



# 卓金光电

NEEQ: 870632

## 河南卓金光电科技股份有限公司

HENAN ZHUOJIN PHOTOELECTRIC TECHNOLOGY CO.,LTD



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林百涛、主管会计工作负责人段丽辉及会计机构负责人（会计主管人员）段丽辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京华昊会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	81

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、卓金光电	指	河南卓金光电科技股份有限公司
百举电子	指	洛阳百举电子产品经销处（有限合伙）
《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》
律师事务所、先为	指	河南先为律师事务所
章程、公司章程	指	《河南卓金光电科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	河南卓金光电科技股份有限公司股东会
董事会	指	河南卓金光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南卓金光电科技股份有限公司监事会
上年度、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南卓金光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HENAN ZHUOJIN PHOTOELECTRIC TECHNOLOGY CO.,LTD.		
法定代表人	林百涛	成立时间	2012年2月20日
控股股东	控股股东为（林百涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林百涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其电子器件制造(C3969)		
主要产品与服务项目	车载智能云镜触控面板、光学减反射增透面板、车载智能终端一体机、3D 试衣镜等高科技产品；智能光电技术、磁控溅射技术研发及推广；触摸屏、导电膜及镀膜玻璃的加工、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	卓金光电	证券代码	870632
挂牌时间	2017年3月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	85,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	段丽辉	联系地址	洛阳市洛龙区佃庄镇大郎庙村工业园区
电话	0379-67433668	电子邮箱	836452435@qq.com
传真	0379-67433668		
公司办公地址	洛阳市洛龙区佃庄镇大郎庙村工业园区	邮政编码	471900
公司网址	http://www.hnzjgdkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914103815908013924		
注册地址	河南省洛阳市洛龙区佃庄镇工业园区		
注册资本（元）	85000000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主要产品为车载智能云镜触控面板、光学减反射增透面板、车载智能终端一体机、蓝宝石智能触控面板和 3D 试衣魔镜等高科技产品研发、生产和销售为一体的高新技术企业。产品主要用于汽车、智能家居、会议显示、商业显示等领域。公司采用一体化管理模式，洛阳公司主要负责公司的运维管理及生产，广州分公司负责市场运营和销售。公司目前销售以直销为主，销售方式以直供厂家为主。作为高新技术企业，公司始终贯彻创新精神，致力于技术的创新和业务模式的创新。在技术创新上，公司自成立以来每年都投入大量的资源进行新产品和新技术的新工艺创新及研发，期末公司拥有专利 15 项，其中发明专利 3 项，正在申请的发明专利 2 项；公司研发项目的确定主要来源于两个方向，一是根据客户的反馈进行改良，另一个则是依据行业发展趋势进行前瞻性开发。在业务模式上，为控制公司产品的库存水平，公司主要是通过以销定产的方式进行生产安排。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生重大变化。2026 年公司将持续开发战略客户，坚持创新，为公司营收创造新增长，提高核心竞争力。

#### 一、商业模式

##### (一) 盈利模式

公司目前通过生产、销售车载智能云镜触控玻璃面板实现盈利。公司根据下游市场需求，专注于产品的研发与生产，通过优秀的产品性能、稳定的产品质量、严格的成本控制取得竞争优势，建立品牌影响，从有形产品和功能到无形品牌承诺。从而在市场上获得一定占有率并盈利。

##### (二) 研发模式

公司的主营产品归属于显示及触控行业。公司一直立足于该行业车载智能云镜触控玻璃面板细分市场，对该细分市场的持续有效关注，使得公司能够快速获取市场信息，并且能够根据市场和用户需求为客户提供满意的车载智能云镜触控玻璃面板产品，公司将研发技术运用于公司生产经营，提升公司产品的市场竞争力。报告期内，公司采用自主研发和合作研发相结合的研发模式。

自主研发方面：销售部门根据市场需求及公司长远发展规划成立市场调研小组，对市场进行调研，对新产品的市场进行定位及总体情况分析，最终提出新产品开发需求，经相关领导批准后提交研发部。研发部接到新产品开发需求后，组织销售部、采购部、财务部等相关部门负责人进行讨论，各部门明确新产品开发要求后，为新产品立项做准备。经过相关部门审批后，研发部门着手研发试验，研发成功后对产品小批量试生产，对试生产的产品进行检验评估，存在问题和瑕疵进行改进，最终进行大规模生产。

合作研发方面，公司与洛阳理工学院材料科学与工程学院签订产学研合作协议书，双方就光电智能薄膜材料科技产业项目进行合作研究。公司与洛阳理工学院材料科学与工程学院的合作，显著提高了公司的研发能力。

##### (三) 采购模式

公司采购的主要原材料为各种规格精细超薄玻璃、ITO 靶材和硅、氧化铌靶材等。原材料供应商的资质、原材料质量和发货速度等将直接影响公司产品的质量和客户的满意度，为保证采购原材料的质量，控制经营风险，公司在选择供应商时，综合考虑供应商的信誉、产品质量、发货速度及服务态度，以便从供应商源头控制原材料的质量；另外，公司建立了完整的原材料检测及反馈机制，对各批次原材料进行粗检和抽检，综合采购合同和检验结果判断该批次原材料质量是否合格。

公司通常与供应商签订框架性协议后，根据订单及生产计划与原料供应商签订具体的采购合同。

公司已经建立较为完善的采购渠道，各种规格精细超薄玻璃原片主要从洛阳玻璃股份有限公司、宿迁中玻电子玻璃有限公司等国内大型玻璃生产厂商采购；靶材主要从广州市尤特新材料有限公司、浙江舒玛新材料有限公司等公司采购。经过多年的合作，公司已与上述公司建立了稳定的采购关系，满足公司生产的需要。

#### （四）销售模式

公司目前主要产品为车载智能云镜触控玻璃面板、光学减反射增透玻璃面板、AG 防眩玻璃盖板、智能魔镜玻璃盖板，通过销售人员拓展客户，直接与客户签订合同，为客户提供服务。结合产品特点，公司建立以直销为主的销售方式，并在广东设立分公司，销售人员主攻客户开发、销售和售后服务、市场信息收集反馈等工作，对于一般小型客户在分公司仓库发货，大客户全部从公司本部直接发货。这种框架具有完整的体系、可复制、操作性较强，由于款到发货，可以百分之百确认收入，收款模式为银行转账。

#### （五）生产模式

公司销售部在与客户签订销售合同后，会将合同或者订单汇总至制造部，制造部根据合同或订单的相关要求结合原材料库存情况，向采购部提供采购清单并制定相应的生产计划。公司目前在洛阳拥有一条立式多功能磁控溅射镀膜生产线，一条高精度切割磨边生产线，由于两条生产线的生产能力和工艺技术各不相同，制造部在整体考虑设备检修、更换耗材和当月实际可生产天数等因素的影响后，向销售部提供公司生产能力的概况，保证销售部承接的订单均能按时按质的完成。为按时按质完成客户订单，制造部会根据历史订单情况并结合下游行业特性及客户需求，向采购部提交采购计划，根据不同型号的原材料安排库存，避免原材料未及时交货而影响公司的供货速度，并能应对客户的临时需求。

公司拥有完整的产品研发、采购、制造、仓储、销售、服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。2017年6月在广东设立分公司，扩大产业链结构，专门从事后视镜玻璃面板、AG 防眩晕、AF 防指纹、AR 增透、商显钢化显示面板、智能魔镜显示面板的生产及销售。报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

### 二、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕年度经营计划，加强市场开拓，完善精益管理模式，提高管理效率，不断提升公司的市场份额和行业影响力，本年度虽然主营业务同比有所下降但利润有所增长。截至报告期末，公司实现营业收入 1017.28 万元，较上年同期下降 17.24%。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025年12月依据豫科【2025】153号文件公司通过高新技术企业重认定，证书编号为GR202541002272，有效期为3年

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,172,801.50	12,292,399.35	-17.24%
毛利率%	36.93%	30.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	390,185.05	-1,319,957.05	129.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,298.06	-1640931.66	97.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.91%	-3.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.08%	-3.79%	-
基本每股收益	0.0046	-0.0155	129.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,691,028.37	50,053,125.70	-4.72%
负债总计	4,622,699.20	7,374,981.58	-37.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,068,329.17	42,678,144.12	0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.50	2.00%
资产负债率%（母公司）	9.69%	14.73%	-
资产负债率%（合并）	9.69%	14.73%	-
流动比率	3.51	2.59	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,530,898.90	4,635,004.78	-2.25%
应收账款周转率	18.71	109.89	-
存货周转率	0.44	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.72%	-0.52%	-
营业收入增长率%	-17.24%	-12.57%	-
净利润增长率%	129.56%	61.17%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	213,852.31	0.45%	1,203,636.15	2.40%	-82.23%
应收票据	1035236.79	2.17%	574,725.36	1.15%	80.13%
应收账款	942,511.80	1.98%	145,130.43	0.29%	549.42%
存货	12,386,004.97	25.97%	16,585,397.62	33.14%	-25.32%
固定资产	13,093,028.90	27.45%	14,393,963.96	28.76%	-9.04%

在建工程	18,245,730.23	38.26%	16,469,088.78	32.9%	10.79%
应付账款	238,468.33	0.50%	457,505.20	0.91%	-47.88%
合同负债	490,938.94	1.03%	1,046,011.43	2.09%	-53.07%
应交税费	107,793.20	0.23%	82,191.19	0.16%	31.15%
其他应付款	3,784,845.50	7.94%	5,788,665.00	11.56%	-34.62%
资产合计	47,691,028.37		50,053,125.70		-4.72%

## 项目重大变动原因

1. 应收票据本期期末金额 1,035,236.79 元与上年期末相比较上涨 80.13% 原因为：报告期内客户以银行电子承兑方式回款增加所致。
2. 应收账款本期期末金额 942,511.80 元与上年期末相比较上涨 549.42% 原因为：销售货款回笼不及时所致。
3. 应付账款本期期末金额 238,468.33 元与上年期末相比较下降 47.88% 原因为：报告期内应付供应商的款项减少所致。
4. 合同负债本期期末金额 490,938.94 元与上年期末相比较下降 53.07% 原因为：报告期内客户已付货款公司暂未发货减少所致。
5. 其他应付款本期期末金额 3,784,845.50 元与上年期末相比较下降 34.32% 原因为：报告期内还款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	10,172,801.50	-	12,292,399.35	-	-17.24%
营业成本	6,416,016.85	63.07%	8,528,896.20	69.38%	-24.77%
毛利率%	36.93%	-	30.62%	-	-
税金及附加	384,903.21	3.78%	353,718.83	2.88%	8.82%
销售费用	275,916.35	2.71%	366,034.07	2.98%	-24.62%
管理费用	1,767,982.58	17.38%	3,533,564.36	28.75%	-49.97%
研发费用	1,340,503.81	13.18%	845,854.21	6.88%	58.48%
财务费用	736.78	0.01%	42.52	0.00%	1,632.78%
信用减值损失	-77,000.92	-0.76%	-25,768.70	-0.21%	-198.82%
资产减值损失	-65,539.92	-0.64%	-500,709.47	-4.07%	86.91%
资产处置收益	-575.22	-0.01%	-426,861.17	-3.47%	99.87%
其他收益	523,817.97	5.15%	835,213.06	6.79%	-37.28%
投资收益	1,392.97	0.01%	42,258.84	0.34%	-96.70%
营业利润	368,836.80	3.63%	-1,411,578.28	-11.48%	126.13%
营业外收入	0	0.00%	12,886.25	0.10%	-100.00%
营业外支出	32.88	0.00%	0	0.00%	100.00%
净利润	390,185.05	3.84%	-1,319,957.05	-10.74%	129.56%

## 项目重大变动原因

1. 管理费用较上期减少 1,765,581.78 元，变动比例为 49.97% 原因为：报告期内折旧计提到期减少所致。
2. 研发费用较上期增加 494,649.60 元，变动比例为 58.48% 原因为：报告期内研发项目所研究的内容有所增加所致。
3. 其他收益较上期减少 311,395.09 元，变动比例为 37.28% 原因为：报告期内收到政府奖励或补偿有所减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,001,802.87	12,238,922.16	-18.28%
其他业务收入	170,998.63	53,477.19	219.76%
主营业务成本	6,234,177.91	8,487,427.45	-26.55%
其他业务成本	181,838.94	41,468.75	338.50%

## 按产品分类分析

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
玻璃面板	10,001,802.87	6,234,177.91	37.67%	-17.78%	-24.60%	5.64%
玻璃盖板				-100.00%	-100.00%	
玻璃加工				-100.00%	-100.00%	

## 按地区分类分析

适用  不适用

## 收入构成变动的的原因

1. 本期主营业务收入同比下降 18.28% 的原因为报告期内原有定单有所减少。本期其他业务收入同比上涨 219.76% 原因为其他业务收入主要是销售玻璃原片，因订单增加所致。
2. 按产品分类中玻璃面板营业收入同比下降 17.78% 的原因为报告期内玻璃面板定单有所减少。
3. 按产品分类中玻璃盖板营业收入同比下降 100.00% 的原因为报告期内玻璃盖板没有定单所致。
4. 按产品分类中玻璃加工营业收入同比下降 100.00% 的原因为报告期内玻璃加工没有定单所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市乐达通电子科技有限公司	4,474,804.92	44.74%	否
2	东莞市桂泰光电有限公司	1,386,682.14	13.86%	否

3	湖北陈氏未来科技有限公司	1,326,202.62	13.26%	否
4	惠州市一方禄科技有限公司	824,327.86	8.24%	否
5	东莞市合星玻璃科技有限公司	299,998.84	3.00%	否
合计		8,312,016.38	83.10%	-

注：主要客户较集中，是因为有长期战略合作协议，同时为了规避主要客户过于集中的风险，公司会努力开拓市场，增加新的客户。

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	石家庄玉晶玻璃有限公司	316,673.03	35.10%	否
2	广州市尤特新材料有限公司	175,983.89	19.50%	否
3	沁阳市益喜来制镜有限公司	155,830.80	17.27%	否
4	广西晶联光电材料有限责任公司	96,615.93	10.71%	否
5	洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司	16,843.89	1.87%	否
合计		761,947.54	84.45%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,530,898.90	4,635,004.78	-2.25%
投资活动产生的现金流量净额	-3,467,522.81	-6,663,961.94	47.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,050,000.00	1,142,009.93	-279.51%

#### 现金流量分析

1.本期经营活动产生的现金流为 4,530,898.90 元，较上期减少了 104,105.88 元，变动比例为 2.25%，主要原因是报告期内经营活动现金流入共减少了 5,315,994.79 元，同时经营活动现金流出共减少了 5,211,888.91 元所致。

2.本期投资活动产生的现金流为-3,467,522.81 元，较上期增加 3,196,439.13 元，变动比例为 47.97%，主要原因是报告期内比上期减少了在建工程投入 6,537,305.00 元所致。

3.本期筹资活动产生的现金流为-2,050,000.00 元，较上期减少 3,192,009.93 元，变动比例为 279.51%，主要原因是本期向股东借款减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信银行	银行理财产品	日盈象天天利 1号C款	1,300,000	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
融资渠道单一，营运资金存在对大股东依赖风险	公司所处行业是一个资本密集型的行业，需要拥有雄厚的资金实力作为发展的保障。但目前公司处于初创期，经营性资金需求多从股东借款来解决，银行借款解决。公司存在融资渠道单一，营运资金对大股东过于依赖风险。公司针对此风险采取的措施是提高存货和应收账款周转率使公司的营运资金充分循环利用，从而避免过于依赖股东和银行借款。
技术更新风险	显示触控行业作为技术密集型产业,对专业技术的要求较高。目前显示触控技术正处在快速发展的阶段,新技术不断发展的同时,已有技术也将不断改进。随着相关技术的进步与市场需求的变化，如公司不能保持技术创新,及时进行现有产品的更新换代、相关技术及产品的研发,将在市场竞争中处于不利地位。公司针对此风险采取的措施是成立研发部门，拨付研发经费，及时对现有产品和新产品不断进行技术创新，来适应和引领技术和市场需求。
人才储备不足风险	显示触控行业对专业人才要求较高，专业人才技术水平成为企业综合实力的集中体现。由于国内显示触控行业发展历程短，先进机器设备的制造及核心技术的研发比较滞后。目前国内相关技术人才储备难以满足行业快速发展对专业人才的需求，严重制约了行业的快速发展。由于公司总部位于中部内陆地区，招聘高端专业人才方面本就处于不利局面，在未来激烈的市场竞争中将面临人才储备不足风险。公司针对此风险采取的措施是一方面从外部高薪招聘相关人才，另一方面在公司内

	部培养有关人才。
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人林百涛直接持有公司 89.71%的股份,另通过百举电子间接控制公司 7.84%的股份,林百涛直接、间接共控制公司 97.55%的股份。林百涛担任公司董事、总经理,能对公司股东会及董事会的决议事项产生重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,具有健全的规章制度,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、关联交易等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。公司针对此风险采取的措施是通过公司董事会和监事会来制约和监督实际控制人的不当控制。</p>
土地及其附着房产尚未办理产权证书的风险	<p>2011年12月8日,公司(筹)与佃庄镇政府签订《佃庄镇人民政府招商引资项目协议书》,由佃庄镇政府提供佃庄镇产业集聚区 192 亩工业项目生产用地。土地交付公司后,公司积极向国土部门申请办理土地招拍挂手续及国有土地使用权证书,但由于各种原因,至今未能完结相关用地手续。截至报告期末,公司尚未取得土地使用权,房屋建筑物也未办理房产证。公司自成立以来严格遵守国家相关土地管理的法律、法规、规章及规范性文件,没有土地违法行为。公司位于伊滨区佃庄镇产业集聚区,该产业集聚区符合佃庄镇镇域规划。目前公司房屋建筑物因所占土地尚未履行相关国有土地出让手续,存在不能办理房屋产权证而面临被拆除的风险。公司针对此风险采取的措施是积极督促并配合当地政府有关部门完善相关手续。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月15日	-	挂牌	关联交易	承诺减少关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月15日	-	挂牌	办理土地使用权证	承诺尽快办理土地使用权证	正在履行中
------------	------------	---	----	----------	--------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,812,500	10.37%	187,500	9,000,000	10.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,150,000	8.41%		7,150,000	8.41%	
	董事、监事、高管	7,150,000	8.41%		7,150,000	8.41%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	76,187,500	89.63%	-187,500	76,000,000	89.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	69,100,000	81.29%		69,100,000	81.29%	
	董事、监事、高管	69,587,500	81.87%	-187,500	69,400,000	81.65%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-	
普通股股东人数							23

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份 数量	期末 持有的司 法冻结 股份数 量
1	林百涛	76,250,000	0	76,250,000	89.7059%	69,100,000	7,150,000	0	0
2	洛阳百 举电子 产品经 销 处 (有 限 合 伙)	6,600,000	112,500	6,712,500	7.8974%	6,600,000	112,500	0	0

3	林鹏飞	300,000	0	300,000	0.3529%	300,000	0	0	0
4	王瑄	300,000	0	300,000	0.3529%	0	300,000	0	0
5	樊斌杰	250,000	-112,500	137,500	0.1618%	0	137,500	0	0
6	马涛	200,000	0	200,000	0.2353%	0	200,000	0	0
7	王则湘	200,000	0	200,000	0.2353%	0	200,000	0	0
8	柯金水	150,000	0	150,000	0.1765%	0	150,000	0	0
9	郟栋	120,000	0	120,000	0.1412%	0	120,000	0	0
10	郭立群	120,000	0	120,000	0.1412%	0	120,000	0	0
	合计	84,490,000	0	84,490,000	99.40%	76,000,000	8,490,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

林百涛和林鹏飞为兄弟关系，股东洛阳百举电子产品经销处（有限合伙）为股东林百涛实际控制的公司，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

自然人林百涛先生现直接持有公司 76,250,000 股股份，持股比例 89.71%，另通过百举电子间接控制公司 7.90%的股份，林百涛共控制公司 97.61%的股份。为公司控股股东、实际控制人。

林百涛：男，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 6 月出生，本科学历。1997 年 1 月至 2004 年 12 月，任洛阳市唐宫市场金林玻璃加工厂总经理；2005 年 1 月至 2016 年 5 月，任河南金林玻璃有限公司执行董事、总经理，2016 年 6 月至今，任河南卓金光电科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内控股股东、实际控制人林百涛未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林百涛	董事长兼总经理	男	1972年6月	2025年7月21日	2028年7月20日	76,250,000	0	76,250,000	89.7059%
林鹏飞	董事	男	1978年8月	2025年7月21日	2028年7月20日	300,000	0	300,000	0.3529%
林子涵	董事、副总经理	男	1993年12月	2025年7月21日	2028年7月20日	0	0	0	0%
吴芳芳	董事	女	1984年1月	2025年7月21日	2028年7月20日	0	0	0	0%
王刚	董事	男	1971年7月	2025年7月21日	2028年7月20日	0	0	0	0%
段丽辉	董事会秘书、财务负责人	女	1974年5月	2025年7月21日	2028年7月20日	0	0	0	0%
王涛涛	监事会主席	男	1982年5月	2025年7月21日	2028年7月20日	0	0	0	0%
韩冬冬	监事	男	1984年11月	2025年7月21日	2028年7月20日	0	0	0	0%
马晓丹	职工代表监事	女	1989年9月	2025年7月21日	2028年7月20日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理林百涛与董事林鹏飞系兄弟关系，与董事吴芳芳系弟媳关系，与董事林子涵是父子关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	10	0	0	10
销售人员	1	0	0	1
技术人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
员工总计	20	0	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	9	9
专科以下	8	8
员工总计	20	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1. 薪酬政策</p> <p>公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。</p> <p>公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。</p> <p>2. 培训</p> <p>公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展和部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、金牌营销、高潜人才培养、继任培训、领导力培训等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。</p> <p>3. 离退休职工人数情况</p> <p>公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司的股东会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规和《公司章程》的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自设立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产业务，生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。公司与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级

管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东和实际控制人未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持；公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	华昊审字（2026）第 0048 号	
审计机构名称	北京华昊会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	北京市顺义区南彩镇彩达二街 2 号 12-125	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘卫国	李田珍
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

#### 河南卓金光电科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了河南卓金光电科技股份有限公司（以下简称“卓金光电”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓金光电 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守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独立性准则和中国注册会计师执业道德守则，我们独立于卓金光电公司，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、 其他信息

卓金光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卓金光电 2025 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓金光电的持续经营能力，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卓金光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓金光电的财务报告过程。

#### **五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓金光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卓金光电不能持续经营。

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

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

北京华昊会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：刘卫国

中国注册会计师：李田珍

中国·北京

2026年4月22日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	213,852.31	1,203,636.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,035,236.79	574,725.36
应收账款	五、4	942,511.80	145,130.43
应收款项融资			
预付款项	五、5	242,348.62	234,418.10
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	127,390.06	6,634.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	12,386,004.97	16,585,397.62
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	五、8		356,587.74
<b>流动资产合计</b>		<b>16,247,344.55</b>	<b>19,106,529.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	13,093,028.90	14,393,963.96
在建工程	五、10	18,245,730.23	16,469,088.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	104,924.69	83,543.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,443,683.82</b>	<b>30,946,596.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,691,028.37</b>	<b>50,053,125.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、12	238,468.33	457,505.20
预收款项			
合同负债	五、13	490,938.94	1,046,011.43
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	五、14	653.23	608.76
应交税费	五、15	107,793.20	82,191.19
其他应付款	五、16	3,784,845.50	5,788,665.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,622,699.20</b>	<b>7,374,981.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,622,699.20</b>	<b>7,374,981.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	3,610,797.07	3,610,797.07
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	五、19	-45,542,467.90	-45,932,652.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,068,329.17	42,678,144.12
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>43,068,329.17</b>	<b>42,678,144.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>47,691,028.37</b>	<b>50,053,125.70</b>

法定代表人：林百涛

主管会计工作负责人：段丽辉

会计机构负责人：段丽辉

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		<b>10,172,801.50</b>	<b>12,292,399.35</b>
其中：营业收入	五、20	10,172,801.50	12,292,399.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>10,186,059.58</b>	<b>13,628,110.19</b>
其中：营业成本	五、20	6,416,016.85	8,528,896.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	384,903.21	353,718.83
销售费用	五、22	275,916.35	366,034.07
管理费用	五、23	1,767,982.58	3,533,564.36
研发费用	五、24	134,050.81	84,585.21
财务费用	五、25	736.78	42.52
其中：利息费用			711.57
利息收入		743.80	5,051.60
加：其他收益	五、26	523,817.97	835,213.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	1,392.97	42,258.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-77,000.92	-25,768.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-65,539.92	-500,709.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-575.22	-426,861.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		368,836.80	-1,411,578.28
加：营业外收入	五、31		12,886.25
减：营业外支出	五、32	32.88	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		368803.92	-1398692.03
减：所得税费用	五、33	-21,381.13	-78,734.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		390,185.05	-1,319,957.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		390185.05	-1319957.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		390,185.05	-1,319,957.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		390,185.05	-1,319,957.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		390,185.05	-1,319,957.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0046	-0.0155
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.02

法定代表人：林百涛

主管会计工作负责人：段丽辉

会计机构负责人：段丽辉

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,019,037.89	13,795,476.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	227,724.71	767,280.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,246,762.60</b>	<b>14,562,757.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,045,634.88	7,076,004.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,135,479.83	1,374,414.43
支付的各项税费		903,892.23	684,518.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,630,856.76	792,815.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,715,863.70</b>	<b>9,927,752.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,530,898.90</b>	<b>4,635,004.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		700,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,392.97	42,258.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		701,392.97	5,042,258.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,168,915.78	8,706,220.78
投资支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,168,915.78	11,706,220.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,467,522.81	-6,663,961.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	200,000.00	2,287,183.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		200,000.00	2,287,183.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,173.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,250,000.00	1,144,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,250,000.00	1,145,173.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,050,000.00	1,142,009.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-986,623.91	-886,947.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,200,476.22	2,087,423.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213852.31	1,200,476.22

法定代表人：林百涛

主管会计工作负责人：段丽辉

会计机构负责人：段丽辉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	85,000,000.00				3,610,797.07						-45,932,652.95		42,678,144.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,000,000.00				3,610,797.07						-45,932,652.95		42,678,144.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											390,185.05		390,185.05
（一）综合收益总额											390,185.05		390,185.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	85,000,000.00				3,610,797.07							-45,542,467.90	43,068,329.17

项目	2024 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	85,000,000.00				3,610,797.07							-44,612,695.90		43,998,101.17
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	85,000,000.00				3,610,797.07						-44,612,695.90		43,998,101.17
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-1,319,957.05		-1,319,957.05
（一）综合收益总额											-1,319,957.05		-1319957.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	85,000,000.00				3,610,797.07							-45,932,652.95	42,678,144.12

法定代表人：林百涛

主管会计工作负责人：段丽辉

会计机构负责人：段丽辉

### 三、财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

- (1) 中文名称：河南卓金光电科技股份有限公司（以下简称“卓金光电”或“本公司”）；
- (2) 法人代表：林百涛；
- (3) 设立日期：2012年2月20日；
- (4) 公司住址：洛阳市伊滨区佃庄镇大郎庙村；
- (5) 注册资本：8,500.00万元；
- (6) 营业执照号：914103815908013924；
- (7) 经营期限：长期；

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

主要产品或服务为：智能光电技术、磁控溅射技术研发及推广；电子产品终端设备、磁控溅射设备的研发、生产及销售；触摸屏、导电膜及镀膜玻璃、薄膜太阳能电池板、玻璃及玻璃制品的加工、销售；熔喷法非织造布、无纺布的制造及销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月22日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值

准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的债权投资	金额 $\geq$ 500 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 500 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢

价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设

定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转

为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注三、16(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### **9. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公

司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取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，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

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

### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确

定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 2 账龄组合

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款保理

(5) 合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

(6) 长期应收款组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

### 13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 14、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1) 某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。）

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。

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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

金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有

被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具等	年限平均法	5.00	5.00	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	0.00	5.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同约定的标准

## 20、借款费用

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

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

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

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

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

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

## 21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 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不超过 40000 元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 22、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 23、研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值

测试。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，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 27、预计负债

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。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额

确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司主要销售镀膜玻璃、后视镜玻璃盖板、魔镜玻璃盖板等产品，按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司其他重要的会计政策和会计估计未发生变更

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### 2、税收优惠及批文

#### （1） 企业所得税

本公司于 2025 年 11 月取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202541002272，有效期 3 年，本年企业所得税率减按 15%征收。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	169.88	9.30
银行存款	213,682.43	1,200,466.92
其他货币资金		3,159.93
合计	213,852.31	1,203,636.15

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		3,159.93
合计		3,159.93

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	1,300,000.00	
其中-理财产品-成本	1,300,000.00	
理财产品-公允价值变动		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合计	1,300,000.00	

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,035,236.79		1,035,236.79
商业承兑汇票			

财务公司承兑汇票		
合计	1,035,236.79	1,035,236.79

续：

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	574,725.36		574,725.36
商业承兑汇票			
财务公司承兑汇票			
合计	574,725.36		574,725.36

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	924,794.32	95,612.03
1 至 2 年	45,200.00	
2 至 3 年		7,080.00
3 至 4 年	7,080.00	98,686.00
4 至 5 年	98,686.00	
5 年以上		
小计	1,075,760.32	201,378.03
减：坏账准备	133,248.52	56,247.60
合计	942,511.80	145,130.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,075,760.32	100.00	133,248.52	12.39	942,511.80
其中：					
账龄组合	1,075,760.32	100.00	133,248.52	12.39	942,511.80
合计	1,075,760.32	—	133,248.52	—	942,511.80

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	201,378.03	100.00	56,247.60	27.93	145,130.43
其中:					
账龄组合	201,378.03	100.00	56,247.60	27.93	145,130.43
合计	201,378.03	——	56,247.60	——	145,130.43

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	924,794.32	46,239.72	5.00
1 至 2 年	45,200.00	4,520.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	7,080.00	3,540.00	50.00
4 至 5 年	98,686.00	78,948.80	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,075,760.32	133,248.52	——

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,612.03	4,780.60	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	7,080.00	2,124.00	30.00
3 至 4 年	98,686.00	49,343.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	201,378.03	56,247.60	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,247.60	77,000.92			133,248.52
其中：					
账龄组合	56,247.60	77,000.92			133,248.52
合计	56,247.60	77,000.92			133,248.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞卓金光电科技有限公司	货款	672,057.84	1年以内、1-2年	62.47	35,862.89
深圳市乐达通电子科技有限公司	货款	246,362.68	1年以内	22.90	12,318.13
深圳市锐吉电子科技有限公司	货款	92,836.00	4-5年	8.63	74,268.80
深圳市弘臣镜片有限公司	货款	35,470.52	1年以内	3.30	1,773.53
东莞市桂泰光电有限公司	货款	15,330.29	1年以内	1.43	766.51
合计	——	1,062,057.33	——	98.73	124,989.86

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	242,348.62	100.00	234,418.10	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	242,348.62	100.00	234,418.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网河南偃师市供电公司	电费	184,009.96	75.93
洛阳恒诚电力工程有限公司	工程款	38,800.00	16.01
上海宏纭半导体科技有限公司	货款	11,000.00	4.54
洛玻集团洛阳龙海电子玻璃有限公司	货款	7,613.44	3.14
洛阳京洛律师事务所	预付费	800.00	0.33
合计	——	242,223.40	99.95

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	127,390.06	6,634.00
合计	127,390.06	6,634.00

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	126,390.06	5,634.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	127,390.06	6,634.00
减：坏账准备		
合计	127,390.06	6,634.00

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	121,000.00	1,000.00
员工社保	6,390.06	5,634.00
小计	127,390.06	6,634.00
减：坏账准备		
合计	127,390.06	6,634.00

#### ③按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例 (%)	坏账准备 期末余额
石家庄玉晶玻璃有限公司	保证金、押金	92,000.00	1 年以内	72.22	
东莞卓金光电科技有限公司	保证金、押金	28,000.00	1 年以内	21.98	
社会保险费（个人部分）	员工社保	6,390.06	1 年以内	5.02	
卓金淘宝保证金	保证金、押金	1,000.00	5 年以上	0.78	
合计	——	127,390.06	——	100.00	

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,544,366.36		1,544,366.36
库存商品	11,149,854.73	566,249.39	10,583,605.34
周转材料	258,033.27		258,033.27
合计	12,952,254.36	566,249.39	12,386,004.97

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,616,438.40		2,616,438.40
库存商品	14,161,542.93	500,709.47	13,660,833.46
周转材料	308,125.76		308,125.76
合计	17,086,107.09	500,709.47	16,585,397.62

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 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	
库存商品	500,709.47	65,539.92				566,249.39
合计	500,709.47	65,539.92				566,249.39

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税		356,587.74
待扣个税		
合计		356,587.74

## 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,093,028.90	14,393,963.96
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	13,093,028.90	14,393,963.96

### (1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	22,509,713.24	74,048,222.90	937,298.39	425,902.47	528,543.66	98,449,680.66
2、本期增加金额		361,778.75			30,495.58	392,274.33
(1) 购置		361,778.75			30,495.58	392,274.33
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额			100,000.00			100,000.00
(1) 处置或报废			100,000.00			100,000.00
4、期末余额	22,509,713.24	74,410,001.65	837,298.39	425,902.47	559,039.24	98,741,954.99
二、累计折旧						
1、上年年末余额	13,753,255.32	68,665,639.73	827,723.98	359,769.44	449,328.23	84,055,716.70
2、本期增加金额	342,661.68	1,258,438.46	62,710.08	18,495.34	5,903.83	1,688,209.39
(1) 计提	342,661.68	1,258,438.46	62,710.08	18,495.34	5,903.83	1,688,209.39
3、本期减少金额			95,000.00			95,000.00
(1) 处置或报废			95,000.00			95,000.00
4、期末余额	14,095,917.00	69,924,078.19	795,434.06	378,264.78	455,232.06	85,648,926.09
三、减值准备						
1、上年年末余额						
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	8,413,796.24	4,485,923.46	41,864.33	47,637.69	103,807.18	13,093,028.90
2、上年年末账面价值	8,756,457.92	5,382,583.17	109,574.41	66,133.03	79,215.43	14,393,963.96

说明：因区划问题，公司土地使用证暂未办理，导致房产证也未办理，涉及金额 8413796.24 元

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	18,245,730.23	16,469,088.78
合计	18,245,730.23	16,469,088.78

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构厂房	17,373,265.98		17,373,265.98	16,469,088.78		16,469,088.78
镀锌管棚子	256,219.12		256,219.12			
光伏并网发电项目	616,245.13		616,245.13			
合计	18,245,730.23		18,245,730.23	16,469,088.78		16,469,088.78

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	29,818.27	198,788.46	8,437.14	56,247.60
资产减值准备	75,106.42	500,709.47	75,106.42	500,709.47
合计	104,924.69	699,497.93	83,543.56	556,957.07

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	185,488.33	432,525.20
1—2年	38,000.00	10,000.00
2—3年		14,980.00
3年以上	14,980.00	
合计	238,468.33	457,505.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北冠靶科技有限公司	38,000.00	未结算
深圳市鑫越海科技有限公司	14,980.00	未结算
合计	52,980.00	——

13、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	490,938.94	1,046,011.43
合计	490,938.94	1,046,011.43

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	608.76	1,019,122.04	1,019,077.57	653.23
二、离职后福利-设定提存计划		116,402.26	116,402.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	608.76	1,135,524.30	1,135,479.83	653.23

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		948,686.33	948,686.33	
2、职工福利费				
3、社会保险费		63,794.91	63,794.91	
其中：医疗保险费		59,757.12	59,757.12	
工伤保险费		4,037.79	4,037.79	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	608.76	6,640.80	6,596.33	653.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	608.76	1,019,122.04	1,019,077.57	653.23

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		111,523.20	111,523.20	
2、失业保险费		4,879.06	4,879.06	
合计		116,402.26	116,402.26	

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,877.04	
土地增值税	67,777.26	67,777.26
房产税	12,458.11	12,458.11
印花税	1,471.87	1,492.14
城市维护建设税	1,601.39	
教育费附加	686.31	
地方教育费附加	457.54	
环境保护税	463.68	463.68

合计	107,793.20	82,191.19
----	------------	-----------

## 16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,784,845.50	5,788,665.00
合计	3,784,845.50	5,788,665.00

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,784,845.50	5,788,665.00
合计	3,784,845.50	5,788,665.00

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
林百涛	3,730,000.00	关联方提供的资金支持
合计	3,730,000.00	——

## 17、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,000,000.00						85,000,000.00

## 18、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,610,797.07			3,610,797.07
其他资本公积				
合计	3,610,797.07			3,610,797.07

## 19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-45,932,652.95	-44,612,695.90
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-45,932,652.95	-44,612,695.90
加: 本期归属于母公司股东的净利润	390,185.05	-1,319,957.05
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-45,542,467.90	-45,932,652.95

## 20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,001,802.87	62,34,177.91	12,238,922.16	8,487,427.45
其他业务	170,998.63	181,838.94	53,477.19	41,468.75
合计	10,172,801.50	6,416,016.85	12,292,399.35	8,528,896.20

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子制造	10,001,802.87	62,34,177.91	12,238,922.16	8,487,427.45
合计	10,001,802.87	62,34,177.91	12,238,922.16	8,487,427.45

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
玻璃盖板			66,576.47	183,207.72
玻璃面板	10,001,802.87	62,34,177.91	12,164,472.07	8,268,402.24
玻璃加工			7,873.62	35,817.49
合计	10,001,802.87	62,34,177.91	12,238,922.16	8,487,427.45

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销产品	10,001,802.87	62,34,177.91	12,238,922.16	8,487,427.45
外销产品				
合计	10,001,802.87	62,34,177.91	12,238,922.16	8,487,427.45

## 21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,955.07	12,617.69
教育费附加	23,528.79	8,967.49

印花税	4,309.15	8,023.45
房产税	49,832.44	49,832.44
土地使用税	271,109.04	271,109.04
环境保护税	1,854.72	1,854.72
车船税	1,314.00	1,314.00
合计	384,903.21	353,718.83

## 22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	113,198.45	120,178.86
车辆使用费	15,353.21	16,488.87
运费	145,321.11	218,210.06
业务招待费		8,877.84
差旅费	2,043.58	2,278.44
合计	275,916.35	366,034.07

## 23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	223,313.65	323,900.83
业务招待费	18,929.87	15,120.00
差旅费	13,221.99	1,817.06
社会保险费	140,149.48	175,455.69
折旧费	540,126.59	2,445,537.06
车辆费用	45,854.42	55,818.99
办公费	111,849.61	5,961.39
中介服务费	403,556.94	259,172.43
水电费	117,964.58	130,190.28
安全生产管理费	118,423.50	1,063.00
诉讼费		24,752.48
技术服务费	2,475.25	4,575.25
商业保险费	3,915.51	4,665.97
检测费	566.04	3,396.23
邮寄费	4,947.46	2,870.66
专利费	9,801.69	7,318.22

停工损失费		46,092.87
其他费用	12,886.00	25,855.95
合计	1,767,982.58	3,533,564.36

#### 24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	232,118.84	196,989.74
材料	390,674.18	163,163.28
水电费	222,484.59	42,092.94
折旧	495,226.20	443,608.25
合计	1,340,503.81	845,854.21

#### 25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		711.57
减：利息收入	743.80	5,051.60
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,480.58	4,382.55
合计	736.78	42.52

注：上期财务费用中利息费用为确认租赁负债 711.57 元。

#### 26、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	749,333.28	500,000.00
增值税加计扣除	23,599.07	85,870.37	
个税返还	218.90	9.41	
合计	523,817.97	835,213.06	500,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
佃庄镇政府土地补偿款	500,000.00	500,000.00	与收益相关
搬迁补贴		245,377.50	与收益相关

稳岗补贴		3,955.78	与收益相关
其他			与收益相关
合计	500,000.00	749,333.28	

### 27、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,392.97	42,258.84
合计	1,392.97	42,258.84

### 28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-77,000.92	-25,768.70
合计	-77,000.92	-25,768.70

### 29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-65,539.92	-500,709.47
合计	-65,539.92	-500,709.47

### 30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-575.22	-426,861.17	-575.22
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-575.22	-426,861.17	-575.22
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	-575.22	-426,861.17	-575.22

### 31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
电子退库		12,886.25	
合计		12,886.25	

### 32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	32.88		32.88
合计	32.88		32.88

### 33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-21,381.13	-78,734.98
合计	-21,381.13	-78,734.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	368,803.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,320.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,571.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,273.67
本年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	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（小微企业优惠）	
所得税费用	-21,381.13

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	743.80	5,051.60
其他收益-与收益相关的政府补助	223,817.97	749,333.28
营业外收入-其他	3,162.94	12,886.25
其他收益-个税返还		9.41
合计	227,724.71	767,280.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用、销售费用及财务费用	1,630,856.76	792,815.67
合计	1,630,856.76	792,815.67

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	700,000.00	5,000,000.00

投资收益-理财产品	1,392.97	42,258.84
合计	701,392.97	5,042,258.84

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
在建工程	2,168,915.78	8,706,220.78
购买理财产品	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,168,915.78	11,706,220.78

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款	200,000.00	2,287,183.50
合计	200,000.00	2,287,183.50

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还关联方借款	2,250,000.00	1,000,000.00
租赁负债		144,000.00
合计	2,250,000.00	1,144,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	390,185.05	-1,319,957.05
加：信用减值准备	77,000.92	25,768.70
资产减值损失	65,539.92	500,709.47
固定资产折旧、投资性房地产、使用权资产折旧	1,688,209.39	7,582,759.86
使用权资产折旧		105,710.13
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	575.22	426,861.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		711.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,392.97	-42,258.84

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,381.13	12,227.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-15,856.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,199,392.65	-2,069,718.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,386,579.38	-593,317.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-543,650.77	21,365.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,467,898.90	4,635,004.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	213,852.31	1,200,476.22
减：现金的年初余额	1,200,476.22	2,087,423.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-986,623.91	-886,947.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	213,852.31	1,200,476.22
其中：库存现金	169.88	9.30
可随时用于支付的银行存款	213,682.43	1,200,466.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	213,852.31	1,200,476.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、研发支出**

**1、研发支出本期发生额情况**

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	1,340,503.81	845,854.21
资本化研发支出		

合计	1,340,503.81	845,854.21
----	--------------	------------

## 2、研发支出（分项目）列示如下：

项目	本期金额	上期金额
高反射车载智能云镜触控面板镀膜工艺技术研发		380,340.21
高反射车载智能云镜触控面板表面硬化处理技术研发	615,822.49	465,514.00
光学玻璃面板综合处理技术的研发	724,681.32	
合计	1,340,503.81	845,854.21

## 七、关联方及关联交易

本公司的最终控制人为林百涛，林百涛持股 89.7059%。

### 1、本公司的子公司情况

无。

### 2、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林鹏飞	董事
吴芳芳	董事
王刚	董事
林成飞	林百涛的三弟、董事吴芳芳的丈夫
刘桂莲	林百涛、林成飞、林鹏飞的母亲
段丽辉	董事会秘书、财务总监
王涛涛	监事会主席
韩冬冬	监事
马晓丹	监事会职工代表
林子涵	林百涛的儿子，董事，河南卓金光电科技股份有限公司广东分公司的负责人

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

林百涛	500,000.00	2020年8月	2025年1月	已还款
林百涛	700,000.00	2020年11月	2025年1月	已还款
林百涛	700,000.00	2020年11月	2025年3月	已还款
林百涛	350,000.00	2020年11月	2025年12月	已还款
林百涛	1,250,000.00	2020年11月	——	未约定还款日
林百涛	400,000.00	2024年4月	——	未约定还款日
林百涛	400,000.00	2024年5月	——	未约定还款日
林百涛	1,300,000.00	2024年6月	——	未约定还款日
林百涛	180,000.00	2024年9月	——	未约定还款日
林百涛	200,000.00	2025年11月	——	未约定还款日

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	林百涛	3,730,000.00	5,780,000.00
其他应付款	林子涵	32,531.00	7,183.50
合计		3,762,531.00	5,787,183.50

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-575.22	

2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	500,000.00	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-32.88	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	499,391.90	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	499,391.90	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	499,391.90	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.9101	0.0046	0.0046
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0025	-0.0013	-0.0013

河南卓金光电科技股份有限公司

2026年4月22日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-575.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-32.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>499,391.90</b>
减：所得税影响数	74,908.79
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>424,483.11</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用