力于为客户提供高品质、高可靠性、高稳定性的产品及服务。

2024 年全年公司研发投入 2,845.77 万元，同比下降 4.84%；营业收入 72,397.79 万元，同比增长 9.01%；营业成本 64,321.70 万元，同比增长 17.70%；归属于挂牌公司股东的净利 1,679.90 万元，同比下降 27.82%。报告期净利润下降的主要原因是：（1）市场竞争加剧，销售单价下降，使归属于上市公司股东的净利润有所下降；（2）奇新光电（越南）有限公司 2024 年 6 月份开始投产，全年产生经营亏损，使归属于上市公司股东的净利润有所下降。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

| | 2024 年 | | 2023 年 | | 同比增减 |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 723,977,896.37 | 100% | 664,129,142.31 | 100% | 9.01% |
| 分行业 | | | | | |
| 电子加工 | 723,977,896.37 | 100.00% | 664,129,142.31 | 100.00% | 9.01% |
| 分产品 | | | | | |
| 液晶显示屏及模组 | 461,194,332.13 | 63.70% | 546,247,250.47 | 82.25% | -15.57% |
| 电子纸 | 247,224,442.31 | 34.15% | 101,806,166.70 | 15.33% | 142.84% |
| 其他 | 15,559,121.93 | 2.15% | 16,075,725.14 | 2.42% | -3.21% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 165,867,546.03 | 22.91% | 137,422,062.84 | 20.69% | 20.70% |
| 国外 | 558,110,350.34 | 77.09% | 526,707,079.47 | 79.31% | 5.96% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直接销售 | 723,977,896.37 | 100.00% | 664,129,142.31 | 100.00% | 9.01% |

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电子加工 | 723,977,896.37 | 643,216,960.07 | 11.16% | 9.01% | 17.70% | -6.55% |
| 分产品 | | | | | | |
| 液晶显示屏及模组 | 461,194,332.13 | 397,189,485.34 | 13.88% | -15.57% | -8.79% | -6.40% |
| 电子纸 | 247,224,442.31 | 238,772,549.60 | 3.42% | 142.84% | 139.08% | 1.52% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 165,867,546.03 | 167,139,074.30 | -0.77% | 20.70% | 14.55% | 5.41% |
| 国外 | 558,110,350.34 | 476,077,885.77 | 14.70% | 5.96% | 18.85% | -9.25% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 直接销售 | 723,977,896.37 | 643,216,960.07 | 11.16% | 9.01% | 17.71% | -6.55% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2024 年 | 2023 年 | 同比增减 |
|------|-----|----|---------------|---------------|---------|
| 电子加工 | 销售量 | 片 | 52,897,597.00 | 36,994,212.00 | 42.99% |
| | 生产量 | 片 | 51,743,835.00 | 37,221,771.00 | 39.01% |
| | 库存量 | 片 | 4,998,639.00 | 6,152,401.00 | -18.75% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

生产量和销售量增长的主要原因是：1、子公司奇新光电股份有限公司订单增加，产量、销售同时增加；2、越南孙公司 2024 年 6 月开始生产经营，使产量、销售增加。

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2024 年 | | 2023 年 | | 同比增减 |
|------|-------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 电子加工 | 直接材料费 | 458,326,215.31 | 71.26% | 384,272,699.30 | 70.32% | 19.27% |
| 电子加工 | 直接人工费 | 90,332,197.89 | 14.04% | 83,362,457.65 | 15.25% | 8.36% |
| 电子加工 | 制造费用 | 94,558,546.87 | 14.70% | 78,846,218.96 | 14.43% | 19.93% |

说明

无

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司全资子公司鞍山奇新安防股份有限公司因经营策略调整进行了注销，并于 2024 年 9 月 30 日完成注销登记手续，根据《企业会计准则》的相关规定，子公司注销后，不再纳入公司的合并财务报表范围。该子公司注销前总资产 70.03 万元，占公司合并资产总额 0.06%，对财务报表不构成重大影响。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 379,945,795.38 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 52.48% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 212,457,673.11 | 29.35% |
| 2 | 第二名 | 51,068,731.38 | 7.05% |
| 3 | 第三名 | 45,414,587.58 | 6.27% |
| 4 | 第四名 | 45,038,128.43 | 6.22% |
| 5 | 第五名 | 25,966,674.88 | 3.59% |
| 合计 | -- | 379,945,795.38 | 52.48% |

主要客户其他情况说明

□适用 □不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 230,973,643.78 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 31.55% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 105,033,809.78 | 14.35% |
| 2 | 第二名 | 57,477,926.44 | 7.85% |
| 3 | 第三名 | 26,879,076.56 | 3.67% |
| 4 | 第四名 | 26,315,991.96 | 3.59% |
| 5 | 第五名 | 15,266,839.04 | 2.09% |
| 合计 | -- | 230,973,643.78 | 31.55% |

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

3、费用

单位：元

| | 2024 年 | 2023 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|--------|--------|
| 销售费用 | 19,943,027.81 | 18,476,486.61 | 7.94% | |
| 管理费用 | 23,387,912.41 | 24,336,140.19 | -3.90% | |
| 财务费用 | -8,040,193.82 | -9,997,303.82 | 19.58% | |
| 研发费用 | 28,457,733.98 | 29,904,442.21 | -4.84% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-------------------------------|--|------|---|--|
| 带 VHB 双面胶结构模组的离型膜快速剥离工艺技术研发项目 | 实现带 VHB 双面胶结构模组的离型膜快速剥离，提高产品生产效率和生产良率。 | 已完成 | 通过设计一种针对 VHB 双面胶的快撕底纸工艺设计方案，实现快速剥离，降低剥离造成的损耗，降低组装时间。 | 提高生产效率的同时提高产品生产良率，提升公司产品市场竞争力。 |
| 高对比度 VA 产品 OCA 贴合研发项目 | 通过高对比度 VA 产品 OCA 贴合技术的研发，解决技术难题，满足客户对高端产品的市场需求。 | 已完成 | 解决贴合后对比度不达标、存在气泡、炫光等技术难题，提升产品性能。 | 可以提高单色 VA 产品显示性能，拓展应用领域，提升单色显示模组在行业中的竞争能力。 |
| 采用内丝印方式解决 LCD 产品取向问题研发项目 | 本项目通过丝印图案诱导液晶分子定向排列，使摩擦或光取向均匀，工艺稳定。解决传统加工方式在性能和良率方面的局限性。 | 已完成 | 取向均匀工艺稳定，偏差小于 1°；丝印精度小于 5 微米，可靠性通过双 85 测试。 | 通过工艺创新，提升产品生产良率和生产效率，降低产品生产成本。 |
| 采用全向倾斜滚珠开关实现屏幕旋转研发项目 | 使用户可以根据设备倾斜自动旋转屏幕。配合 LCD 宽视角的设计方案，满足市场在旋转应用方面的需求。 | 已完成 | 支持 360° 倾斜角度识别，低延迟响应及增强抗干扰能力。机械寿命大于 50 万次。功耗小于 10 微安。 | 通过技术创新，降低产品成本，增加产品显示功能，更好的满足客户需求，增强市场竞争力。 |
| 可 XYZ 三轴升降调节的大盖板自复位组装技术研发项目 | 通过长盖板二次贴合工艺创新，解决长盖板产品贴合易窜动微旋转产生的产品质量问题，从而提升产品良率及生产效率，降低产品生产成本。 | 已完成 | 避免由于盖板过长引起的摆动量大，对位不准问题，解决长型模组的二次贴合窜动和微旋转误差问题，提高产品的视区对正精度。 | 通过技术创新提升产品精度和生产效率，降低产品成本，提升企业市场竞争力。 |
| TFT 与背光源通用高效组装技术研发项目 | TFT 剥离与带挡墙背光源实现翻转高精度自动装配，提高产品装配效率，降低产品成本。 | 已完成 | 在组装间隙相对较小情况下，实现 TFT 玻璃与带挡墙背光源的自动化装配。 | 通过组装技术创新，在提高组装效率和产品良率，提升企业市场竞争力。 |
| 反射定位式盖板贴膜工艺技术研发项目 | 解决带方向性的圆形盖板对位不准、胶易贴出外沿、倒扣贴膜易划伤盖板、丝印线过多及效率低的问题。 | 已完成 | 研发一种反射定位式盖板贴膜工艺，降低带方向性的圆形盖板生产难度大，提升其生产质量及生产效率。 | 通过该工艺技术创新，提升产品生产效率和质量，降低产品成本，提高企业市场竞争力。 |
| 一种柔性 OLED 屏幕与曲面盖板的贴合方法研发项目 | 目前小尺寸柔性屏广泛应用于穿戴设备，手机及其他日常应用中。需要进行 OLED 屏幕贴合盖板等深加工制程需求逐年递增。通过项目研发，可以在现有设备基础上，不依靠专用设备投入，满足市场需求，降低成本投入。 | 已完成 | 该生产工艺创新适配柔性屏幕和曲面盖板贴合的贴合工序，完成 OLED 柔性屏幕与曲面盖板的全贴合制程。 | 该项目可用于满足市场对 OLED 屏幕相关的项目开发，增加产品品类，提升公司市场竞争力。 |
| 可控温内嵌式脉冲热压压头技术研发项目 | 通过脉冲热压技术实现精确控温，减少焊接缺陷，实现自动化焊接。通过材料选择和结构优化，减少压头的热膨胀和变形，延长压头的使用寿命，实现成本管控效率提升。 | 已完成 | 精确控温在±1 摄氏度。微型化集成。热响应速度小于 20 毫秒。温度均匀，压头工作面温差小于 3℃。寿命周期长，连续工作大于一百万次，衰减小于 5%。 | 该项目可以提高生产效率，降低产品成本，提高公司产品的市场竞争力。 |

| | | | | |
|-----------------------|---|-----|--|---------------------------------------|
| 反射式显示屏防蓝光前光导光板研发项目 | 减少带前光显示模组点亮时的蓝光成份，达到护眼目的，增加产品品类。 | 已完成 | 减少带前光显示模组点亮时的蓝光成份，达到护眼目的。 | 通过项目研发，增加产品品类，提高公司产品的市场竞争力。 |
| 一种可变色触控显示全贴合模组研发项目 | 通过可变色触控显示全贴合模组项目研发，增加产品的市场供给。 | 已完成 | 基于一体化触控显示技术，显示与触控模组在盖板之下隐藏，可以显示一体黑，一体白，甚至其它一体化的颜色，以实现一种可变色的触控显示模组，该技术可以广泛应用于智能家居，智能车钥匙等产品。 | 更好的满足市场同类产品需求，提升公司市场竞争力。 |
| 多人协作可变角度流水线模组检测方法研发项目 | 通过项目研发实现检查自动化，提升检测效率和效果。 | 已完成 | 研发一种多人协作可变角度流水线检测技术，实现检测的自动化，提升检测效率。 | 该项目可提升检测效率和效果，提高公司生产效率，降低产品成本。 |
| 小光程差纸白 LCD 显示屏研发项目 | 提高显示屏的对比度，减少不同视角下的光程差差异，避免视角变化导致的显示效果差异，提供更稳定的视觉体验。 | 已完成 | 提高显示屏的对比度，使背景色更接近纸张的白色，文字和图像更加清晰，减少不同视角下的光程差的差异。高白平衡， ΔE 小于 1.5；光程差小于 100 纳米，工作温区在 -30~85°C。 | 提升产品品质，增加产品品类，拓展产品应用场景。 |
| LCD 屏 IC 绑定效率提升技术研发项目 | 通过工艺创新，提升 IC 绑定效率，提高模组的生产效率和效果。 | 已完成 | 通过工艺创新，优化热压温度、压力、时间等参数，提升 IC 绑定效率。 | 通过项目研发提升产品质量，提高生产效率，降低生产成本，提升公司市场竞争力。 |
| 新型感应式防护测试技术研发项目 | 通过新型感应式防护测试技术研发，降低检测损失，提升企业盈利能力。 | 已完成 | 通过新型感应式防护测试技术应用，降低单色模组双电压或者高电压产品检测过程中的电性能损害。 | 通过项目研发提升产品质量，提高生产效率，降低生产成本，提升公司市场竞争力。 |
| 封边胶断点点胶技术研发项目 | 通过项目研发提升封边胶点胶良率，提高电子纸模组产品品质。 | 已完成 | 提高封边胶工序的点胶良率，减少因气泡问题造成的产品损失。 | 通过项目研发提升产品质量，提高生产效率，降低生产成本，提升公司盈利能力。 |
| 一种双压脱泡技术研发项目 | 通过双压脱泡工艺技术创新，提高脱泡效率，提高劳动生产率。 | 已完成 | 通过双压脱泡工艺技术创新，提高脱泡效率，提高劳动生产率。 | 通过项目研发提升产品质量，提高生产效率，降低生产成本，提升公司盈利能力。 |
| 一种电子纸裁切辅助技术研发项目 | 通过电子纸裁切辅助技术研发，提升电子纸切割精度，降低产品成本。 | 已完成 | 通过电子纸裁切辅助技术研发，提升电子纸切割精度，降低电子纸材料损耗，提升材料利用率。 | 通过项目研发，提升切割良率、减少损耗，降低成本，提升公司竞争力。 |
| 一种电子纸母片测试技术研发项目 | 通过电子纸母片检测技术研发，提升电子纸母片检测效率和效果，提高产品盈利能力。 | 已完成 | 通过项目研发提升电子纸母片检验效率、提升母片检验效果，降低材料损耗。 | 通过项目研发，提升切割良率、减少损耗，降低成本，提升公司竞争力。 |
| 银浆半球预压点胶技术研发项目 | 通过银浆半球预压点胶技术研发，提升银浆点胶的良率，解决银浆点胶不饱满等问题。 | 已完成 | 通过银浆半球预压点胶技术研发，提升银浆点胶的良率，解决银浆点胶不饱满等问题。 | 通过项目研发，提升切割良率、减少损耗，降低成本，提升公司竞争力。 |
| 一种新型电子价签结构研发项目 | 研发新型价签产品结构，增加产品类型，提高产品质量，提升市场竞争力。 | 已完成 | PS 防水膜的双重贴合结构，可以实现全贴合，并对电子纸显示屏视区没有任何削减，不增加产品厚度，不散射，不反光。 | 新产品研发，能更好的满足市场的产品需求，提升企业的市场竞争力。 |

| | | | | |
|--------------------------|---|-----|---|--------------------------------------|
| 一种基于三色电子纸局部刷新显示的波形设计研发项目 | 通过项目研发，解决由于原材料特性差异引起的产品显示异常的问题，提高原材料使用率，降低产品成本。 | 已完成 | 通过此设计方法使得原材料不受特性制约，可以广泛应用到大部分通用产品，增加公司对原材料的利用，降低了原材料成本。 | 通过项目研发，提升原材料利用效率。 |
| 一种段码电子纸结构研发项目 | 通过改善段码电子纸结构，简化制作流程，降低原材料制程不良，增加产品抗干扰性，提升产品盈利能力。 | 已完成 | 通过在 FPC 背面直接贴附防磁膜，可以简化制作流程。防磁膜能够实现对段码电子纸显示屏的抗干扰作用，保证显示期间不会因外部干扰使段码电子纸显示屏出现显示异常，降低了产品的整体厚度，节省成本。 | 通过项目研发简化制程，降低原材料成本，提升产品性能，增加产品市场竞争力。 |

公司研发人员情况

| | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 236 | 235 | 0.43% |
| 研发人员数量占比 | 10.22% | 11.76% | -1.54% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 149 | 132 | 12.88% |
| 硕士 | 6 | 5 | 20.00% |
| 专科及以下 | 81 | 98 | -17.35% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 55 | 53 | 3.77% |
| 30~40 岁 | 110 | 101 | 8.91% |
| 40 岁以上 | 71 | 81 | -12.35% |

公司研发投入情况

| | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发投入金额（元） | 28,457,733.98 | 29,904,442.21 | -4.84% |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.93% | 4.50% | -0.57% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 同比增减 |
|------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 701,494,436.50 | 836,978,665.19 | -16.19% |
| 经营活动现金流出小计 | 594,368,987.52 | 730,494,757.51 | -18.63% |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,125,448.98 | 106,483,907.68 | 0.60% |
| 投资活动现金流入小计 | 1,304,041,621.71 | 1,135,801,652.46 | 14.81% |
| 投资活动现金流出小计 | 1,244,929,699.08 | 1,220,926,629.06 | 1.97% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 59,111,922.63 | -85,124,976.60 | 169.44% |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,663,096.19 | -100.00% |
| 筹资活动现金流出小计 | 69,877,118.58 | 75,087,243.82 | -6.94% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -69,877,118.58 | -60,424,147.63 | -15.64% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 100,692,485.26 | -36,686,648.51 | 374.47% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动产生的现金流量净额本期数比上期数增长的主要原因是：本年结构性存款投资的净现金流增加及购建固定资产支出减少共同作用所致。

2、筹资活动产生的现金流入小计比上期数减少的主要原因是：上年有借款现金流入，本年无发生。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2024 年末 | | 2024 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 190,596,030.07 | 16.49% | 90,930,815.81 | 7.98% | 8.51% | 2024 年结构性存款在年末时点集中到期，使货币资金余额增长。 |
| 应收账款 | 139,751,282.39 | 12.09% | 104,280,302.89 | 9.16% | 2.93% | 2024 年子公司奇新光电股份有限公司销售增长，越南孙公司投入生产运营使应收账款增加。 |
| 存货 | 315,994,966.48 | 27.33% | 326,825,109.67 | 28.70% | -1.37% | |
| 长期股权投资 | 1,051,071.17 | 0.09% | | | 0.09% | |
| 固定资产 | 247,602,747.72 | 21.42% | 189,915,804.44 | 16.68% | 4.74% | 部分在建工程项目完工转固定资产及购入机器设备。 |
| 在建工程 | 1,014,869.56 | 0.09% | 49,583,838.82 | 4.35% | -4.26% | 部分在建工程项目完工转固定资产及购入机器设备。 |
| 使用权资产 | 5,569,824.73 | 0.48% | 9,763,321.12 | 0.86% | -0.38% | |

| | | | | | | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|--------|--|
| 合同负债 | 6,153,229.29 | 0.53% | 5,790,286.32 | 0.51% | 0.02% | |
| 租赁负债 | 1,180,501.94 | 0.10% | 3,823,454.25 | 0.34% | -0.24% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|-----------|---------|--------------|-----|---------------|---------------------|------------|---------------|------------|
| 越南孙公司资产总额 | 子公司投资设立 | 16,346.26 万元 | 越南 | 按需生产，灵活响应客户需求 | 健全的内控制度。投保财产保险和中信保。 | -877.75 万元 | 18.46% | 否 |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|--------|------------|---------------|---------|----------|----------|--------|-------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 548.47 | -43.00 | | | | 664.29 | 158.82 | 0.00 |
| 金融资产小计 | 548.47 | -43.00 | | | | 664.29 | 158.82 | 0.00 |
| 上述合计 | 548.47 | -43.00 | | | | 664.29 | 158.82 | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | 115.69 | | | 5,699.92 | 3,578.65 | | 27.55 |

其他变动的内容

其他变动为出售收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用 不适用**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况** 适用 □ 不适用

单位：元

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 会计计量模式 | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益 | 期末账面价值 | 会计核算科目 | 资金来源 |
|-----------------|--------|------|--------------|--------|--------------|-------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|---------|------|
| 境内外股票 | 830832 | 齐鲁华信 | 7,000,000.00 | 公允价值计量 | 5,484,724.98 | -429,987.15 | | | 6,642,893.89 | 1,588,156.06 | 0.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 合计 | | | 7,000,000.00 | -- | 5,484,724.98 | -429,987.15 | 0.00 | 0.00 | 6,642,893.89 | 1,588,156.06 | 0.00 | -- | -- |
| 证券投资审批董事会公告披露日期 | | | 2021年01月28日 | | | | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况 适用 □ 不适用**1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资** 适用 □ 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|------------------|----------|------|------------|---------------|----------|----------|----------|--------------------|
| 远期结汇 | 5,699.92 | 0 | 115.69 | 0 | 5,699.92 | 3,578.65 | 2,121.27 | 2.40% |
| 合计 | 5,699.92 | 0 | 115.69 | 0 | 5,699.92 | 3,578.65 | 2,121.27 | 2.40% |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、 | 不适用 | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | |
| 报告期实际损益情况的说明 | 报告期内，按照远期结汇合约约定汇率或交割日汇率与中国银行网站公布的远期汇率或即期汇率计算的持有衍生品公允价值的差额，确认为报告期损益。 |
| 套期保值效果的说明 | 相对有效 |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | 金融衍生品交易业务的主要风险有价格波动风险、内部控制风险、流动性风险、履约风险、法律风险等。针对上述风险，我公司采取的控制措施包括但不限于：慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手，仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务；选择流动性强、风险可控的金融衍生品开展交易；以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，对持有的金融衍生品合约持续监控，在市场剧烈波动、风险增大、或发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层，以及及时调整操作方式及风控策略。 |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 公司对衍生品投资采用公允价值模式进行计量，每一报告期末，按照中国银行网站公布的远期汇率计算的期末持有衍生品公允价值，对衍生品投资账面价值进行调整。 |
| 涉诉情况（如适用） | 不适用 |

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|---|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------------------------------|--------------|
| 2019年 | 首次公开发行股票 | 2019年03月28日 | 47,457.36 | 41,821 | 1,048.11 | 24,318.68 | 51.24% | 0 | 3,470 | 8.30% | 17,502.32 | 公司募集资金投资项目全部结项，公司已将节余募集资金及利息永久补充流动资金。 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 47,457.36 | 41,821 | 1,048.11 | 24,318.68 | 51.24% | 0 | 3,470 | 8.30% | 17,502.32 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | | | | |
| <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准亚世光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]213号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,826万股，每股面值为人民币1.00元，其中新股发行数量为1,524万股，老股转让数量为302万股，每股发行价格为31.14元，公司募集资金总额为人民币47,457.36万元，扣除发行费用5,636.36万元，实际募集资金净额为41,821万元。</p> <p>截止报告期末，公司共使用募集资金24,318.68万元。其中工控与车载液晶显示屏生产线项目支出5,132.63万元，细分市场定制化光电显示组件生产线项目支出16,666.38万元，上述两个项目已于2024年3月建设完成，公司已将上述项目节余募集资金永久补充流动资金。研发中心建设项目支出2,519.67万元，该项目已于2022年6月建设完成，公司已将该项目节余募集资金永久补充流动资金。</p> | | | | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|-------------|--------------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | | | |
| 工控与车载液晶显示屏生产线项目 | 2019年03月28日 | 工控与车载液晶显示屏生产线项目 | 生产建设 | 否 | 10,721 | 10,721 | 314.37 | 5,132.63 | 100.00% | 2024年03月31日 | 621.53 | 1,176.26 | 不适用 | 否 |
| 细分市场定制化光电显示组件生产线项目 | 2019年03月28日 | 细分市场定制化光电显示组件生产线项目 | 生产建设 | 是 | 26,901 | 26,901 | 733.74 | 16,666.38 | 100.00% | 2024年03月31日 | -336.13 | 1,311.11 | 不适用 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 2019年03月28日 | 研发中心建设项目 | 研发项目 | 否 | 4,199 | 4,199 | 0 | 2,519.67 | 100.00% | 2022年06月30日 | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | | | | -- | 41,821 | 41,821 | 1,048.11 | 24,318.68 | -- | -- | 285.4 | 2,487.37 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | | | |
| 无 | 2019年03月28日 | 不适用 | 无 | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | | | | -- | 41,821 | 41,821 | 1,048.11 | 24,318.68 | -- | -- | 285.4 | 2,487.37 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 不适用 | | | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-----------------------------|---|
| <p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p> | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>见公司于 2023 年 9 月 26 日披露的《关于孙公司开立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2023-060）。2023 年 3 月 31 日，公司召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第七次会议，审议《关于部分募集资金投资项目增加实施主体、实施地点暨使用募集资金通过控股子公司投资设立境外孙公司的议案》，公司拟增加“细分市场定制化光电显示组件生产线项目”的实施主体及实施地点，即通过控股子公司奇新光电使用募集资金在越南投资设立全资孙公司并实施该项目。因该议案所审议事项涉及关联关系，关联董事、监事回避后，董事会、监事会无法形成有效决议，故将该议案直接提交股东大会审议。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了明确同意的核查意见。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 3 日披露的《关于部分募集资金投资项目增加实施主体、实施地点暨使用募集资金通过控股子公司投资设立境外孙公司的公告》（公告编号：2023-016）。2023 年 4 月 18 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过上述议案。2023 年 8 月 28 日，公司披露了《关于使用募集资金通过控股子公司投资设立境外孙公司的进展公告》（公告编号：2023-057），孙公司在越南完成了注册登记。为规范募集资金管理和使用，保护中小投资者的权益，奇新越南已开设募集资金专项账户，并与公司、奇新光电、保荐机构和银行签署募集资金三方监管协议，对募集资金进行专户存储和管理，具体内容详见公司于 2023 年 9 月 26 日披露的《关于孙公司开立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2023-060）。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p> | <p>不适用</p> |
| <p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p> | <p>适用</p> <p>截至 2019 年 3 月 31 日，募投项目先期以自有资金投入 2,193.01 万元。2019 年 4 月 26 日，经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，从募集资金中完成置换。</p> |
| <p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p> | <p>不适用</p> |
| <p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p> | <p>适用</p> <p>“研发中心建设项目”已于 2022 年 6 月建设完成，达到预定可使用状态。同时，该募集资金专户在存储期间产生了一定利息收入和理财收益，注销前专户余额 20,258,753.51 元，公司已将节余募集资金及利息永久补充流动资金。详见《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-055）及《关于注销部分募集资金专户的公告》（公告编号：2022-066）。</p> <p>“工控与车载液晶显示屏生产线项目”及“细分市场定制化光电显示组件生产线项目”已于 2024 年 3 月建设完成，达到预定可使用状态。同时，上述募集资金专户在存储期间产生了一定利息收入和理财收益，注销前专户余额合计 203,194,070.18 元，公司已将节余募集资金及利息永久补充流动资金。详见公司《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号 2024-029）及《关于注销部分募集资金专户的公告》（公告编号 2024-039）。</p> <p>募集资金节余主要原因：1、在募集资金投资项目实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地节约了项目建设费用。2、为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益，同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。3、募投项目部分合同余款及质保金支付时间周期较长，尚未使用募集资金支付，项目结项后，公司将按照相关交易合同约定继续支付相关款项。</p> |
| <p>尚未使用的募集资金用途及去向</p> | <p>公司募集资金投资项目全部结项，公司已将节余募集资金及利息永久补充流动资金。</p> |
| <p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p> | <p>不适用</p> |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------------|------|---|--------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 奇新光电股份有限公司 | 子公司 | 显示器件制造、其他电子器件制造、软件开发、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。 | 10,800 | 44,124.39 | 8,936.92 | 25,163.29 | -1,648.42 | -1,554.89 |

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 |
|--------------|----------------|---------------------|
| 鞍山奇新安防股份有限公司 | 注销 | 对公司整体生产经营和业绩不构成重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

奇新光电股份有限公司（以下简称“奇新光电”）成立于 2021 年 1 月，专门从事电子纸显示模组业务的研发、设计、生产和销售，业务范围属于募投项目中“细分市场定制化光电显示组件生产线项目”的一部分。电子纸模组广泛应用于智慧零售、智慧家居、智慧穿戴、智慧物流、智慧医疗、智慧交通、智慧工业以及智慧办公等方面。产品具有双稳态、反射式、柔性三大技术特点，所以具备了超低耗电、类纸质感觉、阳光下可视、常亮零耗电、护眼无蓝光、轻薄、超广视角等诸多使用性能。

随着电子显示产品的广泛普及，电子产品和设备对人体健康，尤其是视力健康的影响越来越得到大家的重视。相较于市场主流的液晶、OLED 等显示技术，电子纸在节能、护眼等方面有着明显的优势，得到越来越多的市场认可。未来，奇新光电将不断加大市场开拓力度，增加电子纸模组业务在技术、研发、管理方面的投入，不断开拓产品生产的应用范围，进一步提升企业的产品销售规模和盈利能力。

2024 年度，奇新光电股份有限公司营业收入 25,163.29 万元，同比增长 134.85%，净利润-1,554.89 万元，同比下降 60.58%。亏损主要原因：1、客户回款存在重大不确定性，单项计提大额应收账款坏账准备；2、越南子公司经营亏损。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业发展及行业趋势

1、液晶显示市场

在数字化及万物互联时代，显示无处不在，但各类显示应用所需的产品规格千差万别，对宽温耐受、可靠性、对比度、垂直视角、人机交互、显示控制等显示效果需求各异。随着液晶显示屏应用领域不断扩大，目前我国已经成为全球最大的液晶显示产品生产国，国内行业产业链逐渐完善。下游应用领域需求持续扩大，推动液晶显示行业需求进一步增加，客户定制化需求突出。液晶显示行业集中度较高，受益于全球液晶显示产业链向中国大陆地区转移，国内企业竞争力有望提升。

随着数字化社会建设步伐的加快，液晶显示工艺技术的不断成熟，人机交互导向的万物互联的时代正在快速发展，液晶显示行业将迈入应用更为广泛、更为深入、更为多样化的发展阶段。

2、电子纸市场

随着全球数字化进程的加速以及可持续发展理念的深入人心，电子纸作为一种低能耗、绿色健康的显示技术，逐渐受到广泛关注。它不仅符合国家十四五规划等发展战略中关于数字中国、绿色发展、低碳转型的要求，还展现了巨大的市场潜力。

2024 年，电子纸在智慧零售领域的应用持续扩大，电子价签市场需求稳定增长，据 ePaper Insight 最新数据统计，全球电子价签出货量达到约 3.7 亿台，近六年复合增长率约为 37%。随着劳动力成本的持续上升和零售店铺数字化需求的不断增长，电子价签作为降低零售店铺运营成本的重要手段，其市场占有率有望持续增加，前景乐观。根据中研普华产业研究院发布的《2024-2029 年电子纸行业市场深度分析及发展规划咨询综合研究报告》显示：全球范围内，预计到 2025 年，电子纸市场规模将达到 723 亿美元，年复合增长率高达 68.9%。这一增长趋势得益于电子纸在多个领域的广泛应用，包括电子阅读器、电子标签、智慧零售、智慧办公、智慧教育、智慧交通、消费电子及智能家居等。中国电子纸行业已从技术探索期迈入规模化应用阶段。

（二）公司发展战略

公司将以深厚的产业技术积淀与卓越品质保障能力为基石，在质量保障、交期支持及增值服务等方面支撑客户的需求，通过数字化供应链管理提升订单响应效率，并依托定制化设计、快速打样等增值服务强化客户黏性，进一步提升公司与客户之间的紧密关系。

公司将以全球市场为导向，构建“境内研发创新+境外敏捷制造”的协同网络，深化全球化布局。依托上海、深圳子公司深耕长三角与粤港澳大湾区产业集群，强化需求洞察与高端技术研发能力，拓展高附加值领域产品，与客户共建产品升级迭代的共生体系。同时充分发挥越南孙公司的区位与政策优势，快速响应境外客户需求，降低贸易成本与交付周期。

（三）2025 年经营计划

在全球数字化与显示技术革新浪潮下，公司将以技术引领为核心，深化全球化协同布局，强化产业链韧性，推动高质量发展。2025 年公司将根据以下主要计划开展工作：

1、立足境内研发中心的技术优势，同时发挥境外孙公司区域政策与供应链优势，规模化承接不同领域产品需求，形成覆盖多层次市场的立体化布局。

2、紧跟行业及市场趋势，持续提升研发水平，增加研发投入，不断提高技术优势和产品核心竞争力。根据客户需求，进一步挖掘产品应用领域。加快越南孙公司的发展和投入进度，提高公司生产能力和生产效率，以满足客户对产品的需求。

3、在巩固现有国内外市场基础上，与存量客户进行深入合作，挖掘高附加值产品订单，谋求优质客户增量订单，促进公司主业升级及产业链价值提升，增加客户粘性。

4、优化境内外产能协同机制，通过数字化管理工具提升供应链响应效率，强化跨区域资源调配能力，完善地缘政治与市场波动应对预案，构建弹性供应链网络。

5、强化本土化人才培养体系，完善人才激励体系，充分激发员工活力，为未来储备发展管理人才。

（四）公司可能面对的风险

1、原材料供应风险

原材料的及时有效供应是保证公司产品生产快速稳定的必要条件，公司拥有较为完善和稳定的供应链，与主要原材料供应商均保持长期稳定的合作关系，报告期内未发生重大变化。

公司采购的原材料主要为导电玻璃、液晶、偏光片、TFT 显示屏、背光源、液晶驱动 IC、电子纸膜片、电子纸显示背板、电子纸驱动 IC 等，受国际商品市场大宗商品价格的波动影响较大。因直接材料在公司主营业务成本中占比较高，产品成本受原材料价格波动影响较大。

公司在承接客户订单时会综合考虑原材料价格等因素进行报价，如果原材料的市场供应情况和价格出现大幅波动，以及供货渠道发生重大变化，而公司又不能灵活调整产品销售价格时，会对公司经营业绩产生一定影响。

2、客户相对集中风险

公司产品主要用于办公自动化设备、通讯终端产品、家用电器、工控仪器仪表及医疗器械等。2024 年，公司前 5 大客户销售总额占当期销售总额的比例为 52.48%，销售客户较为集中。目前，公司的生产经营并不依赖某一或某几个客户，但如果主要客户的经营情况或主要客户与公司之间合作关系出现不利变化，可能会影响到公司的短期经营业绩及现金流状况。

目前来看，相对集中的客户增强了公司产品的销售稳定性，但一旦出现不利变化，会在短期内显著增加公司市场及销售风险。

3、境外市场风险

报告期内，公司境外销售占比较高，境外市场是公司销售的重点，经过多年的海外市场拓展，公司与美国、欧洲、日本、韩国等国家或地区的客户建立了良好的合作关系，主要客户较为稳定。未来，如果公司在产品质量控制、交货期、产品设计、供应价格等方面不能持续满足客户需求，或者公司主要出口国或地区市场出现大幅度波动，出口市场所在国家或地区的政治经济形势、贸易政策等发生重大变化以及这些国家、地区与我国政治、外交、经济合作关系发生变化，均会对公司的经营造成不利影响。

4、汇率波动风险

报告期内，公司境外销售占比较高且主要以美元结算。美元对人民币汇率波动直接影响到公司以人民币计价的销售收入，同时还会形成汇兑损益。随着募集资金投资项目的建成投产，海外销售规模将进一步扩大，如果美元对人民币汇率波动幅度加大，可能会给公司经营业绩带来一定的不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|----------------|----------|--------|-------------------------------------|---------------|---|
| 2024年05月10日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他 | 通过全景网“投资者关系互动关系平台”参与2023年度业绩说明会的投资者 | 线上回答投资者提问 | 详见2024年5月10日披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-001） |

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并进一步规范公司运作，努力提高公司治理水平。目前，公司整体运作比较规范，具有独立完整的业务体系及自主经营的能力，信息披露规范，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、公司与控股股东

公司严格按照《上市公司治理准则》等相关法律、法规及《公司章程》的规定规范控股股东行为。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东依法行使其权利，并承担相应义务，不存在违规占用公司资金的情况，未发生超越股东大会直接或间接干预公司经营和决策的行为。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举独立董事及非独立董事。公司目前董事会成员 7 人，其中独立董事 3 人，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定，规范董事会的召集、召开和表决，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责，积极参加培训。公司的 3 名独立董事在日常决策中发挥了应有的作用，对有关事项发表了独立意见。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，同时制定了专门委员会的工作规则，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。公司设立内部审计部门，设立专职负责人，直接向审计委员会提交相关审计材料。

董事会秘书对于董事会工作能够及时、完善的准备会议相关材料，并做好会议记录工作，同时完整地保存会议资料，以备查询，保证董事会运作的顺利。作为公司的高级管理人员，董事会秘书注重投资者关系管理，及时掌握公司信息，做好与深圳证券交易所、辽宁证监局、相关中介机构、投资者等的联系工作，保障公司与外界各相关机构的沟通顺畅。

4、监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事。公司目前监事会成员 3 人，其中监事会主席 1 人，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定，规范监事会的召集、召开和表决，认真履行职责。公司监事在日常工作中本着对股东负责的精神，勤勉尽责的履行监督职责，对公司的财务状况和公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并严格按照规定行使职权。

5、关于信息披露与透明度

公司重视信息披露和投资者关系管理，制定并严格执行《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，规定了重大事项相关的报告、传递、审核和披露程序，明确了信息披露和投资者关系管理的负责人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督，及时通过网络等公开渠道回复投资者问题提高公司的透明度，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，注重规范与公司股东之间的关系，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了法人治理结构。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东及实际控制人，具有独立完整的生产经营系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作，自主经营，独立承担责任和风险。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 62.85% | 2024 年 01 月 08 日 | 2024 年 01 月 09 日 | 详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002） |
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 70.61% | 2024 年 05 月 20 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-035） |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 69.78% | 2024 年 09 月 13 日 | 2024 年 09 月 18 日 | 详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-053） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|--------------------|----|----|----------------------|------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------------|
| 贾继涛 (JIA JITAO) | 男 | 63 | 董事长、 总裁 | 现任 | 2012年07月09日 | 2027年09月12日 | 1,299,975 | | | | 1,299,975 | |
| 边瑞群 | 女 | 63 | 董事、 副总裁、 董事会秘书 | 现任 | 2012年07月09日 | 2027年09月12日 | 20,880,000 | | 1,600,000 | | 19,280,000 | 根据减持计划在二级市场减持股份 |
| 林雪峰 | 男 | 68 | 董事、 副总裁 | 现任 | 2012年07月09日 | 2027年09月12日 | 20,879,983 | | | | 20,879,983 | |
| LIU HUI | 女 | 61 | 董事 | 离任 | 2012年07月09日 | 2024年04月15日 | 0 | | | | 0 | |
| JIA LING XUE | 女 | 35 | 董事 | 现任 | 2024年05月20日 | 2027年09月12日 | 0 | | | | 0 | |
| 张晓冬 | 男 | 61 | 独立董事 | 现任 | 2020年08月18日 | 2027年09月12日 | 0 | | | | 0 | |
| 王谦 | 女 | 54 | 独立董事 | 现任 | 2023年02月28日 | 2027年09月12日 | 0 | | | | 0 | |
| 佟桂萱 | 女 | 53 | 独立董事 | 现任 | 2023年02月28日 | 2027年09月12日 | 0 | | | | 0 | |
| 耿素芳 | 女 | 67 | 监事会主席 | 离任 | 2012年07月09日 | 2024年09月13日 | 0 | | | | 0 | |
| 那松 | 男 | 60 | 监事 | 离任 | 2012年07月09日 | 2024年09月13日 | 0 | | | | 0 | |
| 黄昶 | 男 | 59 | 监事 | 现任 | 2021 | 2027 | 0 | | | | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|------|----|------------------|------------------|------------|---|-----------|---|------------|----|
| | | | 会主席 | | 年 09 月 13 日 | 年 09 月 12 日 | | | | | | |
| 孙兴平 | 男 | 53 | 监事 | 现任 | 2024 年 09 月 13 日 | 2027 年 09 月 12 日 | 0 | | | | 0 | |
| 王佩姝 | 女 | 38 | 监事 | 现任 | 2024 年 09 月 13 日 | 2027 年 09 月 12 日 | 0 | | | | 0 | |
| 贾艳 | 女 | 52 | 财务总监 | 现任 | 2012 年 07 月 09 日 | 2027 年 09 月 12 日 | 0 | | | | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 43,059,958 | 0 | 1,600,000 | 0 | 41,459,958 | -- |

注：截至 2024 年 12 月 31 日，贾继涛（JIA JITAO）先生直接持有公司股票 1,299,975 股，通过亚世香港间接持有公司股票 60,223,500 股。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，董事 LIU HUI 女士因个人原因辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。具体内容详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于董事辞职的公告》（公告编号：2024-013）。

2024 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于董事会换届选举及提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举及提名第五届董事会独立董事候选人的议案》及《关于监事会换届选举及提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》，同日，公司召开职工代表大会，完成职工代表监事的选举。上述议案业经 2024 年 9 月 13 日公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过。公司第四届监事会成员耿素芳女士、那松先生因任期届满，不再担任公司监事。公司完成第五届董事会、第五届监事会换届选举。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-------------|-------|-------|------------------|------|
| LIU HUI | 董事 | 离任 | 2024 年 04 月 12 日 | 个人原因 |
| JIA LINGXUE | 董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 工作调动 |
| 耿素芳 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2024 年 09 月 13 日 | 换届 |
| 那松 | 监事 | 任期满离任 | 2024 年 09 月 13 日 | 换届 |
| 孙兴平 | 监事 | 被选举 | 2024 年 09 月 13 日 | 换届 |
| 王佩姝 | 监事 | 被选举 | 2024 年 09 月 13 日 | 换届 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

JIA JITAO（贾继涛）先生，1962 年 5 月出生，澳大利亚国籍，毕业于大连工学院系统工程专业，硕士研究生。2012 年 2 月至今，任亚世光电（香港）有限公司（以下简称“亚世香港”）董事；2012 年 7 月至今，任公司董事长、总裁；

2014年7月至2024年9月，任鞍山奇新安防股份有限公司董事；2017年7月至今，任鞍山亚世软件有限公司董事；2021年1月至今，任奇新光电股份有限公司董事长；2023年8月至今，任奇新光电（越南）有限公司总经理。

边瑞群女士，1962年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于辽宁省委党校，本科学历。2012年7月至今，任公司董事、副总裁；2014年7月至2024年9月，任鞍山奇新安防股份有限公司董事长、总经理；2014年12月至今，任亚世光电（鞍山）有限公司监事；2016年7月至今，任公司董事会秘书；2020年4月至今，任上海克瑞斯托信息科技有限公司执行董事、总经理；2020年9月至今，任亚世光电（深圳）有限公司执行董事、总经理；2021年1月至今，任奇新光电股份有限公司董事、总经理。

林雪峰先生，1957年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津大学高分子专业，本科学历。2012年3月至今，任鞍山瑞林投资有限公司监事；2012年7月至今，任公司董事、副总裁；2014年7月至2024年9月，任鞍山奇新安防股份有限公司董事；2014年12月至今，任亚世光电（鞍山）有限公司执行董事、总经理；2020年4月至今，任上海克瑞斯托信息科技有限公司监事；2021年1月至今，任奇新光电股份有限公司董事。

JIA LINGXUE 女士，1990年1月出生，澳大利亚国籍，毕业于澳大利亚国立大学，硕士研究生。2008年2月至今，任 LINKPOINT GLOBAL LTD. 董事；2017年7月至今，任鞍山亚世软件有限公司监事；2018年9月至2023年9月，任澳大利亚国民银行资产管理分析师；2024年4月至今，任奇新光电股份有限公司董事；2024年5月至今，任公司董事。

王谦女士，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，硕士研究生。1994年9月至今，历任辽宁科技大学讲师、副教授，现任工商管理学院教授；2017年5月至2023年5月，任辽宁福鞍重工股份有限公司独立董事；2019年3月至2022年3月，任鞍山森远路桥股份有限公司独立董事；2023年2月至今，任公司独立董事。

佟桂萱女士，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁大学，硕士研究生。2016年10月至今，任辽宁律兴律师事务所主任、律师；2022年3月至2024年5月，任鞍山森远路桥股份有限公司独立董事；2023年2月至今，任公司独立董事。

张晓冬先生，1964年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于渤海大学（原辽宁商专），专科学历。1993年12月至今，历任鞍山新兴会计师事务所审计助理、部门经理、副所长，现任主任会计师；2023年11月至2024年5月，任鞍山森远路桥股份有限公司独立董事；2020年8月至今，任公司独立董事。

2、监事会成员

黄昶先生，1966年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于辽宁广播电视大学经营管理专业，专科学历。2012年7月至2014年3月，任公司人力资源部经理；2014年3月至2021年9月，任公司计划部经理；2021年8月至今，任公司人力资源总监；2021年9月至今，任公司监事、监事会主席；2024年4月至今，任奇新光电股份有限公司监事会主席。

孙兴平先生，1972年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于辽宁省轻工业学校硅酸盐专业，专科学历。2013年3月至今，历任公司集团品控部经理、集团品质部经理、黑白LCD事业部副总经理兼集团品质部经理，现任公司黑白LCD事业部总经理兼集团品质部经理；2024年9月至今，任公司监事。

王佩姝女士，1987年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于吉林财经大学金融专业，本科学历。2016年10月至2020年8月，任公司行政文员；2020年8月至今，任公司行政办公室副主任；2024年9月至今，任公司职工代表监事。

3、高级管理人员

(1)、贾继涛（JIA JITAO）先生，公司董事长、总裁，主要工作经历详见董事介绍。

(2)、边瑞群女士，公司董事、副总裁、董事会秘书，主要工作经历详见董事介绍。

(3)、林雪峰先生，公司董事、副总裁，主要工作经历详见董事介绍。

(4)、贾艳女士，1973年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于辽宁广播电视大学财务管理专业，大专学历。2013年2月至2014年11月，任公司财务经理；2014年12月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否 |
|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
|--------|--------|---------|--------|--------|---------|

| | | 的职务 | | | 领取报酬津贴 |
|----------------|-------------------------------------|-----|-------------|--|--------|
| 贾继涛（JIA JITAO） | 亚世光电（香港）有限公司 | 董事 | 2012年02月17日 | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 贾继涛（JIA JITAO）先生为亚世光电（香港）有限公司的唯一董事。 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|----------------|-----------------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 贾继涛（JIA JITAO） | 鞍山亚世软件有限公司 | 董事 | 2017年07月05日 | | 否 |
| 贾继涛（JIA JITAO） | 奇新光电股份有限公司 | 董事长 | 2021年01月05日 | | 否 |
| 贾继涛（JIA JITAO） | 奇新光电（越南）有限公司 | 总经理 | 2023年08月24日 | | 否 |
| 边瑞群 | 亚世光电（鞍山）有限公司 | 监事 | 2014年12月15日 | | 否 |
| 边瑞群 | 上海克瑞斯托信息科技有限公司 | 执行董事、总经理 | 2020年04月02日 | | 否 |
| 边瑞群 | 亚世光电（深圳）有限公司 | 执行董事、总经理 | 2020年09月25日 | | 否 |
| 边瑞群 | 奇新光电股份有限公司 | 董事、总经理 | 2021年01月05日 | | 否 |
| 林雪峰 | 亚世光电（鞍山）有限公司 | 执行董事、总经理 | 2014年12月15日 | | 否 |
| 林雪峰 | 鞍山瑞林投资有限公司 | 监事 | 2012年03月13日 | | 否 |
| 林雪峰 | 上海克瑞斯托信息科技有限公司 | 监事 | 2020年04月02日 | | 否 |
| 林雪峰 | 奇新光电股份有限公司 | 董事 | 2021年01月05日 | | 否 |
| JIA LINGXUE | LINKPOINT GLOBAL LTD. | 董事 | 2008年02月01日 | | 否 |
| JIA LINGXUE | 鞍山亚世软件有限公司 | 董事 | 2017年07月05日 | | 否 |
| JIA LINGXUE | 奇新光电股份有限公司 | 董事 | 2024年04月16日 | | 否 |
| 张晓冬 | 鞍山新兴会计师事务所 | 主任会计师 | 1993年12月01日 | | 是 |
| 王谦 | 辽宁科技大学 | 教授 | 1994年09月01日 | | 是 |
| 佟桂萱 | 辽宁律兴律师事务所 | 律师 | 2016年10月01日 | | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2024 年 7 月 31 日收到中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具的《关于对那松采取出具警示函措施的决定》（【2024】15 号）。详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司监事收到辽宁监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-041）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、公司内部董事、监事和高级管理人员按其职务根据现行薪酬管理制度领取报酬。
- 2、独立董事的津贴为每年 6 万元（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|----------------|----|----|--------------|------|--------------|--------------|
| 贾继涛（JIA JITAO） | 男 | 63 | 董事长、总裁 | 现任 | 48.15 | 否 |
| 边瑞群 | 女 | 63 | 董事、副总裁、董事会秘书 | 现任 | 184 | 否 |
| 林雪峰 | 男 | 68 | 董事、副总裁 | 现任 | 30.25 | 否 |
| LIU HUI | 女 | 61 | 董事（已离任） | 离任 | 0 | 否 |
| JIA LINGXUE | 女 | 35 | 董事 | 现任 | 11.15 | 否 |
| 王谦 | 女 | 54 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 佟桂萱 | 女 | 53 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 张晓冬 | 男 | 61 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 耿素芳 | 女 | 67 | 监事会主席（已离任） | 离任 | 11.6 | 否 |
| 那松 | 男 | 60 | 监事（已离任） | 离任 | 8.43 | 否 |
| 黄昶 | 男 | 59 | 监事会主席 | 现任 | 27.25 | 否 |
| 孙兴平 | 男 | 53 | 监事 | 现任 | 18.04 | 否 |
| 王佩姝 | 女 | 38 | 监事 | 现任 | 2.38 | 否 |
| 贾艳 | 女 | 52 | 财务总监 | 现任 | 27.25 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 386.5 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

董监高薪酬调整，主要是报告期公司参考上年度绩效结果调整工资所致。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|------------------|------------------|--|
| 第四届董事会第十三次会议 | 2024 年 04 月 26 日 | 2024 年 04 月 29 日 | 详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2024-016） |
| 第四届董事会第十四次会议 | 2024 年 08 月 28 日 | 2024 年 08 月 29 日 | 详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的 |

| | | | |
|-------------|-------------|-------------|---|
| | | | 《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2024-045） |
| 第五届董事会第一次会议 | 2024年09月13日 | 2024年09月18日 | 详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《第五届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-054） |
| 第五届董事会第二次会议 | 2024年10月29日 | 2024年10月30日 | 详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《第五届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2024-058） |
| 第五届董事会第三次会议 | 2024年12月16日 | 2024年12月17日 | 详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2024-061） |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 贾继涛（JIA JITAO） | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 边瑞群 | 5 | 3 | 2 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 林雪峰 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| LIU HUI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| JIA LINGXUE | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王谦 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 佟桂萱 | 5 | 4 | 1 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张晓冬 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律、法规和公司制度开展工作，勤勉尽责，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，能够主动关注公司经营情况、财务状况、重大事项等，为公司的经营发展建言献策，充分考虑中小股东的利益和诉求，推动董事会决议及股东大会决议的执行，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-------------|--------|-------------|---|---|---|--------------|
| 战略委员会 | 贾继涛、边瑞群、林雪峰 | 1 | 2024年04月26日 | 1、关于公司《2023年度总裁工作报告》的议案； 2、关于公司《2023年度董事会工作报告》的议案。 | 战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会战略委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会战略委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用 |
| 审计委员会 | 王谦、张晓冬、佟桂萱 | 5 | 2024年04月26日 | 1、关于公司《2023年年度报告》及《2023年年度报告摘要》的议案； 2、关于公司《2024年第一季度报告》的议案； 3、关于公司《2023年度财务决算报告》的议案； 4、关于公司2023年度利润分配预案的议案； 5、关于公司《对会计师事务所2023年度履职情况评估报告》的议案； 6、关于续聘2024年度 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|------------------|--|--------------|--------------------|-----|
| | | | | <p>财务报告审计机构的议案；</p> <p>7、关于公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案；</p> <p>8、关于向银行申请综合授信额度的议案；</p> <p>9、关于为控股子公司提供财务资助的议案；</p> <p>10、关于 2024 年度为控股子公司提供担保额度预计的议案；</p> <p>11、关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案；</p> <p>12、关于《审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告》的议案；</p> <p>13、审计部 2023 年第四季度审计调查报告、2024 年第一季度审计调查报告及 2024 年度内部审计工作计划、2024 年度内部审计工作计划调整函；</p> <p>14、关于公司内部控制有效性评估的议案。</p> | | | |
| | | | 2024 年 08 月 28 日 | 1、关于公司《2024 年半年度报 | 审计委员会严格按照《公司 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|------------------|---|---|---|-----|
| | | | | 告》及 《2024 年半年度报告摘要》的议案； 2、关于公司 2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案； 3、审计部 2024 年第二季度审计调查报告。 | 法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | |
| | | | 2024 年 09 月 13 日 | 1、关于聘任公司财务总监的议案； 2、关于聘任公司审计部负责人的议案。 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用 |
| | | | 2024 年 10 月 29 日 | 1、关于公司《2024 年第三季度报告》的议案； 2、审计部 2024 年第三季度审计调查报告。 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用 |
| | | | 2024 年 12 月 16 日 | 1、2025 年度内部审计工作计划。 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通 | 审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|----------|-------------|---|-------------|---|--|--|-----|
| | | | | | 讨论，一致通过所有议案。 | | |
| 提名委员会 | 佟桂萱、张晓冬、林雪峰 | 3 | 2024年04月26日 | 1、关于补选独立董事的议案。 | 提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 |
| | | | 2024年08月28日 | 1、关于董事会换届选举及提名第五届董事会非独立董事候选人的议案； 2、关于董事会换届选举及提名第五届董事会独立董事候选人的议案。 | 提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 |
| | | | 2024年09月13日 | 1、关于聘任公司高级管理人员的议案； 2、关于聘任公司证券事务代表的议案。 | 提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 |
| 薪酬与考核委员会 | 王谦、佟桂萱、贾继涛 | 1 | 2024年04月26日 | 1、关于公司2023年度董事、高级管理人员薪酬的议案。 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》等法律法规开展工作 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》等法律法规开展工作，勤勉尽责，经 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---------------------------|-------------------|--|
| | | | | | 作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。 | 过充分沟通讨论，一致通过相关议案。 | |
|--|--|--|--|--|---------------------------|-------------------|--|

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 1,704 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 605 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 2,309 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 2,309 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 1,875 |
| 销售人员 | 45 |
| 技术人员 | 257 |
| 财务人员 | 12 |
| 行政人员 | 120 |
| 合计 | 2,309 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 12 |
| 本科 | 269 |
| 专科 | 292 |
| 专科以下 | 1,736 |
| 合计 | 2,309 |

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方有关劳动法规的规定与员工签订劳动合同，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保险制度。并根据公司经营发展情况、人才供需状况、当地政府的工资政策，不断优化公司薪酬结构，强化绩效导向，通过绩效考核等措施，有效提升了员工的工作积极性和主动性，同时公司积极探索股权激励、项目管理等中长期激励机制，将核心人才的个人利益与公司长期发展绑定，吸引和留住优秀人

才，为公司持续发展注入活力。公司在原有福利体系的基础上，不断探索有针对性的福利方案，进一步提升员工的幸福感和归属感。

3、培训计划

公司根据员工的不同层级和岗位需求，进一步完善了分层分类的培训体系，确保培训内容与员工职业发展路径相匹配。公司针对不同岗位序列，开发了系列专业课程，并邀请行业专家进行授课，帮助员工提升专业技能和业务水平。公司还鼓励员工积极参加行业会议和技术交流活动，拓宽视野，学习先进经验。同时，公司不断创新培训方式，内部培训与外部培训相结合，线上培训与线下培训相结合，不断提高培训效果。另外，公司建立了完善的培训评估体系，通过问卷调查、考试测评、案例分析等方式，对培训效果进行评估和反馈，并根据评估结果不断优化培训内容和方式。公司将培训效果与员工绩效考核挂钩，鼓励员工将培训所学知识和技能应用到实际工作中，促进培训成果的有效转化。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司高度重视对广大投资者的回报，实行持续、稳定的股利分配政策，现金分红政策的制定及执行符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，公司的利润分配预案均提交到股东大会进行了审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

经公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议及 2023 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 164,340,000 股扣除回购专用证券账户上已回购股份 2,000,000 股（回购股份不参与本次利润分配）暨以 162,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税），共派发现金红利人民币 12,987,200.00 元，本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。2023 年度剩余未分配利润转入下一年度，详见公司于 2024 年 5 月 24 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2023 年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-036）。本次权益分派股权登记日为：2024 年 5 月 30 日，除权除息日为：2024 年 5 月 31 日。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|--|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.50 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 162,340,000 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 8,117,000 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 8,117,000 |
| 可分配利润（元） | 282,010,951.88 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 公司拟以 2024 年 12 月 31 日母公司报表中可供分配利润为依据，以公司总股本 164,340,000 股扣除回购专用证券账户上已回购股份 2,000,000 股（回购股份不参与本次利润分配）暨以 162,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），预计共派发现金红利人民币 8,117,000 元，本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。2024 年度剩余未分配利润结转下一年度。若后续公司参与权益分派的股本发生变动，公司拟维持每股分配股利不变的原则，相应调整分配总额。 | |

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规规定，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。报告期内，公司持续推进内控、风险管理和合规管理监督整合优化相关工作，有效防范了经营管理中的风险，保护投资者合法权益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | |
|----------------|------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2025 年 04 月 25 日 |
|----------------|------------------|

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 1、出现下列情形的，认定为重大缺陷：A、控制环境无效；B、董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；C、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；D、公司审计委员会和审计及风险管理部对内部控制的监督无效。2、其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。 | 1、出现以下情形的，认定为重大缺陷：A、重大决策程序不科学；B、违反国家法律、法规或规范性文件；C、管理人员或核心技术人员纷纷流失；D、媒体负面新闻频现；E、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；F、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；G、其他可能对公司产生重大负面影响的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。 |
| 定量标准 | 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：以利润总额的 5% 和总资产的 0.5%孰低确定重要性水平。1、重大缺陷标准：错报>利润总额的 5%；错报>总资产的 0.5%。2、重要缺陷标准：利润总额的 5%≥错报>利润总额的 0.5%；总资产的 0.5%≥错报>总资产的 0.05%。3、一般缺陷标准：错报≤利润总额的 0.5%；错报≤总资产的 0.05%。 | 非财务报告内部控制缺陷定量评价标准参照财务报告内部控制缺陷的定量评价标准执行。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--------------------------|
| 我们认为，亚世光电公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2025 年 04 月 25 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，产品未被列入高污染、高环境风险产品名录。

公司遵守环境保护法律法规及行业标准，将生态环保要求融入公司发展战略和公司治理过程，健全环境管理制度体系，有效开展污染防治行动，切实履行环境保护责任。公司于 2023 年成功获评国家级绿色工厂称号。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、屋顶光伏发电应用

在厂区部分屋顶及停车场铺设光伏发电系统，年发电量超 24 万千瓦时，减少传统电力使用。光伏板兼具遮阳隔热功能，同步降低建筑制冷能耗，实现清洁能源与建筑节能双重效益。

2、设备节能升级

1) 照明改造：全面更换 LED 节能灯具，亮度提升 60%，使用寿命延长 3 倍。

2) 空调优化：采用智能变频空调系统，根据环境自动调节功率，较传统设备节电 30%。

3) 空气能供暖：增设 14 台空气能热泵模块并入供暖系统，利用环境热能替代传统燃料，显著降低供暖能耗与碳排放。

4) 节水节电：开展员工节能培训，培养日常节能习惯。

3、低碳材料转型

1) 优先采购可降解包装、再生材料。

2) 产品设计优先选用环保材料。

3) 推行纸张双面打印、硒鼓回收等绿色办公措施。

实施效果：通过光伏发电替代传统能源、设备升级和空气能供暖降低能耗、材料优化减少碳足迹、资源循环提升利用率等措施，系统性降低企业运营碳排放。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

公司自上市以来一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益，持续深入开展治理活动，将股东的利益放在公司治理的重中之重。公司建立了较为健全的各项制度，不断完善并认真履行信息披露义务，确保信

息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。加强投资者关系管理工作，通过网络、电话等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台。

（二）员工权益保护

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，建立和完善了人力资源管理制度，完善了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，从未拖欠职工工资和社保五险一金的缴纳。同时为员工提供安全、舒适的工作环境，努力营造融洽、宽松的工作氛围。关注员工身心健康，每年安排体检，组织与员工座谈、文艺晚会，展示员工才艺，丰富业余生活。公司注重员工的成长，为员工提供良好的培训活动，创造学习机会以及晋升渠道。

（三）供应商和客户权益保护

公司充分尊重供应商及客户的合法权益，秉承守信、公平、公正的原则，树立良好的企业形象，积极构建和发展与供应商、客户的合作伙伴关系。切实履行了对供应商、对客户的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方权益得到了应有的保护。

（四）环境保护

公司高度重视环境保护工作，严格执行 ISO14000 环境管理体系，积极开展节能减排活动，把资源节约型、环境友好型企业建设列为工作的重中之重，采用先进的环境管理体系，健全环境管理的一系列制度，努力实现企业与自然的和谐相处。

（五）履行其他企业社会责任

公司始终把守法经营、依法纳税作为发展的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果；严格遵守国家法律法规政策的规定，积极纳税，创造就业岗位，支持地方经济的发展，用实际行动履行社会责任和义务。

未来，公司会继续将企业的社会责任融入到企业发展中去，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，从而达到企业与社会和谐发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----------------------------------|------|--|------------------|------|---------------------|
| 股改承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 资产重组时所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司董事、高级管理人员： JIA JITAO、边瑞群及林雪峰 | 其他承诺 | 担任公司董事及高级管理人员期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有公司的股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；在向深圳证券交易所申报离任六个月后的十二个月内通过交易所挂牌交易转让公司股份数不超过本人持有公司股份总数的 50%。所持公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格将不低于发行价；公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限在前述锁定期限的基础上自动延长 6 个月，且不因本人在公司担任的职务发生变更、因离职等原因不担任相 | 2019 年 03 月 28 日 | 长期 | 报告期内，相关承诺事项均得到严格履行。 |

| | | | | | | |
|--|--------------------------------|-----------|--|-------------|----|---------------------|
| | | | 关职务而放弃履行本项承诺。 | | | |
| | 公司控股股东亚世香港、实际控制人贾继涛（JIA JITAO） | 避免同业竞争的承诺 | <p>本公司/本人及其所直接或间接控制的企业未以任何方式直接或间接从事与亚世光电相竞争的业务，且未直接或间接拥有从事与亚世光电产生实质性同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业拥有任何权益。本公司/本人承诺在作为亚世光电控股股东/实际控制人期间：1、不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与亚世光电相竞争的业务；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与亚世光电相竞争的业务；不向业务与亚世光电相同、类似或任何方面与亚世光电构成竞争的公司、企业或其他组织提供客户信息等商业秘密或以其他任何形式提供业务上的帮助。2、如本公司/本人或本公司/本人所直接或间接控制的企业被认定与亚世光电存在同业竞争，本公司/本人将把该涉嫌同业竞争的企业或业务转让给无关联第三方或由亚世光电收购成为其一部分；如从任何第三方获得的任何商业机会与亚世光电经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司/</p> | 2019年03月28日 | 长期 | 报告期内，相关承诺事项均得到严格履行。 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|-----|---|--|-----|-----|
| | | | 本人将立即通知亚世光电，并尽力将该商业机会让予亚世光电。 3、本公司/本人承诺不以亚世光电控股股东/实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害亚世光电其他股东的权益。 | | | |
| 股权激励承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司鞍山奇新安防股份有限公司因经营策略调整进行了注销，并于 2024 年 9 月 30 日完成注销登记手续，根据《企业会计准则》的相关规定，子公司注销后，不再纳入公司的合并财务报表范围。该子公司注销前总资产 69.95 万元，占公司合并资产总额 0.06%，对财务报表不构成重大影响。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 65 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 10 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 吴宇、周洪波、张威 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 吴宇（4 年）、周洪波（1 年）、张威（3 年） |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 102,100 | 19,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 21,700 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 123,800 | 19,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 32,294,968 | 19.65% | | | | | | 32,294,968 | 19.65% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 31,319,987 | 19.06% | | | | | | 31,319,987 | 19.06% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 31,319,987 | 19.06% | | | | | | 31,319,987 | 19.06% |
| 4、外资持股 | 974,981 | 0.59% | | | | | | 974,981 | 0.59% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 974,981 | 0.59% | | | | | | 974,981 | 0.59% |
| 二、无限售条件股份 | 132,045,032 | 80.35% | | | | | | 132,045,032 | 80.35% |
| 1、人民币普通股 | 132,045,032 | 80.35% | | | | | | 132,045,032 | 80.35% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|----------|--|--|--|--|--|-------------|----------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 164,340,000 | 100.00 % | | | | | | 164,340,000 | 100.00 % |

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------|---------------------|--------|------------------------------|------|--------------------------------------|------------|
| 报告期末普通股股东总数 | 26,043 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 21,716 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 | 报告期内 | 持有有限 | 持有无限 | 质押、标记或冻结情况 |

| | | | 持股数量 | 增减变动情况 | 售条件的股份数量 | 售条件的股份数量 | 股份状态 | 数量 |
|---|--|--------|------------|------------|------------|------------|------|-----------|
| 亚世光电（香港）有限公司 | 境外法人 | 36.65% | 60,223,500 | 0 | 0 | 60,223,500 | 不适用 | 0 |
| 林雪峰 | 境内自然人 | 12.71% | 20,879,983 | 0 | 15,659,987 | 5,219,996 | 质押 | 4,000,000 |
| 边瑞群 | 境内自然人 | 11.73% | 19,280,000 | -1,600,000 | 15,660,000 | 3,620,000 | 不适用 | 0 |
| 解治刚 | 境内自然人 | 7.76% | 12,760,000 | 0 | 0 | 12,760,000 | 不适用 | 0 |
| JIA JITAO | 境外自然人 | 0.79% | 1,299,975 | 0 | 974,981 | 324,994 | 不适用 | 0 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人 | 0.34% | 554,782 | 409,273 | 0 | 554,782 | 不适用 | 0 |
| 中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金 | 其他 | 0.30% | 492,300 | 492,300 | 0 | 492,300 | 不适用 | 0 |
| 邬益菊 | 境内自然人 | 0.21% | 338,800 | 338,800 | 0 | 338,800 | 不适用 | 0 |
| 中国国际金融股份有限公司 | 国有法人 | 0.20% | 335,850 | 295,959 | 0 | 335,850 | 不适用 | 0 |
| 孙元涛 | 境内自然人 | 0.18% | 288,000 | 288,000 | 0 | 288,000 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 亚世光电（香港）有限公司、林雪峰、边瑞群、解治刚、JIA JITAO 与其他股东不存在关联关系或《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况，实际控制人 JIA JITAO 先生持有控股股东亚世光电（香港）有限公司 100% 股权。除此之外，本公司未知其他上述股东是否存在关联关系或一致行动情况。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 公司回购专户未在“前 10 名股东持股情况”中列示，截至本报告期末，亚世光电（集团）股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 2,000,000 股，占公司总股本的 1.22%。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 亚世光电（香港）有限公司 | 60,223,500 | 人民币普通股 | 60,223,500 | | | | | |
| 解治刚 | 12,760,000 | 人民币普通股 | 12,760,000 | | | | | |
| 林雪峰 | 5,219,996 | 人民币普通股 | 5,219,996 | | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 边瑞群 | 3,620,000 | 人民币普通股 | 3,620,000 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 554,782 | 人民币普通股 | 554,782 |
| 中国工商银行股份有限公司—大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金 | 492,300 | 人民币普通股 | 492,300 |
| 邬益菊 | 338,800 | 人民币普通股 | 338,800 |
| 中国国际金融股份有限公司 | 335,850 | 人民币普通股 | 335,850 |
| JIA JITAO | 324,994 | 人民币普通股 | 324,994 |
| 孙元涛 | 288,000 | 人民币普通股 | 288,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 亚世光电（香港）有限公司、解治刚、林雪峰、边瑞群、JIA JITAO 与其他股东不存在关联关系或《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况，实际控制人 JIA JITAO 先生持有控股股东亚世光电（香港）有限公司 100% 股权。除此之外，本公司未知其他上述股东是否存在关联关系或一致行动情况。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|----------------|------------------|---------|---|
| 亚世光电（香港）有限公司 | 贾继涛（JIA JITAO） | 2012 年 02 月 17 日 | 1706862 | 依照香港法律规定，可以从事必须要特许的牌照或执照的行业或专业之外的任何生意或经营（包括进行对外投资、合资）。亚世香港仅为持股公司，未从事任何业务。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

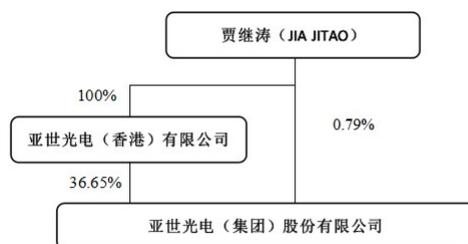
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--------------|------|----------------|
| 贾继涛（JIA JITAO） | 本人 | 澳大利亚 | 否 |
| 主要职业及职务 | 详见本报告第四节相关内容 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 容诚审字[2025]110Z0191 号 |
| 注册会计师姓名 | 吴宇、周洪波、张威 |

审计报告正文

亚世光电（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了亚世光电（集团）股份有限公司（以下简称亚世光电公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚世光电公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚世光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和五、37。亚世光电公司营业收入主要来源为液晶显示屏及模组、电子纸等产品的销售，2024 年度，亚世光电公司营业收入为 723,977,896.37 元。由于收入是亚世光电公司的关键业绩指标之一，为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解、评价并测试亚世光电公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对收入确认执行实质性分析程序，包括收入、成本、毛利率以及相关财务指标波动分析，并与同行业公司对比

分析，以评价收入确认的合理性；

(3) 选取主要客户实施函证程序，包括对报告期销售额及各期末应收账款余额进行函证，并将函证结果与账面进行核对，检查当期及期后客户收款记录，以确认收入的真实性；

(4) 执行细节测试，从销售明细中抽取样本，检查相应的销售订单、入库记录、产品销货单、记账凭证、发票、出口报关单，核实收入的真实性；

(5) 执行了分析程序和截止性测试。

基于实施的上述审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层对于收入的确认。

应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和五、4。截至 2024 年 12 月 31 日，亚世光电公司应收账款余额为 170,994,365.74 元，坏账准备金额 31,243,083.35 元。亚世光电公司对应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提减值。由于应收账款占期末资产比例较高，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序包括：

(1) 了解管理层评估应收账款减值时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可收回性产生影响的情况；

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

(3) 通过比较前期减值准备计提数与实际发生数，并结合期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(4) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

基于实施的上述审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

四、其他信息

亚世光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚世光电公司 2024 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，管理层负责评估亚世光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚世光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚世光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴宇
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：周洪波

中国注册会计师：张威

2025 年 4 月 24 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：亚世光电（集团）股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 190,596,030.07 | 90,930,815.81 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 5,484,724.98 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 8,617,932.94 | 3,171,266.29 |
| 应收账款 | 139,751,282.39 | 104,280,302.89 |
| 应收款项融资 | 119,874.00 | |
| 预付款项 | 3,557,969.03 | 35,431,873.15 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,810,527.22 | 3,576,851.99 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 315,994,966.48 | 326,825,109.67 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 210,995,223.30 | 290,584,871.76 |
| 流动资产合计 | 872,443,805.43 | 860,285,816.54 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,051,071.17 | |
| 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 | 247,602,747.72 | 189,915,804.44 |
| 在建工程 | 1,014,869.56 | 49,583,838.82 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,569,824.73 | 9,763,321.12 |
| 无形资产 | 16,198,260.27 | 16,794,575.95 |
| 其中：数据资源 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,734,827.11 | 703,928.88 |
| 递延所得税资产 | 5,527,157.21 | 5,760,420.49 |
| 其他非流动资产 | 3,997,008.00 | 6,046,362.03 |
| 非流动资产合计 | 283,695,765.77 | 278,568,251.73 |
| 资产总计 | 1,156,139,571.20 | 1,138,854,068.27 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | 275,472.00 | |
| 应付票据 | | 3,424,236.48 |
| 应付账款 | 235,078,256.17 | 159,273,929.16 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 6,153,229.29 | 5,790,286.32 |
| 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 | 5,312,344.09 | 3,579,580.67 |
| 应交税费 | 1,034,729.27 | 1,299,711.39 |
| 其他应付款 | 727,121.86 | 52,293,946.96 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | 51,830,470.00 |
| 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 | 2,769,859.40 | 4,057,668.11 |
| 其他流动负债 | 100,851.08 | 197,286.81 |
| 流动负债合计 | 251,451,863.16 | 229,916,645.90 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,180,501.94 | 3,823,454.25 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 17,725,193.52 | 19,806,202.80 |
| 递延所得税负债 | 317,610.95 | 426,776.73 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 19,223,306.41 | 24,056,433.78 |
| 负债合计 | 270,675,169.57 | 253,973,079.68 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 164,340,000.00 | 164,340,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 363,754,952.32 | 363,756,063.68 |
| 减：库存股 | 24,462,273.21 | 24,462,273.21 |
| 其他综合收益 | -62,132.35 | -162,616.71 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,551,830.74 | 69,744,919.92 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 290,060,946.70 | 289,056,068.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 866,183,324.20 | 862,272,162.41 |
| 少数股东权益 | 19,281,077.43 | 22,608,826.18 |
| 所有者权益合计 | 885,464,401.63 | 884,880,988.59 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,156,139,571.20 | 1,138,854,068.27 |

法定代表人：贾继涛（JIA JITAO）

主管会计工作负责人：贾艳

会计机构负责人：袁婧

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 101,087,506.41 | 46,258,270.98 |
| 交易性金融资产 | | 5,484,724.98 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 8,355,196.94 | 3,171,266.29 |
| 应收账款 | 320,709,756.73 | 313,360,558.85 |
| 应收款项融资 | 119,874.00 | |
| 预付款项 | 3,259,322.47 | 2,415,922.23 |
| 其他应收款 | 3,654,983.30 | 2,579,271.23 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 存货 | 127,105,299.85 | 165,973,132.37 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 173,991,199.05 | 241,721,979.50 |
| 流动资产合计 | 738,283,138.75 | 780,965,126.43 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 90,251,071.17 | 91,075,000.00 |
| 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 | 198,448,016.30 | 172,192,984.03 |
| 在建工程 | 901,542.12 | 38,144,910.30 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,885,445.82 | 3,284,986.78 |
| 无形资产 | 16,020,670.27 | 16,625,845.95 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 188,255.97 | 95,569.31 |
| 递延所得税资产 | 4,143,841.02 | 5,442,289.40 |
| 其他非流动资产 | 654,880.00 | 92,800.00 |
| 非流动资产合计 | 312,493,722.67 | 326,954,385.77 |
| 资产总计 | 1,050,776,861.42 | 1,107,919,512.20 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | 275,472.00 | |
| 应付票据 | | 3,424,236.48 |
| 应付账款 | 176,222,384.54 | 191,612,163.98 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 5,669,797.40 | 4,464,901.06 |
| 应付职工薪酬 | 3,356,794.99 | 3,073,043.74 |
| 应交税费 | 879,236.45 | 1,271,908.53 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 3,062,075.93 | 54,768,637.64 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | 51,830,470.00 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 450,000.00 | 1,260,788.47 |
| 其他流动负债 | 70,507.23 | 144,972.56 |
| 流动负债合计 | 189,986,268.54 | 260,020,652.46 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 17,725,193.52 | 19,806,202.80 |
| 递延所得税负债 | 317,610.95 | 426,776.73 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 18,042,804.47 | 20,232,979.53 |
| 负债合计 | 208,029,073.01 | 280,253,631.99 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 164,340,000.00 | 164,340,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 348,307,279.00 | 348,307,279.00 |
| 减：库存股 | 24,462,273.21 | 24,462,273.21 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,551,830.74 | 69,744,919.92 |
| 未分配利润 | 282,010,951.88 | 269,735,954.50 |
| 所有者权益合计 | 842,747,788.41 | 827,665,880.21 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,050,776,861.42 | 1,107,919,512.20 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 723,977,896.37 | 664,129,142.31 |
| 其中：营业收入 | 723,977,896.37 | 664,129,142.31 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 711,363,757.17 | 613,316,959.97 |
| 其中：营业成本 | 643,216,960.07 | 546,481,375.91 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 4,398,316.72 | 4,115,818.87 |
| 销售费用 | 19,943,027.81 | 18,476,486.61 |
| 管理费用 | 23,387,912.41 | 24,336,140.19 |
| 研发费用 | 28,457,733.98 | 29,904,442.21 |
| 财务费用 | -8,040,193.82 | -9,997,303.82 |
| 其中：利息费用 | 156,153.58 | 173,539.52 |
| 利息收入 | 1,829,030.16 | 3,158,370.66 |
| 加：其他收益 | 2,363,105.85 | 2,657,371.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5,519,063.92 | 5,984,977.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | -275,472.00 | -1,557,005.66 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,653,538.65 | -22,630,207.04 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,103,734.85 | -9,314,954.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,732,104.53 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 14,463,563.47 | 24,220,260.64 |
| 加：营业外收入 | 34,231.80 | 4,604.70 |
| 减：营业外支出 | 153,691.52 | 24,534.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 14,344,103.75 | 24,200,330.96 |
| 减：所得税费用 | 899,009.50 | 3,014,759.71 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 13,445,094.25 | 21,185,571.25 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 13,445,094.25 | 21,185,571.25 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 16,798,988.79 | 23,274,161.64 |
| 2.少数股东损益 | -3,353,894.54 | -2,088,590.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 126,630.15 | -207,915.80 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 100,484.36 | -162,616.71 |
| （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 | 100,484.36 | -162,616.71 |
| 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 | 100,484.36 | -162,616.71 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 26,145.79 | -45,299.09 |
| 七、综合收益总额 | 13,571,724.40 | 20,977,655.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 16,899,473.15 | 23,111,544.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -3,327,748.75 | -2,133,889.48 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1 | 0.14 |

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

法定代表人：贾继涛（JIA JITAO）

主管会计工作负责人：贾艳

会计机构负责人：袁婧

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 508,956,618.79 | 585,017,998.43 |
| 减：营业成本 | 436,549,234.33 | 470,493,670.92 |
| 税金及附加 | 4,276,631.17 | 3,789,927.27 |
| 销售费用 | 14,248,308.17 | 13,658,984.14 |
| 管理费用 | 18,076,122.71 | 20,040,705.32 |
| 研发费用 | 19,693,846.12 | 22,923,794.68 |
| 财务费用 | -5,405,618.42 | -6,307,372.20 |
| 其中：利息费用 | 19,217.19 | 75,931.70 |
| 利息收入 | 822,614.09 | 987,886.73 |
| 加：其他收益 | 2,351,938.17 | 2,248,778.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,186,474.83 | 9,788,739.63 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | -275,472.00 | -1,232,805.66 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,323,415.12 | -25,335,505.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -60,755.66 | -7,852,718.09 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 6,948.47 | 51,926.55 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 30,050,643.64 | 38,086,704.15 |
| 加：营业外收入 | 31,190.00 | 0.02 |
| 减：营业外支出 | 45,134.62 | 24,528.35 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 30,036,699.02 | 38,062,175.82 |
| 减：所得税费用 | 1,967,590.82 | 2,538,140.81 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 28,069,108.20 | 35,524,035.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 28,069,108.20 | 35,524,035.01 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 28,069,108.20 | 35,524,035.01 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 652,329,048.78 | 772,107,194.54 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 44,087,645.27 | 59,240,861.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,077,742.45 | 5,630,609.34 |
| 经营活动现金流入小计 | 701,494,436.50 | 836,978,665.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 413,784,127.49 | 537,252,548.64 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 142,361,266.59 | 137,515,013.95 |
| 支付的各项税费 | 10,245,186.86 | 24,353,896.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 27,978,406.58 | 31,373,298.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 594,368,987.52 | 730,494,757.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,125,448.98 | 106,483,907.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,297,688,689.00 | 1,124,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,602,932.71 | 6,333,202.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 750,000.00 | 839,500.00 |
| 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 | | 3,828,950.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,304,041,621.71 | 1,135,801,652.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 28,902,503.97 | 47,599,609.06 |
| 投资支付的现金 | 1,215,100,000.00 | 1,171,798,720.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 927,195.11 | 1,528,300.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,244,929,699.08 | 1,220,926,629.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 59,111,922.63 | -85,124,976.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | | 14,663,096.19 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 14,663,096.19 |
| 偿还债务支付的现金 | | 14,663,096.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 64,817,669.73 | 54,945,636.41 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,059,448.85 | 5,478,511.22 |
| 筹资活动现金流出小计 | 69,877,118.58 | 75,087,243.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -69,877,118.58 | -60,424,147.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,332,232.23 | 2,378,568.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 100,692,485.26 | -36,686,648.51 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 89,903,544.81 | 126,590,193.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 190,596,030.07 | 89,903,544.81 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 469,196,612.83 | 568,235,462.02 |
| 收到的税费返还 | 25,879,461.70 | 41,732,455.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,335,076.66 | 2,835,113.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 504,411,151.19 | 612,803,031.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 297,357,286.05 | 402,497,266.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 118,851,503.56 | 113,810,740.92 |
| 支付的各项税费 | 10,003,756.43 | 14,819,594.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 25,940,728.05 | 23,017,600.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 452,153,274.09 | 554,145,203.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,257,877.10 | 58,657,828.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,031,688,689.00 | 970,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,562,314.52 | 10,112,919.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 70,947.69 | 930,348.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 522,102.60 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 3,821,300.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,036,844,053.81 | 984,864,568.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,147,581.50 | 34,431,173.47 |
| 投资支付的现金 | 959,100,000.00 | 1,012,000,000.00 |
| 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 | 927,195.11 | 1,204,100.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 970,174,776.61 | 1,047,635,273.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 66,669,277.20 | -62,770,705.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,900,016.19 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,900,016.19 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,900,016.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 64,817,669.73 | 53,538,802.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,958,693.49 | 3,774,657.43 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 66,776,363.22 | 69,213,475.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -66,776,363.22 | -57,313,459.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,705,715.35 | 1,008,708.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55,856,506.43 | -60,417,627.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 45,230,999.98 | 105,648,627.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 101,087,506.41 | 45,230,999.98 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 164,340,000.00 | | | | 363,756,063.68 | 24,462,273.21 | -162,616.71 | | 69,744,919.2 | | 289,056,068.73 | | 862,272,162.41 | 22,608,826.18 | 884,880,988.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 164,340,000.00 | | | | 363,756,063.68 | 24,462,273.21 | -162,616.71 | | 69,744,919.2 | | 289,056,068.73 | | 862,272,162.41 | 22,608,826.18 | 884,880,988.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | -1,111.36 | | 100,484.36 | | 2,806,910.82 | | 1,004,877.97 | | 3,911,161.79 | -3,327,748.75 | 583,413.04 |
| （一）综合收益总 | | | | | | | 100,484.36 | | | | 16,798.9 | | 16,899.4 | -3,327,748.75 | 13,571,244.0 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|-------------------|--|----------------------|----------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| 额 | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | - 1,11 1.36 | | | | | | | - 1,11 1.36 | | - 1,11 1.36 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | - 1,11 1.36 | | | | | | | - 1,11 1.36 | | - 1,11 1.36 |
| 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 | | | | | | | | 2,80 6,91 0.82 | | - 15,7 94,1 10.8 2 | | - 12,9 87,2 00.0 0 | | - 12,9 87,2 00.0 0 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 2,80 6,91 0.82 | | | - 2,80 6,91 0.82 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - 12,9 87,2 00.0 0 | | - 12,9 87,2 00.0 0 | | - 12,9 87,2 00.0 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 164,340,000.00 | | | | 363,754,952.32 | 24,462,273.21 | -62,132.35 | | 72,551,830.74 | | 290,060,946.70 | | 866,183,324.20 | 19,281,077.43 | 885,464,401.63 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 164,340,000.00 | | | | 363,756,063.68 | 22,766,145.21 | | | 66,192,516.42 | | 334,270,310.59 | | 905,792,745.48 | 26,140,715.66 | 931,933,461.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 164,340,000.00 | | | | 363,756,063.68 | 22,766,145.21 | | | 66,192,516.42 | | 334,270,310.59 | | 905,792,745.48 | 26,140,715.66 | 931,933,461.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 1,696,128.00 | -162,616.71 | | 3,552,403.50 | | 45,214,241.86 | | 43,520,583.07 | -3,531,889.48 | 47,052,472.55 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -162,616.71 | | | | 23,274,161.64 | | 23,111,544.93 | -2,133,889.48 | 20,977,655.45 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|--|----------------|--|--|----------------|--|---------------|
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 1,696,128.00 | | | | | | | - | | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 1,696,128.00 | | | | | | | - | | - |
| 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 | | | | | | | | 3,552,403.50 | | -68,488,403.50 | | | -64,936,000.00 | | -1,398,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,552,403.50 | | -3,552,403.50 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -64,936,000.00 | | | -64,936,000.00 | | -1,398,000.00 |
| 4. | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|-------------|--|--------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 164,340,000.00 | | | | 363,756,063.68 | 24,462,732.1 | -162,616.71 | | 69,744,919.2 | | 289,056,068.73 | | 862,272,162.41 | 22,608,261.8 | 884,880,988.59 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 164,340,000.00 | | | | 348,307,279.00 | 24,462,273.21 | | | 69,744,919.92 | 269,735,954.50 | | 827,665,880.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 164,340,000.00 | | | | 348,307,279.00 | 24,462,273.21 | | | 69,744,919.92 | 269,735,954.50 | | 827,665,880.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 2,806,910.82 | 12,274,997.38 | | 15,081,908.20 |
| （一）综合收益总 | | | | | | | | | | 28,069,108.20 | | 28,069,108.20 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 额 | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 2,806,910.82 | -15,794,110.82 | | | -12,987,200.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,806,910.82 | -2,806,910.82 | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -12,987,200.00 | | | -12,987,200.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末 | 164,340,000.00 | | | | 348,307,279.00 | 24,462,273.21 | | | 72,551,830.74 | 282,010,951.88 | | 842,747,788.41 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 余额 | | | | | 余额 | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|----|--|--|--|--|--|--|--|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|--------------|----------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 164,340,000.00 | | | | 348,307,279.00 | 22,766,145.21 | | | 66,192,516.42 | 302,700,322.99 | | 858,773,973.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 164,340,000.00 | | | | 348,307,279.00 | 22,766,145.21 | | | 66,192,516.42 | 302,700,322.99 | | 858,773,973.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | 1,696,128.00 | | 3,552,403.50 | -32,964,368.49 | - | | -31,108,092.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 35,524,035.01 | | | 35,524,035.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 1,696,128.00 | | | | | | -1,696,128.00 |
| 1. 所有者投入的普 | | | | | | 1,696,128.00 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------|----------------------------|--|----------------------------|
| 普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - 1,696, 128.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 3,552, 403.50 | - 68,488 ,403.5 0 | | - 64,936 ,000.0 0 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,552, 403.50 | - 3,552, 403.50 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - 64,936 ,000.0 0 | | - 64,936 ,000.0 0 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--|--|--|------------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------|--|------------------------|
| 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公 积弥 补亏 损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本期 期末 余额 | 164,34 0,000. 00 | | | | 348,30 7,279. 00 | 24,462 ,273.2 1 | | | 69,744 ,919.9 2 | 269,73 5,954. 50 | | 827,66 5,880. 21 |

三、公司基本情况

亚世光电（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经辽宁省对外贸易经济合作厅批准，由鞍山瑞林投资有限公司和亚世光电（香港）有限公司共同出资组建的股份有限公司，公司于 2012 年 7 月 9 日在辽宁省工商行政管理局注册成立并取得 210000400009768 号《企业法人营业执照》。

设立时出资情况：根据股东会决议、章程的规定，公司设立登记的注册资本为人民币 5,001.80 万元，由鞍山瑞林投资有限公司和亚世光电（香港）有限公司分期于两年内缴足。首次出资金额为 1,750.63 万元，其中，鞍山瑞林投资有限

公司缴纳人民币 708.12 万元，占注册资本的 14.16%；亚世光电（香港）有限公司缴纳美元 165.00 万元，折合人民币 1,042.51 万元，占注册资本的 20.84%。本次出资经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2012]第 36 号验资报告验证。

截至 2012 年 9 月 20 日，公司收到鞍山瑞林投资有限公司缴纳的新增出资人民币 1,112.76 万元。该出资完成后，公司股本变更为人民币 2,863.39 万元，股本占注册资本的比例变更为 57.25%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳人民币 1,820.88 万元，占注册资本的 36.41%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民币 1,042.51 万元，占注册资本的 20.84%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2012]第 47 号验资报告验证。

截至 2013 年 2 月 1 日，公司收到亚世光电（香港）有限公司缴纳的新增出资 120 万美元，折合人民币 754.21 万元。该出资完成后，公司股本变更为 3,617.60 万元，股本占注册资本的比例变更为 72.33%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳 1,820.88 万元，占注册资本的 36.41%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民币 1,796.72 万元，占注册资本的 35.92%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2013]第 5 号《验资报告》验证。

截至 2013 年 6 月 6 日，公司收到亚世光电（香港）有限公司缴纳的新增出资 110.00 万美元，折合人民币 679.921 万元。该出资完成后，公司股本变更为人民币 4,297.521 万元，股本占注册资本的比例变更为 85.92%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳人民币 1,820.88 万元，占注册资本的 36.41%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民币 2,476.641 万元，占注册资本的 49.51%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2013]第 12 号《验资报告》验证。

截至 2013 年 7 月 16 日，公司收到鞍山瑞林投资有限公司缴纳的新增出资人民币 202.32 万元和亚世光电（香港）有限公司缴纳的 82.00 万美元，折合人民币 505.5464 万元，其中 501.959 万元计入股本，3.5874 万元计入资本公积。该出资完成后，公司股本变更为人民币 5,001.80 万元，股本占注册资本的比例变更为 100.00%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳人民币 2,023.20 万元，占注册资本的 40.45%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民币 2,978.60 万元，占注册资本的 59.55%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2013]第 15 号《验资报告》验证。

2014 年 3 月 24 日，公司取得辽宁省对外贸易经济合作厅核发的辽外经贸资批[2014]20 号《关于亚世光电股份有限公司增加注册资本的批复》，同意公司增加注册资本至 5,620.00 万元，新增出资由股东鞍山瑞林投资有限公司以货币资金缴纳，新增出资已于 2014 年 6 月 17 日前全额缴纳。

经招商证券股份有限公司推荐，公司股票于 2015 年 7 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，挂牌时的总股本为 5,620.00 万股。

2015 年 11 月份，鞍山瑞林投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以每股 1.00 元的价格将所持股份转让给林雪峰、边瑞群、解治刚。股权变更后，林雪峰持有公司股份为人民币 1,011.60 万元，占注册资本的 18.00%；边瑞群持有公司股份为人民币 1,011.60 万元，占注册资本的 18.00%；解治刚持有公司股份为人民币 618.20 万元，占注册资本的 11.00%。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程及鞍山高新技术产业开发区对外贸易经济合作局的鞍高外发[2016]4 号《关于股份制企业亚世光电股份有限公司变更股东及增资的批复》规定，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 160.00 万股，每股面值 1 元，变更后的注册资本为人民币 5,780.00 万元。截至 2016 年 3 月 22 日止，公司已收到新的投资者出资人民币 1,920.00 万元。其中，160.00 万元人民币计入股本，1,760.00 万元人民币计入资本公积。

2019 年 2 月 15 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准亚世光电股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]213 号文）核准，公司公开发行股票 1,826.00 万股，其中老股转让 302.00 万股，新股发行 1,524.00 万股，发行后公司总股本为 7,304.00 万元，并于 2019 年 3 月 28 日在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2018 年度股东大会决议通过的《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，按公司现有总股本 7,304.00 万股为基数，以资本公积、未分配利润向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 3,652.00 万股，转增后公司注册资本变更为人民币 10,956.00 万元。

根据公司 2019 年度股东大会决议通过的《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 5,478.00 万股，转增后公司注册资本变更为人民币 16,434.00 万元。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过的《关于拟变更公司名称并修订的议案》，公司的名称变更为亚世光电（集团）股份有限公司，并于 2021 年 2 月 8 日完成工商变更。

公司注册地址为辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号，法定代表人：贾继涛，公司的营业期限为 2012 年 7 月 9 日至长期。

经营范围：生产激光打印机显示控制组件、激光扫描电子价签、3D 显示器件、触控系统、LED 背光源及其他平板光电显示器件，激光测量仪器仪表和其他电子专用设备、测量仪器、工具模具，激光加工与电子产品加工装配，计算机软件，技术咨询、技术服务和技术转让。（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。）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 500 万元人民币 |
| 重要的在建工程 | 1000 万元人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$ |
| 重要的合营企业或联营企业 | 单个参股公司长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 5%以上，或投资收益占公司合并净利润 10%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的

相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的

在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期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，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 以外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 代垫款项等

其他应收款组合 6 合并范围内往来款

其他应收款组合 7 其他组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票 信用风险较低的银行

对于划分为组合的应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11（5）金融工具减值。

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11（5）金融工具减值。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11（5）金融工具减值。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本公司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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本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。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见 30、长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-----|------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|--------|---|
| 房屋及建筑物 | （1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |
| 机器设备 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用、能源动力费用、委托外部研究开发费用。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本公司发生的职工教育经费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司

将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得货运提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本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。

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

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，本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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------------|---|------|
| 执行《企业会计准则解释第 17 号》 | 本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。 | |

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------|
| 增值税 | 应税收入 | 6%\13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|--------|
| 亚世光电（鞍山）有限公司 | 25% |
| 鞍山奇新安防股份有限公司 | 25% |
| 和赢有限公司 | 16.50% |
| 上海克瑞斯托信息科技有限公司 | 25% |
| 亚世光电（深圳）有限公司 | 25% |
| 奇新光电股份有限公司 | 15% |
| 奇新光电（越南）有限公司 | 20% |

2、税收优惠

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2016]32号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火[2016]195号《高新技术企业认定管理工作指引》，本公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省税务局认定为高新技术企业并取得GR202321001510号高新技术企业证书，认定有效期为3年，有效期自2023年1月至2025年12月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。

2022年11月14日，公司子公司奇新光电取得GR202221000288号高新技术企业证书，认定有效期为3年，2022年1月至2024年12月，按15%的税率征收企业所得税。

（2）依据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。根据上述规定，本公司及子公司奇新光电2024年度研究开发费用按100%加计扣除。

（3）依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十六条、财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）规定，本公司及子公司奇新光电符合加计扣除条件的安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，按照所支付工资的100%加计扣除。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 75,964.15 | 60,433.74 |
| 银行存款 | 190,520,065.92 | 89,842,888.47 |
| 其他货币资金 | | 1,027,493.60 |
| 合计 | 190,596,030.07 | 90,930,815.81 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,132,244.54 | 3,125,967.24 |

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 5,484,724.98 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | | 5,484,724.98 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 5,484,724.98 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 8,617,932.94 | 3,171,266.29 |
| 合计 | 8,617,932.94 | 3,171,266.29 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|---------|------|------|--------------|--------------|---------|------|------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 8,617,932.94 | 100.00% | | | 8,617,932.94 | 3,171,266.29 | 100.00% | | | 3,171,266.29 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：商业承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 组合 2：银行承兑汇票 | 8,617,932.94 | 100.00% | | | 8,617,932.94 | 3,171,266.29 | 100.00% | | | 3,171,266.29 |
| 合计 | 8,617,932.94 | 100.00% | | | 8,617,932.94 | 3,171,266.29 | 100.00% | | | 3,171,266.29 |

按组合计提坏账准备：组合 1：银行承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|--------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2：银行承兑汇票 | 8,617,932.94 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 8,617,932.94 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 | | 6,888,369.94 |
| 合计 | | 6,888,369.94 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 143,969,566.14 | 105,514,266.11 |
| 其中：1 个月内 | 64,105,320.59 | 36,647,082.57 |
| 1-3 个月 | 66,293,253.46 | 27,341,893.78 |
| 3-12 个月 | 13,570,992.09 | 41,525,289.76 |
| 1 至 2 年 | 19,600,149.57 | 25,822,112.72 |
| 2 至 3 年 | 7,250,117.85 | 191,136.75 |
| 3 年以上 | 174,532.18 | 105,603.31 |
| 3 至 4 年 | 67,673.45 | 69,397.37 |
| 4 至 5 年 | 70,433.03 | 12,803.72 |
| 5 年以上 | 36,425.70 | 23,402.22 |
| 合计 | 170,994,365.74 | 131,633,118.89 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账 | 28,456,200.66 | 16.64% | 27,246,159.25 | 95.75% | 1,210,041.41 | 51,467,560.53 | 39.10% | 24,814,439.47 | 48.21% | 26,653,121.06 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 142,538,165.08 | 83.36% | 3,996,924.10 | 2.80% | 138,541,240.98 | 80,165,558.36 | 60.90% | 2,538,376.53 | 3.17% | 77,627,181.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 除组合 1 以外的应收款项 | 142,538,165.08 | 83.36% | 3,996,924.10 | 2.80% | 138,541,240.98 | 80,165,558.36 | 60.90% | 2,538,376.53 | 3.17% | 77,627,181.83 |
| 合计 | 170,994,365.74 | 100.00% | 31,243,083.35 | | 139,751,282.39 | 131,633,118.89 | 100.00% | 27,352,816.00 | 20.78% | 104,280,302.89 |

按单项计提坏账准备：客户 1

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 43,766,909.33 | 24,814,439.47 | 20,167,356.89 | 18,957,315.48 | 94.00% | 宣告进入破产程序，根据历史类似情况判断，相关款项回收率在 6% 左右，故按余额的 94% 计提坏账准备。 |
| 合计 | 43,766,909.33 | 24,814,439.47 | 20,167,356.89 | 18,957,315.48 | | |

按单项计提坏账准备：客户 2

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|------------|-----------|------------|------------|---------|--|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 2 | 588,192.57 | 80,826.92 | 588,192.57 | 588,192.57 | 100.00% | 经过公司多次催收后仍未支付货款，公司预计未来款项收回的可能性较低，予以全额计提坏账准备。 |
| 合计 | 588,192.57 | 80,826.92 | 588,192.57 | 588,192.57 | | |

按单项计提坏账准备：客户 3

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|---------|--|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 3 | 7,700,651.20 | 0.00 | 7,700,651.20 | 7,700,651.20 | 100.00% | 原拟用一揽子知识产权偿还公司货款，后因客观原因无法办理完整的产权过户手续。公司预计未来该款项收回的可能性较低，予以全额计提坏账准备。 |
| 合计 | 7,700,651.20 | 0.00 | 7,700,651.20 | 7,700,651.20 | | |

按组合计提坏账准备：组合 2 除组合 1 以外的应收款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2 除组合 1 以外的应收款项 | 142,538,165.08 | 3,996,924.10 | 2.80% |
| 合计 | 142,538,165.08 | 3,996,924.10 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|-------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 27,352,816.00 | 4,654,407.57 | | 764,140.22 | | 31,243,083.35 |
| 合计 | 27,352,816.00 | 4,654,407.57 | | 764,140.22 | | 31,243,083.35 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 764,140.22 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 49,678,425.43 | | 49,678,425.43 | 29.05% | 197,838.53 |
| 第二名 | 20,167,356.89 | | 20,167,356.89 | 11.79% | 18,957,315.48 |
| 第三名 | 10,132,813.19 | | 10,132,813.19 | 5.93% | 387,635.66 |
| 第四名 | 7,851,667.27 | | 7,851,667.27 | 4.59% | 299,109.32 |
| 第五名 | 7,700,651.20 | | 7,700,651.20 | 4.50% | 7,700,651.20 |
| 合计 | 95,530,913.98 | | 95,530,913.98 | 55.86% | 27,542,550.19 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 应收票据 | 119,874.00 | |
| 合计 | 119,874.00 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------|-------|------|-------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 119,874.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | 119,874. | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|------------|-------|------|-------|------|--|--|--|--|
| 银行承兑汇票 | 00 | | | | | | | | |
| 合计 | 119,874.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | | | | |

按组合计提坏账准备：： 银行承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 119,874.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 119,874.00 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 0.00 | | | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 0.00 | | | |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 0.00 | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,810,527.22 | 3,576,851.99 |
| 合计 | 2,810,527.22 | 3,576,851.99 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,820,524.85 | 2,758,231.13 |
| 备用金 | 25,423.66 | 101,167.15 |
| 代垫员工款项 | 51,383.06 | 55,126.98 |
| 应收资产款 | | 750,000.00 |
| 合计 | 2,897,331.57 | 3,664,525.26 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 576,759.84 | 2,893,156.66 |
| 其中：1 个月内 | 64,113.80 | 228,585.93 |
| 1-3 个月 | 5,094.00 | 264,727.90 |
| 3-12 个月 | 507,552.04 | 2,399,842.83 |
| 1 至 2 年 | 1,549,203.13 | |
| 2 至 3 年 | | 15,000.00 |
| 3 年以上 | 771,368.60 | 756,368.60 |
| 3 至 4 年 | 15,000.00 | 756,368.60 |
| 4 至 5 年 | 756,368.60 | |
| 合计 | 2,897,331.57 | 3,664,525.26 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|---------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,897,331.57 | 100.00% | 86,804.35 | 3.00% | 2,810,527.22 | 3,664,525.26 | 100.00% | 87,673.27 | 2.39% | 3,576,851.99 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 3 应收押金和保证金 | 2,820,524.85 | 97.35% | 84,615.74 | 3.00% | 2,735,909.11 | 2,758,231.13 | 75.27% | 82,746.93 | 3.00% | 2,675,484.20 |
| 组合 4 应收备用金 | 25,423.66 | 0.88% | 254.24 | 1.00% | 25,169.42 | 101,167.15 | 2.76% | 1,011.67 | 1.00% | 100,155.48 |
| 组合 5 代垫款项等 | 51,383.06 | 1.77% | 1,934.37 | 3.76% | 49,448.69 | 55,126.98 | 1.50% | 810.47 | 1.47% | 54,316.51 |
| 组合 7 其他组合 | | | | | | 750,000.00 | 20.47% | 3,104.20 | 0.41% | 746,895.80 |
| 合计 | 2,897,331.57 | 100.00% | 86,804.35 | 3.00% | 2,810,527.22 | 3,664,525.26 | 100.00% | 87,673.27 | 2.39% | 3,576,851.99 |

按组合计提坏账准备：组合 3 应收押金和 保证金

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 3 应收押金和保证金 | 2,820,524.85 | 84,615.74 | 3.00% |
| 合计 | 2,820,524.85 | 84,615.74 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 4 应收备用金

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|-----------|--------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 4 应收备用金 | 25,423.66 | 254.24 | 1.00% |
| 合计 | 25,423.66 | 254.24 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 5 代垫款项等

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|-----------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 5 代垫款项等 | 51,383.06 | 1,934.37 | 3.76% |
| 合计 | 51,383.06 | 1,934.37 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 87,673.27 | | | 87,673.27 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -868.92 | | | -868.92 |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 86,804.35 | | | 86,804.35 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|---------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 87,673.27 | -868.92 | | | | 86,804.35 |
| 合计 | 87,673.27 | -868.92 | | | | 86,804.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----|-----|--------------|---------|--------|-----------|
| 第一名 | 押金 | 1,543,543.13 | 1-2 年 | 53.27% | 46,306.29 |
| 第二名 | 保证金 | 756,368.60 | 4-5 年 | 26.11% | 22,691.06 |
| 第三名 | 保证金 | 454,673.12 | 3-12 个月 | 15.69% | 13,640.19 |
| 第四名 | 押金 | 51,383.01 | 3-12 个月 | 1.77% | 1,934.37 |
| 第五名 | 押金 | 50,940.00 | 1 个月内 | 1.76% | 1,528.20 |
| 合计 | | 2,856,907.86 | | 98.60% | 86,100.11 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 3,259,058.15 | 91.60% | 30,818,115.41 | 86.98% |
| 1 至 2 年 | 514.55 | 0.01% | 4,315,124.68 | 12.18% |
| 2 至 3 年 | 170.00 | 0.01% | 406.73 | 0.00% |
| 3 年以上 | 298,226.33 | 8.38% | 298,226.33 | 0.84% |
| 合计 | 3,557,969.03 | | 35,431,873.15 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 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 | 2024 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------------|--------------------|
| 第一名 | 875,412.98 | 24.60 |
| 第二名 | 822,019.38 | 23.10 |
| 第三名 | 333,924.66 | 9.39 |
| 第四名 | 295,120.93 | 8.29 |
| 第五名 | 256,442.50 | 7.21 |
| 合计 | 2,582,920.45 | 72.59 |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 217,776,997.81 | 380,120.00 | 217,396,877.81 | 246,112,689.73 | 2,286,339.36 | 243,826,350.37 |
| 在产品 | 46,423,171.06 | 190,931.35 | 46,232,239.71 | 32,998,367.70 | 1,100,012.70 | 31,898,355.00 |
| 库存商品 | 37,793,736.99 | 2,516,652.60 | 35,277,084.39 | 42,839,517.01 | 4,424,463.41 | 38,415,053.60 |
| 发出商品 | 19,256,482.64 | 2,167,718.07 | 17,088,764.57 | 14,189,489.50 | 1,504,138.80 | 12,685,350.70 |
| 合计 | 321,250,388.50 | 5,255,422.02 | 315,994,966.48 | 336,140,063.94 | 9,314,954.27 | 326,825,109.67 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源 存货 | 其他方式取得的数据 资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
| | | | | |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,286,339.36 | -1,906,219.36 | | | | 380,120.00 |
| 在产品 | 1,100,012.70 | -909,081.35 | | | | 190,931.35 |
| 库存商品 | 4,424,463.41 | 1,751,317.49 | | 3,659,128.30 | | 2,516,652.60 |
| 发出商品 | 1,504,138.80 | 2,167,718.07 | | 1,504,138.80 | | 2,167,718.07 |
| 合计 | 9,314,954.27 | 1,103,734.85 | | 5,163,267.10 | | 5,255,422.02 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|--------------|------|------|--------------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提 比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提 比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 未抵扣进项税 | 19,756,104.44 | 23,413,061.05 |
| 结构性存款 | 190,000,000.00 | 267,000,000.00 |
| 预交所得税 | 1,239,118.86 | 171,810.71 |
| 合计 | 210,995,223.30 | 290,584,871.76 |

其他说明：

14、债权投资**(1) 债权投资的情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|
| | 面值 | 票面利 | 实际利 | 到期日 | 逾期本 | 面值 | 票面利 | 实际利 | 到期日 | 逾期本 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|---|---|--|---|--|---|---|--|---|
| | | 率 | 率 | | 金 | | 率 | 率 | | 金 |
|--|--|---|---|--|---|--|---|---|--|---|

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 深圳市阿尔米科技有限公司 | | | 1,100,000.00 | | -48,928.83 | | | | | | | 1,051,071.17 | |
| 小计 | | | 1,100,000.00 | | -48,928.83 | | | | | | | 1,051,071.17 | |
| 合计 | | | 1,100,000.00 | | -48,928.83 | | | | | | | 1,051,071.17 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 247,602,747.72 | 189,915,804.44 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 247,602,747.72 | 189,915,804.44 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 135,935,045.12 | 125,137,904.08 | 11,360,169.87 | 3,978,819.51 | 779,045.88 | 277,190,984.46 |
| 2.本期增加金额 | 31,477,446.26 | 13,378,723.30 | 25,920,865.28 | 3,006,502.99 | 1,797,636.63 | 75,581,174.46 |
| (1) 购置 | 3,240,327.94 | 1,402,405.02 | 511,777.40 | 3,006,502.99 | 1,797,636.63 | 9,958,649.98 |
| (2) 在建工程转入 | 28,237,118.32 | 11,977,240.48 | 25,409,087.88 | | | 65,623,446.68 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (4) 外币报表折算差额 | | -922.20 | | | | -922.20 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,315,375.80 | 45,189.22 | | | 1,360,565.03 |
| (1) 处置或报废 | | 1,315,375.81 | 27,240.50 | | | 1,342,616.31 |
| (2) 固定资产改良 | | | 17,948.72 | | | 17,948.72 |
| 4. 期末余额 | 167,412,491.38 | 137,201,251.57 | 37,235,845.93 | 6,985,322.50 | 2,576,682.51 | 351,411,593.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,679,129.05 | 64,369,654.84 | 8,217,452.65 | 1,515,376.02 | 493,567.46 | 87,275,180.02 |
| 2. 本期增加金额 | 5,084,295.01 | 8,236,812.02 | 2,462,773.93 | 804,850.81 | 311,123.45 | 16,899,855.22 |
| (1) 计提 | 5,084,295.01 | 8,236,813.75 | 2,462,773.93 | 804,850.81 | 311,123.45 | 16,899,856.95 |
| (2) 外币报表折算差额 | | -1.73 | | | | -1.73 |
| 3. 本期减少金额 | | 322,955.68 | 43,233.39 | | | 366,189.07 |
| (1) 处置或报废 | | 322,955.68 | 26,182.11 | | | 349,137.79 |
| (2) 固定资产改良 | | | 17,051.28 | | | 17,051.28 |
| 4. 期末余额 | 17,763,424.06 | 72,283,511.18 | 10,636,993.19 | 2,320,226.83 | 804,690.91 | 103,808,846.17 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 149,649,067.32 | 64,917,740.39 | 26,598,852.74 | 4,665,095.67 | 1,771,991.60 | 247,602,747.72 |
| 2. 期初账面价值 | 123,255,916.07 | 60,768,249.24 | 3,142,717.22 | 2,463,443.49 | 285,478.42 | 189,915,804.44 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 1#厂房 | 65,064,703.61 | 产权证办理中 |
| 研发中心大楼 | 16,450,166.19 | 产权证办理中 |
| 2#厂房 | 49,013,940.18 | 产权证办理中 |

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 1,014,869.56 | 49,583,838.82 |
| 合计 | 1,014,869.56 | 49,583,838.82 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 亚世光电激光园 1#厂房二期项目 | | | | 17,955,595.95 | | 17,955,595.95 |
| 待安装设备 | 258,247.79 | | 258,247.79 | 22,699,858.62 | | 22,699,858.62 |
| 亚世光电激光园 2#厂房项目 | | | | 8,928,384.25 | | 8,928,384.25 |
| 装修净化工程 | 756,621.77 | | 756,621.77 | | | |
| 合计 | 1,014,869.56 | | 1,014,869.56 | 49,583,838.82 | | 49,583,838.82 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 亚世光电激光园 1# 厂房二期项目 | 23,800,000.00 | 17,955,595.95 | 1,017,124.16 | 18,972,720.11 | | 0.00 | | 100% | | | | 募集资金 |
| 待安装设备 | | 22,699,858.62 | 11,187,764.71 | 33,623,037.01 | 6,338.53 | 258,247.79 | | | | | | |
| 亚世光电激光园 2# 厂房项目 | 26,534,224.32 | 8,928,384.25 | 336,013.96 | 9,264,398.21 | | 0.00 | | 100% | | | | 募集资金 |
| 装修净化工程 | | | 6,318,771.32 | 3,978,877.61 | 1,583,271.94 | 756,621.77 | | 90% | | | | 募集资金 |
| 合计 | 50,334,224.32 | 49,583,838.82 | 18,859,674.15 | 65,839,032.94 | 1,589,610.47 | 1,014,869.56 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 8,042,070.22 | 5,631,405.91 | 13,673,476.13 |
| 2.本期增加金额 | -239,856.05 | 1,061,320.76 | 821,464.71 |
| (1) 本期新增 | | 1,061,320.76 | 1,061,320.76 |
| (2) 外币报表折算差异 | -239,856.05 | | -239,856.05 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 7,802,214.17 | 6,692,726.67 | 14,494,940.84 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 1,563,735.88 | 2,346,419.13 | 3,910,155.01 |
| 2.本期增加金额 | 2,554,099.38 | 2,460,861.72 | 5,014,961.10 |
| (1) 计提 | 2,600,738.06 | 2,460,861.72 | 5,061,599.78 |
| (2) 外币报表折算差异 | -46,638.68 | | -46,638.68 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | 4,117,835.26 | 4,807,280.85 | 8,925,116.11 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,684,378.91 | 1,885,445.82 | 5,569,824.73 |
| 2.期初账面价值 | 6,478,334.34 | 3,284,986.78 | 9,763,321.12 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,063,080.00 | | | 4,463,900.54 | 22,526,980.54 |
| 2.本期增加金额 | | | | 2,131,080.00 | 2,131,080.00 |
| (1) 购置 | | | | 2,131,080.00 | 2,131,080.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 2,024,760.00 | 2,024,760.00 |
| (1) 处置 | | | | 2,024,760.00 | 2,024,760.00 |
| 4.期末余额 | 18,063,080.00 | | | 4,570,220.54 | 22,633,300.54 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,401,879.75 | | | 2,330,524.84 | 5,732,404.59 |
| 2.本期增加金额 | 361,261.61 | | | 2,366,134.07 | 2,727,395.68 |
| (1) 计提 | 361,261.61 | | | 2,366,134.07 | 2,727,395.68 |
| 3.本期减少金额 | | | | 2,024,760.00 | 2,024,760.00 |
| (1) 处置 | | | | 2,024,760.00 | 2,024,760.00 |
| 4.期末余额 | 3,763,141.36 | | | 2,671,898.91 | 6,435,040.27 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面 价值 | 14,299,938.64 | | | 1,898,321.63 | 16,198,260.27 |
| 2.期初账面 价值 | 14,661,200.25 | | | 2,133,375.70 | 16,794,575.95 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| 称或形成商誉的事项 | | 计提 | | 处置 | | |
|-----------|--|----|--|----|--|--|
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 净化装修费 | 259,246.92 | | 259,246.92 | | |
| 企业邮箱使用费 | 95,569.31 | | 17,376.24 | | 78,193.07 |
| 软件服务费 | | 188,679.25 | 78,616.35 | | 110,062.90 |
| 周转劳动工具 | 133,983.90 | 2,790,320.38 | 511,637.88 | 4,008.45 | 2,408,657.95 |
| 经营租赁隔断墙 | 215,128.75 | | 70,799.31 | 6,416.25 | 137,913.19 |
| 合计 | 703,928.88 | 2,978,999.63 | 937,676.70 | 10,424.70 | 2,734,827.11 |

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 内部交易未实现利润 | 498,107.78 | 74,716.17 | 489,301.63 | 73,395.25 |
| 坏账准备 | 31,113,378.41 | 4,667,006.76 | 27,394,542.00 | 4,109,187.50 |
| 存货跌价准备 | 4,960,756.61 | 744,113.48 | 9,314,954.27 | 1,397,243.14 |
| 公允价值变动损益 | 275,472.00 | 41,320.80 | 1,203,964.02 | 180,594.60 |
| 合计 | 36,847,714.80 | 5,527,157.21 | 38,402,761.92 | 5,760,420.49 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动损益 | | | | |
| 固定资产一次折旧 | 681,960.53 | 102,294.08 | 820,979.81 | 123,146.98 |
| 使用权资产 | 1,435,445.82 | 215,316.87 | 2,024,198.31 | 303,629.75 |
| 合计 | 2,117,406.35 | 317,610.95 | 2,845,178.12 | 426,776.73 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 5,527,157.21 | | 5,760,420.49 |
| 递延所得税负债 | | 317,610.95 | | 426,776.73 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 38,059,936.86 | 20,758,300.79 |
| 坏账准备 | 216,509.29 | 45,947.27 |
| 租赁负债 | 184,017.57 | -141,999.55 |
| 存货跌价准备 | 294,665.41 | |
| 合计 | 38,755,129.13 | 20,662,248.51 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2029 年 | 17,361,411.36 | | |
| 2028 年 | 18,073,136.00 | 18,073,136.00 | |
| 2027 年 | 604,501.81 | 604,501.81 | |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|--|
| 2026 年 | 1,146,276.86 | 1,146,276.86 | |
| 2025 年 | 874,610.83 | 874,610.83 | |
| 2024 年 | | 59,775.29 | |
| 合计 | 38,059,936.86 | 20,758,300.79 | |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | | | | 5,919,562.03 | | 5,919,562.03 |
| 预付设备款 | 3,997,008.00 | | 3,997,008.00 | 126,800.00 | | 126,800.00 |
| 合计 | 3,997,008.00 | | 3,997,008.00 | 6,046,362.03 | | 6,046,362.03 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|------|------|------|------|--------------|--------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | | | | | 1,027,271.00 | 1,027,271.00 | 承兑汇票 保证金 | 保证金 |
| 合计 | | | | | 1,027,271.00 | 1,027,271.00 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 衍生工具 | 275,472.00 | |
| 合计 | 275,472.00 | |

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | 3,424,236.48 |
| 合计 | | 3,424,236.48 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 207,021,485.37 | 129,407,367.27 |
| 应付工程及设备款 | 20,905,988.10 | 23,971,592.97 |
| 其他 | 7,150,782.70 | 5,894,968.92 |
| 合计 | 235,078,256.17 | 159,273,929.16 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|---------------|
| 应付股利 | | 51,830,470.00 |
| 其他应付款 | 727,121.86 | 463,476.96 |

| | | |
|----|------------|---------------|
| 合计 | 727,121.86 | 52,293,946.96 |
|----|------------|---------------|

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|---------------|
| 普通股股利 | | 51,830,470.00 |
| 合计 | | 51,830,470.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 应付股权转让款 | 319,500.00 | 319,500.00 |
| 应付押金 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 应付费用 | 404,621.86 | 64,588.12 |
| 代收代付款项 | | 76,388.84 |
| 合计 | 727,121.86 | 463,476.96 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 6,153,229.29 | 5,790,286.32 |
| 合计 | 6,153,229.29 | 5,790,286.32 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,185,495.66 | 127,158,426.63 | 125,390,465.08 | 3,953,457.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,394,085.01 | 17,349,059.22 | 17,384,257.35 | 1,358,886.88 |
| 三、辞退福利 | | 100,958.94 | 100,958.94 | |
| 合计 | 3,579,580.67 | 144,608,444.79 | 142,875,681.37 | 5,312,344.09 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,258,993.79 | 104,090,649.74 | 102,633,591.67 | 2,716,051.86 |
| 2、职工福利费 | | 9,856,826.35 | 9,856,826.35 | |
| 3、社会保险费 | 536,932.56 | 8,080,353.71 | 7,842,057.49 | 775,228.78 |
| 其中：医疗保险费 | 477,789.56 | 7,366,027.23 | 7,142,709.11 | 701,107.68 |
| 工伤保险费 | 59,143.00 | 713,126.48 | 698,148.38 | 74,121.10 |
| 生育保险费 | | 1,200.00 | 1,200.00 | |

| | | | | |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 4、住房公积金 | 260,437.00 | 3,213,189.00 | 3,200,938.00 | 272,688.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 129,132.31 | 1,917,407.83 | 1,857,051.57 | 189,488.57 |
| 合计 | 2,185,495.66 | 127,158,426.63 | 125,390,465.08 | 3,953,457.21 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,351,840.00 | 16,812,015.66 | 16,846,147.18 | 1,317,708.48 |
| 2、失业保险费 | 42,245.01 | 537,043.56 | 538,110.17 | 41,178.40 |
| 合计 | 1,394,085.01 | 17,349,059.22 | 17,384,257.35 | 1,358,886.88 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | | 985,244.15 |
| 个人所得税 | 466,695.81 | 45,959.07 |
| 城市维护建设税 | 125,790.24 | 31,125.68 |
| 房产税 | 121,915.08 | 102,735.43 |
| 教育费附加 | 53,910.10 | 13,339.58 |
| 地方教育费 | 35,940.07 | 8,893.05 |
| 土地使用税 | 38,748.35 | 38,748.35 |
| 印花税 | 92,726.56 | 73,666.08 |
| 其他 | 99,003.06 | |
| 合计 | 1,034,729.27 | 1,299,711.39 |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,769,859.40 | 4,057,668.11 |
| 合计 | 2,769,859.40 | 4,057,668.11 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 100,851.08 | 197,286.81 |
| 合计 | 100,851.08 | 197,286.81 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 4,008,159.00 | 8,101,060.12 |
| 减：未确认融资费用 | -57,797.66 | -219,937.76 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -2,769,859.40 | -4,057,668.11 |
| 合计 | 1,180,501.94 | 3,823,454.25 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-----------|
| 政府补助 | 19,806,202.80 | | 2,081,009.28 | 17,725,193.52 | 与资产相关政府补助 |
| 合计 | 19,806,202.80 | | 2,081,009.28 | 17,725,193.52 | -- |

其他说明：

涉及政府补助的项目

| 补助项目 | 种类 | 2023年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2024年12月31日 | 本期结转计入损益的列报项目 |
|---------------------------|-------|---------------|----------|--------------|------|---------------|---------------|
| 强抗静电高分辨率ESTN液晶显示模组的研发与产业化 | 与资产相关 | 471,041.66 | | 190,500.00 | | 280,541.66 | 其他收益 |
| 激光打印机显示控制组件生产基地一期项目 | 与资产相关 | 11,781,666.53 | | 565,520.04 | | 11,216,146.49 | 其他收益 |
| 智能化工厂项目 | 与资产相关 | 1,653,933.54 | | 449,014.92 | | 1,204,918.62 | 其他收益 |
| MIPI接口超薄水胶全贴合高分辨率TFT模组项目 | 与资产相关 | 158,333.20 | | 50,000.04 | | 108,333.16 | 其他收益 |
| 液晶显示器件研发项目 | 与资产相关 | 2,040,040.70 | | 303,400.32 | | 1,736,640.38 | 其他收益 |
| 户外拼接大屏研发项目 | 与资产相关 | 3,541,187.25 | | 502,573.92 | | 3,038,613.33 | 其他收益 |
| 一体黑液晶显示模组研发项目 | 与资产相关 | 159,999.92 | | 20,000.04 | | 139,999.88 | 其他收益 |
| 合计 | | 19,806,202.80 | | 2,081,009.28 | | 17,725,193.52 | |

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 164,340,000.00 | | | | | | 164,340,000.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|----------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 363,499,369.20 | | 1,111.36 | 363,498,257.84 |
| 其他资本公积 | 256,694.48 | | | 256,694.48 |
| 合计 | 363,756,063.68 | | 1,111.36 | 363,754,952.32 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 库存股 | 24,462,273.21 | | | 24,462,273.21 |
| 合计 | 24,462,273.21 | | | 24,462,273.21 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 二、将重 分类进损 益的其他 综合收益 | - 162,616.71 | 126,630.15 | | | | 100,484.36 | 26,145.79 | -62,132.35 |
| 外币 财务报表 折算差额 | - 162,616.71 | 126,630.15 | | | | 100,484.36 | 26,145.79 | -62,132.35 |
| 其他综合 收益合计 | - 162,616.71 | 126,630.15 | | | | 100,484.36 | 26,145.79 | -62,132.35 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 69,744,919.92 | 2,806,910.82 | | 72,551,830.74 |
| 合计 | 69,744,919.92 | 2,806,910.82 | | 72,551,830.74 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

母公司按净利润 10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 289,056,068.73 | 334,270,310.59 |
| 调整后期初未分配利润 | 289,056,068.73 | 334,270,310.59 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,798,988.79 | 23,274,161.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,806,910.82 | 3,552,403.50 |
| 应付普通股股利 | 12,987,200.00 | 64,936,000.00 |
| 期末未分配利润 | 290,060,946.70 | 289,056,068.73 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 723,977,896.37 | 643,216,960.07 | 664,129,142.31 | 546,481,375.91 |
| 合计 | 723,977,896.37 | 643,216,960.07 | 664,129,142.31 | 546,481,375.91 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|--------------------|--------------------|------|------|------|------|--------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 液晶显示屏及模组 | 461,194,33 2.13 | 397,189,48 5.34 | | | | | 461,194,33 2.13 | 397,189,48 5.34 |
| 电子纸 | 247,224,44 2.31 | 238,772,54 9.60 | | | | | 247,224,44 2.31 | 238,772,54 9.60 |
| 其他 | 15,559,121. 93 | 7,254,925.1 3 | | | | | 15,559,121. 93 | 7,254,925.1 3 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | 165,867,54 6.03 | 167,139,07 4.30 | | | | | 165,867,54 6.03 | 167,139,07 4.30 |
| 国外 | 558,110,35 0.34 | 476,077,88 5.77 | | | | | 558,110,35 0.34 | 476,077,88 5.77 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 723,977,89 6.37 | 643,216,96 0.07 | | | | | 723,977,89 6.37 | 643,216,96 0.07 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 254,370,005.41 元，其中，254,156,220.93 元预计将于 2025 年度确认收入，213,784.48 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变动对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,373,375.66 | 1,351,678.76 |
| 教育费附加 | 588,589.59 | 579,290.89 |
| 房产税 | 1,196,494.10 | 974,648.56 |
| 土地使用税 | 464,980.20 | 464,980.20 |
| 车船使用税 | 9,540.00 | 10,000.00 |
| 印花税 | 372,944.13 | 349,026.53 |
| 地方教育费 | 392,393.04 | 386,193.93 |
| 合计 | 4,398,316.72 | 4,115,818.87 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 8,125,571.08 | 7,875,106.90 |
| 办公费 | 3,138,877.69 | 2,970,492.45 |
| 业务招待费 | 466,165.96 | 829,939.40 |
| 差旅费 | 592,028.92 | 1,424,281.76 |
| 中介机构费 | 2,302,918.38 | 1,956,749.42 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 财产保险费 | 1,647,517.44 | 1,990,494.34 |
| 折旧费 | 5,205,781.82 | 5,112,103.28 |
| 无形资产摊销 | 410,175.68 | 410,175.67 |
| 其他 | 1,498,875.44 | 1,766,796.97 |
| 合计 | 23,387,912.41 | 24,336,140.19 |

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及附加 | 6,913,510.11 | 6,731,377.03 |
| 办公费 | 122,122.91 | 127,900.83 |
| 物流费用 | 3,577,687.46 | 3,638,176.50 |
| 差旅费 | 277,244.61 | 173,827.75 |
| 招待费 | 246,469.80 | 149,546.19 |
| 广告宣传费 | 606,722.02 | 685,345.74 |
| 销售佣金 | 7,936,363.18 | 6,789,134.35 |
| 保险费 | 61,816.31 | 82,593.42 |
| 折旧费 | 109,803.74 | 92,766.84 |
| 其他 | 91,287.67 | 5,817.96 |
| 合计 | 19,943,027.81 | 18,476,486.61 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费 | 14,907,628.19 | 14,101,780.58 |
| 材料费 | 8,045,553.22 | 9,634,943.70 |
| 折旧费 | 846,029.66 | 1,161,867.65 |
| 能源动力费 | 1,029,973.42 | 1,525,382.33 |
| 其他 | 3,628,549.49 | 3,480,467.95 |
| 合计 | 28,457,733.98 | 29,904,442.21 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 156,153.58 | 173,539.52 |
| 减：利息收入 | -1,829,030.16 | -3,158,370.66 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 汇兑损益 | -6,723,444.91 | -7,346,868.10 |
| 银行手续费 | 341,701.51 | 334,395.42 |
| 其他 | 14,426.16 | |
| 合计 | -8,040,193.82 | -9,997,303.82 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 2,312,622.56 | 2,632,642.18 |
| 其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 50,483.29 | 24,729.69 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -275,472.00 | -1,557,005.66 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -275,472.00 | -1,002,800.00 |
| 交易性金融资产 | | |
| 合计 | -275,472.00 | -1,557,005.66 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 76,442.16 | 57,331.62 |
| 金融衍生品收益 | -881,400.00 | 22,873.22 |
| 银行短期理财及结构性存款收益 | 5,213,670.32 | 5,904,976.63 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,158,168.91 | |
| 股份回购手续费 | | -203.54 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -48,928.83 | |
| 其他投资收益 | 1,111.36 | |
| 合计 | 5,519,063.92 | 5,984,977.93 |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -4,654,407.57 | -22,642,181.92 |
| 其他应收款坏账损失 | 868.92 | 11,974.88 |
| 合计 | -4,653,538.65 | -22,630,207.04 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,103,734.85 | -9,314,954.27 |
| 合计 | -1,103,734.85 | -9,314,954.27 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|-------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | | -1,732,104.53 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 34,231.80 | 4,604.70 | 34,231.80 |
| 合计 | 34,231.80 | 4,604.70 | 34,231.80 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,214.25 | 23,086.76 | 6,214.25 |
| 其他 | 147,477.27 | 1,447.62 | 147,477.27 |
| 合计 | 153,691.52 | 24,534.38 | 153,691.52 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 774,912.00 | 7,921,001.31 |
| 递延所得税费用 | 124,097.50 | -4,906,241.60 |
| 合计 | 899,009.50 | 3,014,759.71 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 14,344,103.75 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,151,615.56 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -333,580.16 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 234,658.22 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 200,026.71 |
| 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 | 2,752,014.45 |
| 研发费用加计扣除 | -4,105,725.28 |
| 所得税费用 | 899,009.50 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 282,096.57 | 529,490.00 |
| 利息收入 | 1,829,030.18 | 3,158,370.66 |
| 代收代付运保费 | 2,732,199.44 | 1,761,736.79 |
| 其他 | 234,416.26 | 181,011.89 |
| 合计 | 5,077,742.45 | 5,630,609.34 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费 | 1,339,332.62 | 1,307,249.20 |
| 差旅费 | 1,298,500.48 | 1,908,985.94 |
| 业务招待费 | 517,848.55 | 1,009,462.68 |
| 广告宣传费 | 591,209.28 | 608,192.29 |
| 物流费用 | 8,961,725.55 | 9,833,957.71 |
| 销售佣金 | 7,034,299.76 | 7,108,741.13 |
| 财产保险费 | 1,381,160.55 | 1,796,218.97 |
| 中介机构费 | 2,392,884.46 | 2,003,067.47 |
| 代收代付运保费 | 2,732,199.44 | 1,761,736.79 |
| 租赁费 | 733,567.51 | 439,600.00 |
| 押金、保证金 | | 1,523,047.38 |
| 其他 | 995,678.38 | 2,073,038.57 |
| 合计 | 27,978,406.58 | 31,373,298.13 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|--------------|
| 金融衍生品收益 | | 3,828,950.00 |
| 合计 | | 3,828,950.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 金融衍生品损失 | 881,400.00 | 1,528,300.00 |
| 股票交割损失 | 45,795.11 | |
| 合计 | 927,195.11 | 1,528,300.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 分股利手续费 | 3,687.83 | 18,320.23 |
| 支付租赁负债的本金和利息 | 5,055,761.02 | 3,763,859.45 |
| 股票回购支出 | | 1,696,331.54 |
| 合计 | 5,059,448.85 | 5,478,511.22 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|---------------|------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款-应付股利 | 51,830,470.00 | | | 51,830,470.00 | | 0.00 |
| 租赁负债 | 3,823,454.25 | | 1,125,000.00 | 3,767,952.31 | | 1,180,501.94 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,057,668.11 | | | 1,287,808.71 | | 2,769,859.40 |
| 合计 | 59,711,592.36 | | 1,125,000.00 | 56,886,231.02 | | 3,950,361.34 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 13,445,094.25 | 21,185,571.25 |
| 加：资产减值准备 | 5,757,273.50 | 31,945,161.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,919,290.39 | 12,096,803.71 |
| 使用权资产折旧 | 5,061,599.78 | 3,655,348.75 |
| 无形资产摊销 | 2,727,395.68 | 2,587,655.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 937,676.70 | 1,212,150.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其 | | 1,732,104.53 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | | 23,086.76 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | 275,472.00 | 1,557,005.66 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | -6,567,291.33 | -7,173,328.58 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -5,519,063.92 | -5,984,977.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 233,263.28 | -4,310,571.10 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -109,165.78 | -595,670.50 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 14,889,675.44 | 35,358,239.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -7,726,017.34 | 101,709,645.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 66,800,246.33 | -88,514,317.33 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,125,448.98 | 106,483,907.68 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 190,596,030.07 | 89,903,544.81 |
| 减：现金的期初余额 | 89,903,544.81 | 126,590,193.32 |
| 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 | 100,692,485.26 | -36,686,648.51 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 190,596,030.07 | 89,903,544.81 |
| 其中：库存现金 | 75,964.15 | 60,433.74 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 190,520,065.92 | 89,842,888.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 222.60 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 190,596,030.07 | 89,903,544.81 |

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

其他说明：

（7）其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 7,204,735.24 | 7.1884 | 51,790,518.80 |
| 欧元 | 115,175.50 | 7.5257 | 866,776.26 |

| | | | |
|-------|-------------------|----------|----------------|
| 港币 | 36,993.85 | 0.92604 | 34,257.78 |
| 瑞郎 | 19.51 | 7.9977 | 156.04 |
| 越南盾 | 9,077,918,785.00 | 0.000283 | 2,569,051.02 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 18,555,497.10 | 7.1884 | 133,384,335.35 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 越南盾 | 2,627,914,815.00 | 0.000283 | 743,699.89 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 12,475,349.52 | 7.1884 | 89,677,802.49 |
| 日元 | 4,370,000.00 | 0.046233 | 202,038.21 |
| 越南盾 | 10,563,490,745.00 | 0.000283 | 2,989,467.88 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 216,025.00 | 7.1884 | 1,552,874.11 |
| 越南盾 | 248,000,000.00 | 0.000283 | 70,184.00 |

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体说明

| 公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|--------------|-------|-------|
| 奇新光电（越南）有限公司 | 越南 | 越南盾 |
| 和赢有限公司 | 香港 | 港币 |

记账本位币选择依据：

奇新光电（越南）有限公司位于越南永福省平川县，经营业务主要以越南盾计价和计算，因此确定越南盾为其记账本位币。

和赢有限公司位于香港上环苏杭街 49-51 号建安商业大厦 7 楼，相关业务以港币计价和计算，因此确定港币为其记账本位币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项 目 | 2024 年度金额 |
|------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 518,129.72 |
| 租赁负债的利息费用 | 156,153.58 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 5,573,890.74 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|--------------|-------|
| 带 VHB 双面胶结构模组的离型膜快速剥离工艺技术研发项目 | 1,554,082.82 | |
| 高对比度 VA 产品 OCA 贴合研发项目 | 1,333,416.06 | |
| 采用内丝印方式解决 LCD 产品取向问题研发项目 | 1,362,130.40 | |
| 采用全向倾斜滚珠开关实现屏幕旋转研发项目 | 1,234,028.43 | |
| 可 XYZ 三轴升降调节的大盖板自复位组装技术研发项目 | 1,365,059.51 | |
| TFT 与背光源通用高效组装技术研发项目 | 1,499,779.95 | |
| 反射定位式盖板贴胶工艺技术研发项目 | 1,322,638.44 | |
| 一种柔性 OLED 屏幕与曲面盖板的贴合方法研发项目 | 1,411,324.58 | |
| 可控温内嵌式脉冲热压压头技术研发项目 | 1,335,038.50 | |

| | | |
|--------------------------|---------------|--|
| 反射式显示屏防蓝光前光导光板研发项目 | 1,276,355.53 | |
| 一种可变色触控显示全贴合模组研发项目 | 1,307,640.22 | |
| 多人协作可变角度流水线模组检测方法研发项目 | 1,376,148.50 | |
| 小光程差纸白 LCD 显示屏研发项目 | 1,141,062.85 | |
| LCD 屏 IC 绑定效率提升技术研发项目 | 1,014,664.48 | |
| 新型感应式防护测试技术研发项目 | 1,160,475.85 | |
| 封边胶断点点胶技术研发项目 | 955,361.69 | |
| 一种双压脱泡技术研发项目 | 906,802.24 | |
| 一种电子纸裁切辅助技术研发项目 | 1,073,016.84 | |
| 一种电子纸母片测试技术研发项目 | 1,173,244.56 | |
| 银浆半球预压点胶技术研发项目 | 1,177,929.92 | |
| 一种新型电子价签结构研发项目 | 1,162,934.01 | |
| 一种基于三色电子纸局部刷新显示的波形设计研发项目 | 1,098,803.32 | |
| 一种段码电子结构研发项目 | 1,215,795.28 | |
| 合计 | 28,457,733.98 | |
| 其中：费用化研发支出 | 28,457,733.98 | |
| 资本化研发支出 | 0.00 | |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、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

单位：元

| 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收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 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 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | |
|------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司的全资子公司鞍山奇新安防股份有限公司于 2024 年 9 月 30 日注销，此后不再并入公司财务报表。

6、其他

十、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

单位：元

| 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 | |
| 鞍山奇新安防股份有限公司 | 2,500,000.00 | 鞍山市 | 鞍山市立山区越岭路288号 | 制造业 | 75.00% | 25.00% | 投资设立 |
| 亚世光电（鞍山）有限公司 | 15,000,000.00 | 鞍山市 | 鞍山市千山西路501号（中小工业园4号标准厂房） | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 和赢有限公司 | 2,718,660.00 | 香港 | 香港上环苏杭街49-51号建安商业大厦7楼 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 上海克瑞斯托信息科技有限公司 | 1,000,000.00 | 上海市 | 中国（上海）自由贸易试验区张衡路200号2幢3层 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 亚世光电（深圳）有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳市 | 深圳市宝安区新安街道海裕社区新安六路1003号金融港大厦A座2006 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 奇新光电子股份有限公司 | 108,000,000.00 | 鞍山市 | 鞍山市立山区越岭路288号 | 制造业 | 66.85% | 11.58% | 投资设立 |
| 奇新光电（越南）有限公司 | 21,451,600.00 | 越南 | 越南永福省平川县克公社巴天工业园第一区第126-D地段2号工厂 | 制造业 | 0.00% | 78.43% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 奇新光电股份有限公司 | 21.57% | -3,353,894.54 | | 19,281,077.43 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 奇新光电股份有限公司 | 381,595,802.72 | 59,648,057.17 | 441,243,859.89 | 350,694,134.86 | 1,180,501.94 | 351,876,636.80 | 305,390,299.81 | 42,631,222.13 | 348,021,521.94 | 239,401,173.04 | 3,823,454.25 | 243,224,627.29 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 奇新光电股份有限公司 | 251,632,917.44 | -15,548,885.23 | -15,427,671.56 | 54,510,152.40 | 107,145,862.68 | -9,682,848.34 | -9,892,858.04 | 48,592,397.68 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |

| | |
|---------|--|
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |
|-----------------|--|--|

其他说明：

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,051,071.17 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -48,928.83 | |

| | |
|----------|------------|
| --综合收益总额 | -48,928.83 |
|----------|------------|

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 19,806,202.80 | | | 2,081,009.28 | | 17,725,193.52 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,312,622.56 | 2,632,642.18 |
| | 2,312,622.56 | 2,632,642.18 |

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司的信用风险敞口主要表现为赊销导致的客户信用风险，最大的信用风险敞口为全部无法收回。本公司为限制该信用风险敞口，设定相关制度以确保对客户进行信用评估和记录。另外，本公司对海外客户投保了出口信用保险，以降低出口业务回款的风险。由于本公司的应收账款分布于多个客户及不同的地区，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款 55.86%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1)信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、合理控制短期投资金额及期限等方式，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目名称 | 未折现的合同现金流量 | | | | |
|-------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 一年以内 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 235,078,256.17 | | | | 235,078,256.17 |
| 其他应付款 | 727,121.86 | | | | 727,121.86 |
| 合计 | 235,805,378.03 | | | | 235,805,378.03 |

3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险，本公司面临的市场风险主要为外汇风险。

目前公司的出口业务占比较大，主要采用美元结算。本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口与本公司外币货币性资产和负债结构有关。为适应全球经济急剧变化的环境，结合公司资金管理需要和日常经营需要，公司开展了远期结售汇业务等金融衍生品交易业务。公司开展的金融衍生品交易均以规避和防范汇率或利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的金融衍生品交易。

公司的上述措施可有效对冲汇率变动带来的风险。在进行金融衍生品交易时，公司慎重选择金融衍生品交易对手，仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展相关业务。以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作及风控策略。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 不适用**3、金融资产**

(1) 转移方式分类

□适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (六)应收款项融资 | | | 119,874.00 | 119,874.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 119,874.00 | 119,874.00 |
| (六)交易性金融负债 | | 275,472.00 | | 275,472.00 |
| 衍生金融负债 | | 275,472.00 | | 275,472.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 275,472.00 | | 275,472.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：对期末持有的银行远期结售汇合约，以中国银行外币远期汇率报价为基础计算公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

第三层次公允价值计量项目，对于持有的应收款项融资之应收票据，因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|-------|--------------|---------------|
| 亚世光电（香港）有限公司 | 香港 | 投资 | 1 万美元 | 36.65% | 36.65% |

本企业的母公司情况的说明

亚世香港公司 2012 年 2 月 17 日注册成立。依照香港法律规定，可以从事必须要特许的牌照或执照的行业或专业之外的任何生意或经营（包括进行对外投资、合资）。亚世香港仅为持股公司，未从事任何业务。

本企业最终控制方是贾继涛。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------------------|--------------|
| YES OPTOELECTRONICS GROUP LTD. | 实际控制人控制的其他企业 |
| LINKPOINT GLOBAL LTD(BVI) | 实际控制人控制的其他企业 |

| | |
|----------------|-----------------|
| 鞍山亚世软件有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 鞍山亚世房地产有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| JIA JITAO（贾继涛） | 实际控制人、董事长、总裁 |
| 边瑞群 | 股东、董事、副总裁、董事会秘书 |
| 林雪峰 | 股东、董事、副总裁 |
| LIU HUI | 董事（已离任） |
| JIA LINGXUE | 董事 |
| 耿素芳 | 监事会主席（已离任） |
| 那松 | 监事（已离任） |
| 黄昶 | 监事会主席 |
| 孙兴平 | 监事 |
| 王佩姝 | 职工代表监事 |
| 贾艳 | 财务总监 |
| 佟桂萱 | 独立董事 |
| 王谦 | 独立董事 |
| 张晓冬 | 独立董事 |

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|-----------|-------------|-----|--|
| 拆入 | | | | |
| 贾继涛 | 37,041.60 | 2024年03月21日 | 未约定 | 公司子公司和赢有限公司本期向贾继涛借款 40,000.00 港币，折人民币 37,041.60 元。截至 2024 年末未予以偿还，该款项无利息约定 |
| 拆出 | | | | |
| | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 386.49 | 379.13 |

(8) 其他关联交易

2024 年度，控股股东亚世光电（香港）有限公司为公司子公司和赢有限公司垫付 8,815.00 港币的款项，折合人民币 8,163.04 元。JIA JITAO（贾继涛）为子公司和赢有限公司垫付 30,055.00 港币款项，折合人民币 27,832.14 元。截至 2024 年末，该款项未予以偿还，该款项无利息约定。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

| 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 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|-----------|--------|
| 其他应付款 | 贾继涛 | 64,873.74 | 0.00 |
| 其他应付款 | 亚世光电（香港）有限公司 | 8,163.04 | 0.00 |

7、关联方承诺**8、其他****十五、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司与鞍山达道湾建设投资有限公司签订《厂房租赁合同》，租用鞍山经济开发区中小企业创业园二期 4 号标准厂房，租用面积为 3,925.00 平方米，租赁期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，租赁价格为 134.40 元/平方米，年租赁价格为 527,520.00 元。

公司的控股孙公司奇新光电（越南）有限公司与 CNC 技术解决方案股份有限公司签署《厂房租赁合同》，租用越南永福省平川县克公社巴天工业园第一区第 I26-D 地段 2 号工厂，租用面积 8,000.00 平方米，租赁期为 2023 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日，租金价格为 4.5 美元/平方米/月。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

| | |
|-----------------|-----|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0.5 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |

| | |
|------------------------|--|
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.5 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | 2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司拟以截至 2024 年 12 月 31 日公司总股本 164,340,000 股扣除回购专用证券账户上已回购股份 2,000,000 股（回购股份不参与本次利润分配）暨以 162,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），拟共派发现金红利人民币 8,117,000 元，本次拟不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。若后续公司参与权益分派的股本发生变动，公司拟维持每股分配股利不变的原则，相应调整分配总额。该议案尚需提交股东大会审议。 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------|
|----|----|----|------|-------|-----|--------------|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|------|
| | | | | | | 经营利润 |
|--|--|--|--|--|--|------|

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 156,745,245.48 | 127,185,646.47 |
| 其中：1 个月内 | 32,575,608.68 | 38,433,213.32 |
| 1-3 个月 | 37,138,641.35 | 26,791,077.48 |
| 3-12 个月 | 87,030,995.45 | 61,961,355.67 |
| 1 至 2 年 | 46,810,848.10 | 213,077,284.31 |
| 2 至 3 年 | 140,080,299.65 | 179,018.35 |
| 3 年以上 | 173,126.21 | 105,603.31 |
| 3 至 4 年 | 66,267.48 | 69,397.37 |
| 4 至 5 年 | 70,433.03 | 12,803.72 |
| 5 年以上 | 36,425.70 | 23,402.22 |
| 合计 | 343,809,519.44 | 340,547,552.44 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 20,755,549.46 | 6.04% | 19,545,508.05 | 94.17% | 1,210,041.41 | 43,766,909.33 | 12.85% | 24,814,439.47 | 56.70% | 18,952,469.86 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 323,053,969.98 | 93.96% | 3,554,254.66 | 1.10% | 319,499,715.32 | 296,780,643.11 | 87.15% | 2,372,554.12 | 0.80% | 294,408,088.99 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项 | 246,131,231.37 | 71.59% | 0.00 | 0.00% | 246,131,231.37 | 226,631,028.27 | 66.55% | | | 226,631,028.27 |
| 组合 2 除组合 1 以外的应收款项 | 76,922,738.61 | 22.37% | 3,554,254.66 | 4.62% | 73,368,483.95 | 70,149,614.84 | 20.60% | 2,372,554.12 | 3.38% | 67,777,060.72 |
| 合计 | 343,809,519.44 | 100.00% | 23,099,762.71 | 6.72% | 320,709,756.73 | 340,547,552.44 | 100.00% | 27,186,993.59 | 7.98% | 313,360,558.85 |

按单项计提坏账准备：客户 1

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 43,766,909.33 | 24,814,439.47 | 20,167,356.89 | 18,957,315.48 | 94.00% | 宣告进入破产程序，根据历史类似情况判断，相关款项回收率在 6% 左右，故按余额的 94% 计提坏账准备 |
| 合计 | 43,766,909.33 | 24,814,439.47 | 20,167,356.89 | 18,957,315.48 | | |

按单项计提坏账准备：客户 2

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|------------|-----------|------------|------------|---------|--------------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 2 | 588,192.57 | 80,826.92 | 588,192.57 | 588,192.57 | 100.00% | 经过公司多次催收后仍未支付货款，公司预计未来款项收回的可能性较低，予以全 |

| | | | | | | |
|----|------------|-----------|------------|------------|--|---------|
| | | | | | | 额计提坏账准备 |
| 合计 | 588,192.57 | 80,826.92 | 588,192.57 | 588,192.57 | | |

按组合计提坏账准备：组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项 | 246,131,231.37 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 246,131,231.37 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项

按组合计提坏账准备：组合 2 除组合 1 以外的应收款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2 除组合 1 以外的应收款项 | 76,922,738.61 | 3,554,254.66 | 4.62% |
| 合计 | 76,922,738.61 | 3,554,254.66 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2 除组合 1 以外的应收款项

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 27,186,993.59 | -3,323,090.66 | | 764,140.22 | | 23,099,762.71 |
| 合计 | 27,186,993.59 | -3,323,090.66 | | 764,140.22 | | 23,099,762.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 764,140.22 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 245,800,793.27 | | 245,800,793.27 | 71.49% | 0.00 |
| 客户 2 | 20,167,356.89 | | 20,167,356.89 | 5.87% | 18,957,315.48 |
| 客户 3 | 10,132,813.19 | | 10,132,813.19 | 2.95% | 387,635.66 |
| 客户 4 | 7,851,667.27 | | 7,851,667.27 | 2.28% | 299,109.32 |
| 客户 5 | 6,068,980.95 | | 6,068,980.95 | 1.77% | 433,965.33 |
| 合计 | 290,021,611.57 | | 290,021,611.57 | 84.36% | 20,078,025.79 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,654,983.30 | 2,579,271.23 |
| 合计 | 3,654,983.30 | 2,579,271.23 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 |
|------|---------|------|------|-----------|
|------|---------|------|------|-----------|

| | | | | |
|--|--|--|--|------------|
| | | | | 比例的依据及其合理性 |
|--|--|--|--|------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,211,534.33 | 1,235,183.76 |
| 备用金 | 6,179.71 | 50,000.00 |
| 代垫员工款项 | 38,388.92 | 39,493.13 |
| 合并范围内往来款 | 2,436,809.54 | 1,292,848.00 |
| 合计 | 3,692,912.50 | 2,617,524.89 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 2,128,695.90 | 1,446,156.29 |
| 1个月内 | 205,281.16 | 212,952.08 |
| 1-3个月 | | 814,727.90 |
| 3-12个月 | 1,923,414.74 | 418,476.31 |
| 1至2年 | 592,848.00 | 200,000.00 |
| 2至3年 | 200,000.00 | 215,000.00 |
| 3年以上 | 771,368.60 | 756,368.60 |
| 3至4年 | 15,000.00 | 756,368.60 |
| 4至5年 | 756,368.60 | 0.00 |
| 5年以上 | | 0.00 |
| 合计 | 3,692,912.50 | 2,617,524.89 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,692,912.50 | 100.00% | 37,929.20 | 1.03% | 3,654,983.30 | 2,617,524.89 | 100.00% | 38,253.66 | 1.46% | 2,579,271.23 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 3 应收押金和保证金 | 1,211,534.33 | 32.81% | 36,346.03 | 3.00% | 1,175,188.30 | 1,235,183.76 | 47.19% | 37,055.51 | 3.00% | 1,198,128.25 |
| 组合 4 应收备用金 | 6,179.66 | 0.17% | 61.80 | 1.00% | 6,117.86 | 50,000.00 | 1.91% | 500.00 | 1.00% | 49,500.00 |
| 组合 5 代垫款项等 | 38,388.92 | 1.04% | 1,521.37 | 3.96% | 36,867.55 | 39,493.13 | 1.51% | 698.15 | 1.77% | 38,794.98 |
| 组合 6 合并范围内往来款 | 2,436,809.59 | 65.99% | | 0.00% | 2,436,809.59 | 1,292,848.00 | 49.39% | | | 1,292,848.00 |
| 合计 | 3,692,912.50 | 100.00% | 37,929.20 | 1.03% | 3,654,983.30 | 2,617,524.89 | 100.00% | 38,253.66 | 1.46% | 2,579,271.23 |

按组合计提坏账准备：组合 3 应收押金和保证金

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 3 应收押金和保证金 | 1,211,534.33 | 36,346.03 | 3.00% |
| 合计 | 1,211,534.33 | 36,346.03 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 4 应收备用金

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------|-------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 4 应收备用金 | 6,179.66 | 61.80 | 1.00% |
| 合计 | 6,179.66 | 61.80 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 5 代垫款项等

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

| | | | |
|------------|-----------|----------|-------|
| 组合 5 代垫款项等 | 38,388.92 | 1,521.37 | 3.96% |
| 合计 | 38,388.92 | 1,521.37 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 6 合并范围内往来款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 6 合并范围内往来款 | 2,436,809.59 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 2,436,809.59 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 38,253.66 | | | 38,253.66 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -324.46 | | | -324.46 |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 37,929.20 | | | 37,929.20 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|---------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 38,253.66 | -324.46 | | | | 37,929.20 |
| 合计 | 38,253.66 | -324.46 | | | | 37,929.20 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|--------------|---|------------------|-----------|
| 第一名 | 合并范围内往来款 | 1,092,848.00 | 3-12 个月 500,000.00 元, 1-2 年 592,848.00 元 | 29.59% | 0.00 |
| 第二名 | 合并范围内往来款 | 938,860.09 | 3-12 个月 | 25.42% | 0.00 |
| 第三名 | 保证金 | 756,368.60 | 4-5 年 | 20.48% | 22,691.06 |
| 第四名 | 保证金 | 440,165.73 | 3-12 个月 | 11.92% | 13,204.97 |
| 第五名 | 合并范围内往来款 | 205,101.50 | 1 个月内 | 5.55% | 0.00 |
| 合计 | | 3,433,343.92 | | 92.96% | 35,896.03 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 89,200,000.00 | | 89,200,000.00 | 91,075,000.00 | | 91,075,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,051,071.17 | | 1,051,071.17 | | | |
| 合计 | 90,251,071.17 | | 90,251,071.17 | 91,075,000.00 | | 91,075,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单 | 期初余额 | 减值准备 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|------|--------|------|------|
|------|------|------|--------|------|------|

| 位 | (账面价值) | 期初余额 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|--------------|--------|----|---------------|------|
| 鞍山奇新安防股份有限公司 | 1,875,000.00 | | | 1,875,000.00 | | | 0.00 | |
| 亚世光电(鞍山)有限公司 | 15,000,000.00 | | | | | | 15,000,000.00 | |
| 上海克瑞斯托信息科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 亚世光电(深圳)有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 奇新光电股份有限公司 | 72,200,000.00 | | | | | | 72,200,000.00 | |
| 合计 | 91,075,000.00 | | | 1,875,000.00 | | | 89,200,000.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 深圳市阿尔米科技有限公司 | | | 1,100,000.00 | | -48,928.83 | | | | | | 1,051,071.17 | |
| 小计 | | | 1,100,000.00 | | -48,928.83 | | | | | | 1,051,071.17 | |
| 合计 | | | 1,100,000.00 | | -48,928.83 | | | | | | 1,051,071.17 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 508,956,618.79 | 436,549,234.33 | 585,017,998.43 | 470,493,670.92 |
| 合计 | 508,956,618.79 | 436,549,234.33 | 585,017,998.43 | 470,493,670.92 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 液晶显示屏及模组 | 460,233,632.71 | 391,679,858.01 | | | | | 460,233,632.71 | 391,679,858.01 |
| 其他 | 48,722,986.08 | 44,869,376.32 | | | | | 48,722,986.08 | 44,869,376.32 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | 174,672,220.38 | 174,828,525.23 | | | | | 174,672,220.38 | 174,828,525.23 |
| 国外 | 334,284,398.41 | 261,720,709.10 | | | | | 334,284,398.41 | 261,720,709.10 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 508,956,618.79 | 436,549,234.33 | | | | | 508,956,618.79 | 436,549,234.33 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客 | 公司提供的质量保证类型及 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|--------------|--------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|------|------|
| | | | | | 户的款项 | 相关义务 |
|--|--|--|--|--|------|------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,471,385.12 元，其中，128,257,600.64 元预计将于 2025 年度确认收入，213,784.48 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 4,332,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 76,442.16 | 57,331.62 |
| 银行短期理财及结构性存款收益 | 4,231,955.05 | 5,383,955.31 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,158,168.91 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -48,928.83 | |
| 处置子公司产生的投资收益 | -1,349,762.46 | |
| 股份回购手续费 | | -203.54 |
| 金融衍生品收益 | -881,400.00 | 15,656.24 |
| 合计 | 3,186,474.83 | 9,788,739.63 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,312,622.56 | |
| 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 | 1,296.91 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,290,112.48 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -119,459.72 | |
| 减：所得税影响额 | 988,389.59 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 189,644.04 | |
| 合计 | 6,306,538.60 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.95% | 0.1 | 0.1 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.22% | 0.06 | 0.06 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他