证券代码：874146　　证券简称：卓英社　　主办券商：广发证券

卓英社

NEEQ : 874146

青岛卓英社科技股份有限公司

Qingdao Zhuoyingshe Technology Co., Ltd.



半年度报告

2026

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王恩辉、主管会计工作负责人王丽英及会计机构负责人（会计主管人员）郭旭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 22

第四节 股份变动及股东情况 26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 28

第六节 财务会计报告 30

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 106

附件Ⅱ 融资情况 106

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

释义

释义项目		释义
卓英社、公司、本公司	指	青岛卓英社科技股份有限公司
青岛卓越东兴	指	青岛卓越东兴电子有限公司
岱星电子	指	青岛岱星电子有限公司
青岛中英特	指	青岛中英特电子有限公司
康川代贸易	指	青岛康川代贸易有限公司
青岛卓信达	指	青岛卓信达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
章程、《公司章程》	指	青岛卓英社科技股份有限公司公司章程
股东会	指	青岛卓英社科技股份有限公司股东会
董事会	指	青岛卓英社科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛卓英社科技股份有限公司监事会
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
背光显示	指	当使用者使用电子设备时，机身上的显示屏能发出背光，以便更清晰地显示内容。
背光显示器件	指	液晶显示器面板的零组件之一，功能在于供应充足的亮度与分布均匀的光源，使其能正常显示影像。
面光源	指	指发光的模式，相对 LED 点光源及普通灯具光源而言，现有面光源如平板光源，LED 面光源具有出光柔和、不伤眼、省电、光线自然等特点。
扩散板	指	扩散板是直下式背光模组中的关键组件之一，其作用是经过折射、反射、雾化等，实现入射光充分散射以此产生光学扩散的效果，同时起到支撑的作用。
高密度聚氨酯泡棉、聚氨酯泡棉	指	高密度聚氨酯泡棉是一种微细均匀细胞结构的高性能微孔聚氨酯泡棉材料，一般是在 PET 基材上面发泡而成。高密度微孔聚氨酯泡棉的压缩变形非常小，密封性高，能量吸收性好，反冲性强，尺寸稳定性高，加工效率高，具有耐温、耐气候、防滑、防震和耐老化等性能。
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯,Polyethylene terephthalate（简称 PET）,是热塑性聚酯中最主要的品种，俗称涤纶树脂。
LED	指	Light-Emitting Diode 发光二极管，是一种常用的发光器件，通过电子与空穴复合释放能量发光，它在照明领域应用广泛。
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode 有机电激光显示、有机发光半导体，是指有机半导体材料和发光材料在电场驱动下，通过载流子注入和复合导致发光的现象。
Mini LED	指	芯片尺寸介于 50~200μm 之间的 LED 器件。由 MiniLED

		像素阵列、驱动电路组成且像素中心间距为 0.3-1.5mm 的单元。
QD-OLED	指	即量子点面板，是一种使用量子点的显示设备，量子点是半导体纳米晶体，可以产生纯单色的红光、绿光和蓝光。
Micro LED	指	微发光二极管显示器（英文：Micro Light EmittingDiode Display，缩写为 Micro LED,也称 μLED。

第一节 公司概况

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

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

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

公司系国家级专精特新“小巨人”企业，“大尺寸光学光电电子元器件”进入山东省制造业单项冠军产品名单，并先后获得“高新技术企业”、“山东省专精特新企业”、“山东省企业技术中心”、“青岛市技术创新中心”、“青岛市工程研究中心”等荣誉称号。通过多年的技术研发及大规模生产经验的积累，公司在产品研发、品质控制、供货能力等方面拥有较强的实力。公司已与海尔、海信、长虹、冠捷、京东方、创维、美的、TCL、Beko、Vestel 等国内外领先企业建立了良好的合作关系。公司生产的背光显示器件、面光源及总成、电磁屏蔽及模切、新材料产品已被上述企业为代表的客户广泛应用于终端产品中，并多次被客户授予“创新引领奖”、“优秀供应商”、“最佳品质奖”、“最佳品质改善奖”等奖项。

一、商业模式

（一）采购模式

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

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

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

（二）生产及服务模式

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

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

针对公司的生产管理及品质把控，公司制定了一整套生产管理制度和操作规程，包括《生产过程管理程序》等，以确保公司的产品质量，并不断提高产品生产的科学管理水平。外协加工模式下，公司统一提供设计图纸等材料交付外协厂商按要求生产。外协产品入库前，公司质量部门会对产品质量进行严格检测，检验合格后方可入库。同时，对外协供应商实施定期评估，根据评估结果确定、调整合格供应商名录。

（三）销售模式

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

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

（四）研发模式

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

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，预计未来也不会发生重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕总体发展战略目标，持续加大市场开拓力度，各项业务顺利开展。公司董事会按照有关法规和章程规定，不断完善公司规范化建设，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，公司实现营业收入 542,649,847.51 元，同比增加 21.94%，归属母公司所有者的净利润 28,020,556.68 元。公司将充分发挥技术研发、成本管控方面的优势，贴合市场消费者需求，不断丰富和完善产品种类和系列，不断提升公司的综合实力和市场竞争力。

（二） 行业情况

公司主要从事背光显示器件、面光源及总成等光电显示器件及电子材料等产品的研发、生产和销售。

2026 年上半年，背光显示器件行业延续结构性分化格局。终端需求方面，传统电视市场出货量继续承压，但大屏化与高端化趋势为背光模组带来单机价值量提升空间；技术层面，Mini LED 背光加速渗透，已从高端差异化方案逐步走向主流化应用；下游应用结构持续拓展，车载显示、AR/VR 等新兴场景成为行业重要增量来源。整体来看，行业正由规模驱动向技术驱动和价值驱动转型。

电视仍是背光显示器件最大的应用市场，但 2026 年上半年国内电视零售量延续下行趋势。受消费节奏变化、存量替换周期拉长等因素影响，终端出货量同比有所回落，行业整体处于存量竞争阶段。

需求结构的变化在一定程度上对冲了量的下滑。大尺寸产品占比持续提升，75 英寸及以上产品已成为市场主力，85 英寸及以上超大屏渗透率进一步提高。大屏化趋势直接带动单台背光模组用量和规格要

求提升，对背光器件的分区数量、光学均匀性、散热性能及驱动精度提出更高要求，有利于具备中高端产品配套能力的企业提升产品附加值。

与此同时，Mini LED 背光电视在整体市场中的渗透率继续提升。从销售结构看，Mini LED 电视在高端产品中的占比明显提高，销额贡献显著高于销量贡献，表明背光技术升级正在推动终端产品结构上移，也为背光器件企业带来新的增长机会。

Mini LED 背光是 2026 年上半年行业最明确的技术主线。随着封装工艺成熟、良率提升及成本持续下探，Mini LED 背光已从早期高端电视、专业显示应用，逐步向主流大屏产品渗透。

在技术路线上，直下式背光仍是 Mini LED 电视的主流方案，分区数量持续提升，分区控光能力成为衡量产品画质和模组技术水平的关键指标。封装方面，COB 方案在光学表现、轻薄化及可靠性方面具备优势，适用于高端产品；POB 方案则因产线兼容性好、成本优势明显，在中端市场仍具有较大出货基础。两种方案并行发展，为不同定位客户提供差异化选择。

随着更多终端品牌导入 Mini LED 产品，背光器件企业的竞争重点已由单一产品供应转向方案设计、良率控制、成本管理和客户响应能力的综合比拼。具备芯片、封装、模组协同能力，以及稳定量产交付能力的企业，在客户认证和订单获取方面更具优势。

车载显示是背光显示器件行业增长确定性较强的新兴应用领域。随着智能座舱、多屏化、高清化趋势推进，单车搭载屏幕数量和显示规格持续提升，对背光模组的亮度、可靠性、温度适应性、寿命及光学一致性提出更高要求。

相较于部分新型显示技术，Mini LED 背光在高亮度、长寿命及环境适应性方面具备一定优势，较适合车载应用环境。随着新能源汽车和智能座舱渗透率提升，车载背光模组需求有望保持增长。

不过，车载显示对供应商的产品验证周期较长，对质量稳定性、批次一致性和供应链保障能力要求较高。企业进入车载供应链后，客户黏性相对较强，但前期认证投入和持续改进成本也较高，对企业的综合管理能力提出更高要求。

背光显示器件行业仍面临多重不确定性。一是下游电视市场需求波动可能影响传统背光模组出货规模；二是行业竞争加剧可能带来产品价格压力，压缩盈利空间；三是 Mini LED 背光技术迭代较快，企业需持续投入研发和产线升级；四是上游关键材料、驱动器件等供应链波动可能对成本和交付产生影响；五是客户认证周期、产能释放节奏及订单落地进度存在不确定性。

总体来看，2026 年上半年背光显示器件行业处于需求结构调整与技术升级并行阶段。传统电视终端需求承压，但大屏化、高端化趋势支撑背光模组价值提升；Mini LED 背光渗透率持续提高，推动行业由传统背光制造向中高端显示配套升级；车载显示等新兴应用为行业提供增量空间。未来，具备技术储备、量产能力、成本控制和客户资源优势的企业，有望在行业结构升级中获得更大发展空间。

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

从零售端来看，2026 年上半年冰箱内销市场持续承压。一方面，2025 年国补政策集中释放了大量存量换新需求，2026 年政策由普惠转向精准支持后，边际撬动效应明显衰减；另一方面，房地产市场仍处于筑底阶段，新房装修配套需求萎缩，叠加居民大额消费趋于谨慎，终端动销缺乏爆发力。据 GfK 中怡康数据，一季度冰箱零售量同比下滑约 9%，零售额同比下滑 4.4%，量额双降但降幅较 2025 年四季度约 20%的深度下滑已大幅收窄。

渠道层面呈现结构性分化。线下实体门店受客流下降和高端机型动销疲软影响，下行压力集中释放；线上渠道依托平台大促补贴和新品迭代，销量降幅相对可控；下沉县域市场则因换新需求尚未充分释放，表现出一定韧性，成为品牌对冲大盘下滑的重要缓冲地带。

2026 年上半年冰箱出口表现亮眼，产销规模均突破 5000 万台。一季度，新兴市场需求集中释放，欧洲渠道经历前期去库存后重启补库，叠加出口价格回落和春节前集中赶工交付，出口增速较快。二季度，地缘冲突引发海外客户前置备货，中美关税边际回落带动部分订单回流，出口延续稳定增长态势。

出口的增长在一定程度上弥补了内销的缺口，但也需关注后续海外渠道库存消化节奏及地缘局势变

化对订单持续性的影响。

2026 年 6 月，新版冰箱能效国标（GB12021.2—2025）正式实施，成为影响下半年行业格局的关键变量。新标准大幅抬升了整机能耗准入门槛，新 1 级能效标准较旧版收严约 40%，同时增加了对容积利用率和智能电网响应能力的考核要求。

在产品端，冰箱行业正从"卷参数"向"卷体验"转变。大容量化和精细化分区存储已成为消费者选购的基本共识，宽度 900mm 以上的大容量产品正迎来快速成长期。功能创新方面，自动制冰功能搭载率明显提升，市场渗透率已攀升至 8%至 9%，在追求品质改善的中高价位段用户群体中反响较好。此外，AI 食材管理、健康保鲜、极速制冰等智能化功能也在成为高端冰箱的差异化卖点。

价格结构方面，线上线下呈现明显背离。线上依托平台补贴和高端新品迭代，均价小幅修复；线下低价内卷加剧，高端机型份额持续萎缩，形成价格剪刀差。整体来看，行业仍处于消费降级周期中，企业需依靠产品结构优化来对冲价格下行压力。

冰箱行业下半年仍面临多重不确定性。一是新能效切换期间库存去化节奏和终端价格体系重构存在变数；二是内销需求修复力度取决于消费信心恢复和政策接续力度；三是出口增长受海外库存周期、地缘冲突及贸易政策变化影响，持续性有待观察。

2026 年上半年冰箱行业整体处于 L 型底部区间，内销承压但降幅收窄，出口保持增长，行业韧性有所显现。新能效国标的实施将加速行业洗牌和产品结构升级，具备技术储备、规模优势和供应链整合能力的企业有望在新一轮竞争中占据主动。展望下半年，随着新旧能效产品切换推进和库存压力逐步缓解，冰箱市场有望在四季度迎来修复拐点。

聚氨酯泡棉是一种微细均匀结构的高性能聚氨酯泡棉材料，一般是在 PET 基材上面发泡而成，具有压缩变形小、密封性高、能量吸收性好、反冲性强、尺寸稳定性高、加工效率高等特点，具备耐温、耐气候性、防滑、防震和耐老化等性能，在汽车制造、建筑工程、医疗、电子电气、体育器材、航空航天等众多领域拥有广阔应用前景。

2026 年上半年，聚氨酯泡棉行业整体呈现"总量稳增、结构分化"的运行特征。国内聚氨酯市场规模预计突破 2000 亿元，同比增长约 10%，增速高于全球平均水平。聚氨酯硬泡、软泡合计占市场消费总量的 45%，仍是行业基本盘。但行业内部结构性分化加剧——传统低端泡棉产品竞争白热化，而适配新能源汽车、建筑节能、电子电器等新兴场景的高性能特种泡棉需求快速攀升，行业正从规模扩张向价值竞争转型。

聚氨酯泡棉的下游应用覆盖面广，2026 年上半年各领域需求表现差异明显。

建筑保温仍是聚氨酯泡棉最大的消费领域，占整体消费市场的 38%左右。2025 年落地的建筑保温材料防火分级新规持续落地实施，直接推动无卤阻燃聚氨酯硬泡需求大幅扩容，2026 年该类产品市场需求同比增长约 40%。装配式建筑和旧房改造的推进，也为聚氨酯保温板材和喷涂泡沫带来增量空间。

汽车轻量化是上半年增长最为确定的领域。新能源汽车产能持续释放，带动汽车专用聚氨酯发泡材料、弹性体需求同比增长约 18%。聚氨酯材料在汽车内饰、减震部件、隔音配件中的应用占比已达 44%，电池包密封垫、BMS 模块减震贴合、充电桩防护等新兴场景进一步拓宽了产品应用边界。

消费电子和电子电器领域同样表现活跃。折叠屏铰链缓冲、TWS 耳机壳体密封、AR 设备缓冲等精密应用场景，对 PU 类高端泡棉的需求增速达 23.5%，定制化模切交付周期缩短 12%，反映出终端客户对材料性能定制化要求的持续深化。

家居家具领域作为传统基本盘，受益于国内家居行业复苏回暖，软质聚氨酯泡沫需求同比增长约 9%，整体保持平稳。

2026 年是聚氨酯泡棉行业绿色转型的关键节点。国内正式实施新一轮挥发性有机物排放限值标准，全年下游加工企业环保设备投入同比增加 25%，高污染、高能耗的传统生产线加速淘汰。对具备技术储备和环保合规能力的企业构成利好，但也将加速中小落后产能出清。

2026 年上半年，聚氨酯泡棉行业处于结构深度调整期。传统应用领域需求平稳，新能源汽车、建筑节能、消费电子等新兴场景成为核心增长引擎；上游原料供需偏紧推升成本，绿色转型和标准升级加速

行业洗牌。展望下半年，随着 141b 替代进入实质性推进阶段、原料价格高位运行，行业竞争将进一步向具备技术壁垒、成本优势和绿色合规能力的企业集中，低端产能出清速度有望加快。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	**1、“专精特新‘小巨人’”认定** 2024 年，工业和信息化部发布《工业和信息化部关于公布第六批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第三批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（工信部企业函【2024】317 号）（山东部分），公司进入第六批专精特新“小巨人”企业名单。 **2、“专精特新”认定** 2025 年，青岛市民营经济发展局、青岛市中小企业局向公司颁发《青岛市专精特新中小企业》证书，证书编号 QD20250682，有效期三年。 **3、“单项冠军”认定** 2021 年 11 月，山东省工业和信息化厅、山东省工业经济联合会发布《关于公布第五批山东省制造业单项冠军企业、单项冠军产品和通过复核的第二批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产[2021]265 号），公司的“大尺寸光学光电电子元器件”进入山东省制造业单项冠军产品名单。 **4、“高新技术企业”认定** 公司 2023 年通过了高新技术企业复审认证，并于 2023 年 11 月 29 日取得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的编号为 GR202337102629 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	542,649,847.51	445,030,271.72	21.94%
毛利率%	18.77%	15.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,020,556.68	15,846,615.48	76.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,120,762.95	15,685,364.54	79.28%
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）	7.27%	4.57%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.30%	4.52%	-
基本每股收益	0.52	0.29	79.31%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,206,136,123.07	1,094,427,099.04	10.21%
负债总计	800,742,364.58	716,939,992.49	11.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	398,809,288.75	372,023,860.71	7.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.34	6.85	7.20%
资产负债率%（母公司）	66.45%	65.61%	-
资产负债率%（合并）	66.39%	65.51%	-
流动比率	0.99	0.97	-
利息保障倍数	43.40	21.45	-
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	-92,523,374.60	-65,040,549.66	-42.25%
应收账款周转率	1.47	1.39	-
存货周转率	2.79	3.31	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	10.21%	0.32%	-
营业收入增长率%	21.94%	9.56%	-
净利润增长率%	78.81%	-40.80%	-

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	106,572,738.25	8.84%	71,487,529.74	6.53%	49.08%
应收票据	111,845,601.01	9.27%	85,325,452.29	7.80%	31.08%
应收账款	349,343,311.17	28.96%	347,866,235.54	31.79%	0.42%
应收款项融资	27,139,597.72	2.25%	28,953,422.57	2.65%	-6.26%
预付款项	7,584,192.96	0.63%	10,650,834.27	0.97%	-28.79%
其他应收款	2,942,918.67	0.24%	2,644,613.40	0.24%	11.28%
存货	168,786,013.13	13.99%	130,936,916.79	11.96%	28.91%
其他流动资产	6,100,625.10	0.51%	8,201,275.51	0.75%	-25.61%
固定资产	269,619,292.43	22.35%	270,143,195.67	24.68%	-0.19%
在建工程	61,985,282.86	5.14%	41,662,880.71	3.81%	48.78%

使用权资产	10,272,118.26	0.85%	11,956,937.12	1.09%	-14.09%
无形资产	56,340,731.67	4.67%	57,778,290.97	5.28%	-2.49%
长期待摊费用	8,800,522.11	0.73%	10,676,112.26	0.98%	-17.57%
递延所得税资产	8,663,641.09	0.72%	8,868,136.60	0.81%	-2.31%
其他非流动资产	10,139,536.64	0.84%	7,275,265.60	0.66%	39.37%
短期借款	98,926,490.61	8.20%	64,837,475.09	5.92%	52.58%
应付票据	415,293,040.99	34.43%	326,382,718.57	29.82%	27.24%
应付账款	235,843,660.03	19.55%	274,793,324.59	25.11%	-14.17%
合同负债	3,372,099.81	0.28%	2,046,030.63	0.19%	64.81%
应付职工薪酬	5,564,951.76	0.46%	8,506,155.82	0.78%	-34.58%
应交税费	9,480,223.77	0.79%	11,255,898.19	1.03%	-15.78%
其他应付款	3,050,564.57	0.25%	2,199,719.32	0.20%	38.68%
一年内到期的非流动负债	4,963,492.95	0.41%	6,151,352.91	0.56%	-19.31%
其他流动负债	14,710,395.94	1.22%	10,332,931.60	0.94%	42.36%
租赁负债	6,458,510.82	0.54%	7,057,617.07	0.64%	-8.49%
递延收益	799,630.82	0.07%	640,215.41	0.06%	24.90%
递延所得税负债	2,279,302.51	0.19%	2,736,553.29	0.25%	-16.71%
其他综合收益	-3,197,520.52	-0.27%	-1,962,391.88	-0.18%	62.94%

项目重大变动原因

1、货币资金：2026年6月末货币资金较2025年末增加49.08%，主要原因系公司承兑汇票保证金增多。

2、应收票据：2026年6月末应收票据较2025年末增加31.08%，主要原因系公司报告期内经营业绩增长，客户多采用汇票形式进行货款结算。

3、在建工程：2026年6月末在建工程较2025年末增加48.78%，主要原因系公司仓库重建项目工程投入增加。

4、其他非流动资产：2026年6月末其他非流动资产较2025年末增加39.37%，主要原因系公司支付土地使用权购置预付款增加。

5、短期借款：2026年6月末短期借款较2025年末增加52.58%，主要原因系公司其他借款-票据融资规模增加。

6、合同负债:2026年6月末合同负债较2025年末增加64.81%，主要原因系公司预收客户货款增加。

7、应付职工薪酬：2026年6月末应付职工薪酬较2025年末减少34.58%，主要原因系公司支付奖金、津贴和补贴减少。

8、其他应付款:2026年6月末其他应付款较2025年末增加38.68%，主要原因系公司代扣代缴社保公积金、待付费用款增加。

9、其他流动负债：2026年6月末其他流动负债较2025年末增加42.36%，主要原因系公司已背书未到期的票据增加。

10、其他综合收益：2026年6月末其他综合收益较2025年末增加62.94%，主要系公司外币财务报表折算差额变动所致。

（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	542,649,847.51	-	445,030,271.72	-	21.94%
营业成本	440,807,766.09	81.23%	376,736,604.74	84.65%	17.01%
毛利率	18.77%	-	15.35%	-	-
税金及附加	2,601,542.95	0.48%	2,417,233.85	0.54%	7.62%
销售费用	6,779,472.29	1.25%	6,465,980.28	1.45%	4.85%
管理费用	29,671,638.32	5.47%	23,401,392.77	5.26%	26.79%
研发费用	18,918,603.02	3.49%	14,099,468.75	3.17%	34.18%
财务费用	3,952,515.77	0.73%	1,656,691.63	0.37%	138.58%
其他收益	1,873,664.49	0.35%	1,911,023.28	0.43%	-1.95%
投资收益	-2,445,880.68	-0.45%	-1,466,064.37	-0.33%	66.83%
信用减值损失	-681,849.64	-0.13%	531,165.90	0.12%	-228.37%
资产减值损失	-3,227,773.89	-0.59%	-2,480,747.14	-0.56%	30.11%
营业外收入	92,471.88	0.02%	25,043.05	0.01%	269.25%
营业外支出	614,601.95	0.11%	267,210.04	0.06%	130.01%
所得税费用	7,408,700.92	1.37%	3,047,621.60	0.68%	143.10%
净利润	27,641,780.58	5.09%	15,458,488.78	3.47%	78.81%

项目重大变动原因

1、研发费用：2026年上半年研发费用较2025年上半年增加34.18%，主要原因系公司研发材料、人工费用投入增加。

2、财务费用：2026年上半年财务费用较2025年上半年增加138.58%，主要原因系公司受到汇兑损益变动的影响。

3、投资收益：2026年上半年投资收益较2025年上半年增加66.83%，主要原因系公司应收款项融资贴现息增加。

4、信用减值损失：2026年上半年信用减值损失较2025年上半年减少228.37%，主要原因系公司计提的坏账准备有所增加。

5、资产减值损失：2026年上半年资产减值损失较2025年上半年增加30.11%，主要原因系公司存货跌价损失增加。

6、营业外收入：2026年上半年营业外收入较2025年上半年增加269.25%，主要原因系公司对供应商违约索赔收入增多。

7、营业外支出：2026年上半年营业外支出较2025年上半年增加130.01%，主要原因系公司本期发生与税费相关的其他支出有所增加。

8、所得税费用：2026年上半年所得税费用较2025年上半年增加143.10%，主要原因系公司经营业绩增加带动企业所得税增加。

9、净利润：2026年上半年净利润较2025年上半年增加78.81%，主要原因系公司经营业绩增加带动企业净利润增加。

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	517,749,708.68	417,285,650.73	24.08%
其他业务收入	24,900,138.83	27,744,620.99	-10.25%
主营业务成本	418,703,208.53	351,588,480.70	19.09%
其他业务成本	22,104,557.56	25,148,124.04	-12.10%

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
背光显示器件	256,881,277.26	211,227,248.33	17.77%	38.75%	31.01%	4.85%
面光源及总成产品	143,370,566.34	120,822,462.34	15.73%	13.31%	5.50%	6.24%
电磁屏蔽及模切产品	42,021,839.43	28,427,541.21	32.35%	18.45%	10.68%	4.75%
新材料	37,072,030.75	27,197,255.18	26.64%	24.27%	31.90%	-4.24%
受托加工	19,508,482.81	15,820,347.01	18.91%	-47.51%	-41.27%	-8.61%
其他产品	18,895,512.09	15,208,354.46	19.51%	502.10%	483.97%	2.50%
其他业务	24,900,138.83	22,104,557.56	11.23%	-10.25%	-12.10%	1.87%
合计	542,649,847.51	440,807,766.09	18.77%	21.94%	17.01%	3.42%

按区域分类分析

√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
境内	421,542,315.70	341,369,890.77	19.02%	18.85%	14.07%	3.40%
境外	121,107,531.81	99,437,875.32	17.89%	34.03%	28.37%	3.62%
合计	542,649,847.51	440,807,766.09	18.77%	21.94%	17.01%	3.42%

收入构成变动的原因

1、背光显示器件：2026 年上半年背光显示器件营业收入较 2025 年上半年增加 38.75%，主要系公司相关业务经营规模增长所致。

2、受托加工：2026 年上半年受托加工营业收入较 2025 年上半年减少 47.51%，主要系岱星电子部分产品改为自采自产，相关业务从受托加工重分类至其他产品。

3、境外业务：2026 年上半年境外业务营业收入较 2025 年上半年增加 34.03%，主要系海外市场拓展，新增海外客户推动海外销量提升。

（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	-92,523,374.60	-65,040,549.66	-42.25%
投资活动产生的现金流量净额	-10,209,890.77	-14,492,929.96	29.55%
筹资活动产生的现金流量净额	108,401,767.12	85,587,463.12	26.66%

现金流量分析

1、2026 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比减少 42.25%，主要原因系公司收入增长引起采购数额增长，从而导致购买商品、接受劳务支付的现金增多。

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

2026 年上半年，“经营活动产生的现金流量净额”与“信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现现金流入”合计为 1642.69 万元，由此来看，公司经营现金流较好。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛岱星电子有限公司	控股子公司	车载电子系统研发生产销售	20,468,900	109,033,257.01	58,699,379.78	34,408,906.60	1,179,496.89
贵阳卓英社光电科技有限公司	控股子公司	背光显示器	10,000,000	68,340,440.51	33,454,098.37	63,184,646.78	6,577,229.90

		件产品的生产及销售					
咸阳卓英社光电科技有限公司	控股子公司	背光显示器件产品的生产及销售	15,000,000	20,656,247.46	18,737,002.87	2,446,390.47	-1,123,287.12
绵阳卓英社科技有限公司	控股子公司	背光显示器件产品的生产及销售	3,000,000	14,837,669.71	-5,600,778.06	17,055,565.02	-278,623.00
青岛卓巨源新材料科技有限公司	控股子公司	硅胶产品的研发	20,000,000	10,965,647.00	9,814,533.19	3,420,478.75	-1,628,459.31

		生产及销售					
ZHUOYINGSHEVINA CO.,LTD	控股子公司	背光显示器件产品的生产及销售	5,299,100	67,069,305.19	36,805,912.24	11,890,002.97	281,446.00
安徽卓英社科技有限公司	控股子公司	背光显示器件产品的生产及销售	30,000,000	58,316,976.32	28,832,172.43	1,364,949.43	-979,382.82
青岛中英特电子有限公司	控股子公司	化工原材料贸易	3,000,000	14,877,462.56	-4,984,040.28	14,587,876.49	305,133.29
青岛光谷电磁科技有限公司	控股子公	无实际经	19,620,000	28,124.73	-11,875.27	0.00	-782.79

	司	营					
青岛卓明冷链科技有限公司	控股子公司	无实际经营	15,000,000	1,507.44	-495.84	0.00	0.00
青岛卓越东兴电子有限公司	控股子公司	无实际经营	41,388,000	39,780,625.93	29,658,610.70	0.00	-399.70
Apexion Global PTE. LTD.	控股子公司	无实际经营	7,000,000	37,007,228.14	37,007,228.14	0.00	-1,591.65
青岛知否瑞达电子有限公司	参股公司	无实际经营	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

注：ZHUOYINGSHE VINA CO.,LTD 注册资本为 5,299,100.00 美元；APEXION GLOBAL PTE.LTD.注册资本为 7,000,000.00 美元。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛知否瑞达电子有限公司	投资新设立参股公司	本次对外投资主要为了完善市场布局，夯实和巩固主业，预期将对公司产生积极影响。

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

公司积极践行企业社会责任，主动回馈属地发展。公司向大信街道捐款用于道路修缮铺建，改善周边基础设施与通行条件。公司的公益捐助行为得到地方肯定，先后获得“慈心捐助，善举助人”荣誉表彰，并获评“经济发展突出贡献企业”称号。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率风险	公司出口贸易主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率变动风险。
市场竞争加剧风险	随着终端消费电子产品的快速发展以及国家产业政策的大力扶持，众多民营企业加入本行业，其中部分企业的产品同质化程度较高，产品质量参差不齐。若未来下游行业增速放缓导致本行业市场需求下降，或上下游行业龙头企业将业务延伸至本行业，公司或将面临市场竞争加剧的风险。
原材料采购价格上涨的风险	公司主营业务主要原材料为各类光学膜材、模切产品原材等，公司直接材料占营业成本的比例较大，如果未来行业内相关原材料价格大幅上涨，则将对公司的盈利能力产生不利影响。
下游行业波动的风险	公司下游终端产品为液晶电视、冰箱等消费电子产品，因此消费电子行业市场景气程度对公司未来发展影响显著。若未来因宏观经济周期波动、突然性事件爆发等对消费电子行业造成短期冲击，将可能在一定时期内对公司经营业绩产生负面影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，客户集中度较高。如果未来主要客户的生产经营、合作关系发生重大不利变化，或其减少对公司的采购订单，或公司未能持续开发新的客户，则将对公司的经营业绩产生不利影响。
技术迭代风险	未来 OLED、Mini LED、Micro LED、QD-OLED 等显示技术若实现突破，良品率提升，生产成本大幅降低，在与 LCD 显示技术的市场竞争中不断缩小差异或取得优势，将冲击现有的 LCD 显示技术的应用，并可能造成公司产品技术过时，并被替代，进而对公司业绩产生不利影响。
应收账款坏账风险	报告期末，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 97.95%，且应收账款主要客户为规模较大的上市公司或行业内知名企业。由于公司应收账款余额较大且相对集中，若主要客户的经营发生不

	利变化导致款项不能及时收回，公司财务状况将受到不利影响。
税收优惠政策的风险	公司于 2023 年 11 月 29 日取得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的编号为 GR202337102629 的《高新技术企业证书》，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司相应年度享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。如有关高新技术企业税收优惠政策发生变化，或公司不再符合高新技术企业税收优惠条件，将会对公司盈利水平产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	王恩辉为公司实际控制人，合计能够控制公司 73.93%有表决权的股份。公司实际控制人可能利用其实际控制人的地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行不当控制和干预，使公司作出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益产生不利影响。
房产租赁的风险	报告期内，公司存在部分租赁房产未办理租赁备案及部分出租方所持房产未办理房产证的情况。若因前述租赁瑕疵导致公司在租赁有效期内无法继续使用该等租赁房产，或租赁到期无法续约，可能会对公司生产经营产生不利影响。
社保和公积金未足额缴纳的风险	报告期内，公司存在未足额缴纳社保和公积金的情况，根据《中华人民共和国社会保险法》《住房公积金管理条例》等相关规定，公司未为部分员工足额缴纳社保、住房公积金的情形可能存在被相关主管部门要求进行补缴和处罚的风险。
经营活动现金流量净额波动的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负值且具有一定波动。随着经营规模的不断扩大，公司营运资金需求日益增加，公司经营活动现金流量净额的波动可能导致公司出现流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,795,320.69	0.70%
作为被告/被申请人	224,405.79	0.06%
作为第三人	152,471.44	0.04%
合计	3,172,197.92	0.80%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	91,400,000.00	27,984,801.22

销售产品、商品，提供劳务	70,300,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联租赁	850,000.00	390,523.99
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

报告期内未发生重大关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 26 日		挂牌	避免占用公司资金、资产及违规担保的承诺	避免占用公司资金、资产及违规担保的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 26 日		挂牌	避免占用公司资金、资产及违规担保的承诺	避免占用公司资金、资产及违规担保的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 24 日		挂牌	限售承诺	承诺股票限售	已履行完毕
其他股东	2023 年 11 月 24 日		挂牌	限售承诺	承诺股票限售	已履行完毕
其他	2023 年 11 月 24 日		挂牌	限售承诺	承诺股票限售	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 26 日		挂牌	规范并减少关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 26 日		挂牌	规范并减少关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押、冻结	75,292,487.67	6.24%	票据保证金
应收票据	应收票据	已背书或贴现未到期	107,622,110.48	8.92%	已背书或贴现尚未到期的应收票据
总计	-	-	182,914,598.15	15.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司通过背书或者贴现应收票据，用于补充流动资金，未对公司正常生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	40,955,936	75.36%	13,393,336	54,349,272	100%
	其中：控股股东、实际控制人	21,466,666	39.50%	10,733,334	32,200,000	59.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,393,336	24.64%	-13,393,336	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	10,733,334	19.75%	-10,733,334	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,349,272	-	0	54,349,272	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

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

	合伙）								
4	王晓文	2,690,000	0	2,690,000	4.95%	0	2,690,000	0	0
5	青岛恒顺达激光刀模有限公司	2,480,000	0	2,480,000	4.56%	0	2,480,000	0	0
6	青岛恒信盛达能源有限公司	1,293,415	0	1,293,415	2.38%	0	1,293,415	0	0
7	青岛骏瑞达建设工程有限公司	647,833	0	647,833	1.19%	0	647,833	0	0
8	青岛卓腾贸易有限公司	258,683	0	258,683	0.48%	0	258,683	0	0
9	青岛福盛源传媒有限公司	129,341	0	129,341	0.24%	0	129,341	0	0
合计		54,349,272	-	54,349,272	100%	0	54,349,272	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东康川代贸易的控股股东为王恩辉，其同时担任青岛卓信达的执行事务合伙人，且与公司自然人股东王晓文系父女关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王恩辉	董事长兼总经理	男	1963 年 5 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
王丽英	董事、副总经理、财务总监	女	1980 年 6 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0
张洪稳	董事	男	1981 年 7 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
马云利	董事	女	1978 年 4 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
隋伟东	董事	男	1984 年 1 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
王家祥	监事会主席	男	1981 年 9 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
张成名	监事	男	1987 年 9 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
张伟员	监事	男	1987 年 6 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
付金星	副总经理	男	1982 年 12 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
李欣	董事会秘书	男	1991 年 5 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%
张钊琦	副总经理	男	1987 年 1 月	2026 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张钊琦	监事会主席	新任	副总经理	第三届监事会任期届满，董事会聘任为副总经理
王家祥	公司职员	新任	监事会主席	选举为第四届监事会主席

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

张钊琦：男，1987 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012 年 6 月至 2014 年 2 月于 3M 中国有限公司担任高级工程师；2014 年 3 月至 2016 年 9 月于青岛卓英社科技有限公司担任总工程师；2016 年 9 月至 2026 年 3 月 25 日于青岛卓英社科技股份有限公司担任监事会主席和总工程师；2026 年 3 月 25 日至今于青岛卓英社科技股份有限公司担任副总经理和总工程师。

王家祥：男，1981 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 5 月至 2010 年 10 月于青岛智强办公设备有限公司担任仓库主管；2011 年 8 月至今于青岛卓英社科技股份有限公司担任行政主管；2026 年 3 月 25 日至今于青岛卓英社科技股份有限公司担任监事会主席、行政主管。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	93	11	14	90
生产人员	687	39	93	633
研发人员	82	4	8	78
销售人员	59	1	9	51
财务人员	13	1	1	13
员工总计	934	56	125	865

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	106,572,738.25	71,487,529.74
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	111,845,601.01	85,325,452.29
应收账款	五、3	349,343,311.17	347,866,235.54
应收款项融资	五、4	27,139,597.72	28,953,422.57
预付款项	五、5	7,584,192.96	10,650,834.27
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	2,942,918.67	2,644,613.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	168,786,013.13	130,936,916.79
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	6,100,625.10	8,201,275.51
流动资产合计		**780,314,998.01**	**686,066,280.11**
非流动资产：		-	-
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	269,619,292.43	270,143,195.67
在建工程	五、10	61,985,282.86	41,662,880.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	10,272,118.26	11,956,937.12
无形资产	五、12	56,340,731.67	57,778,290.97
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	8,800,522.11	10,676,112.26
递延所得税资产	五、14	8,663,641.09	8,868,136.60
其他非流动资产	五、15	10,139,536.64	7,275,265.60
非流动资产合计		**425,821,125.06**	**408,360,818.93**
资产总计		**1,206,136,123.07**	**1,094,427,099.04**
流动负债：			
短期借款	五、17	98,926,490.61	64,837,475.09
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	五、18	415,293,040.99	326,382,718.57
应付账款	五、19	235,843,660.03	274,793,324.59
预收款项		-	-
合同负债	五、20	3,372,099.81	2,046,030.63
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、21	5,564,951.76	8,506,155.82
应交税费	五、22	9,480,223.77	11,255,898.19
其他应付款	五、23	3,050,564.57	2,199,719.32
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	五、24	4,963,492.95	6,151,352.91
其他流动负债	五、25	14,710,395.94	10,332,931.60
流动负债合计		**791,204,920.43**	**706,505,606.72**
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	五、26	6,458,510.82	7,057,617.07
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、27	799,630.82	640,215.41
递延所得税负债	五、14	2,279,302.51	2,736,553.29
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,537,444.15	**10,434,385.77**
负债合计		**800,742,364.58**	**716,939,992.49**
所有者权益：			
股本	五、28	54,349,272.00	54,349,272.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、29	80,874,261.02	80,874,261.02
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、30	-3,197,520.52	-1,962,391.88
专项储备		-	-
盈余公积	五、31	24,041,980.24	24,041,980.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、32	242,741,296.01	214,720,739.33
归属于母公司所有者权益合计		398,809,288.75	372,023,860.71
少数股东权益		6,584,469.74	5,463,245.84
所有者权益合计		**405,393,758.49**	**377,487,106.55**
负债和所有者权益合计		**1,206,136,123.07**	**1,094,427,099.04**

法定代表人：王恩辉　　主管会计工作负责人：王丽英　　会计机构负责人：郭旭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		90,315,886.69	53,265,797.51
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		111,449,890.66	82,220,661.89
应收账款	十六、1	311,012,004.34	321,427,872.82
应收款项融资		10,239,537.63	24,681,454.50
预付款项		13,301,717.67	14,866,498.60

其他应收款	十六、2	73,414,874.42	50,534,469.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		118,666,403.73	97,359,873.40
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		13,274.33	53,097.35
流动资产合计		**728,413,589.47**	**644,409,725.46**
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	十六、3	139,648,295.00	133,736,935.00
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		202,135,772.00	209,986,587.72
在建工程		12,261,322.41	138,042.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,741,376.88	3,326,212.90
无形资产		29,236,303.52	29,742,869.30
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,691,766.16	8,120,368.27
递延所得税资产		4,357,647.24	4,274,487.06
其他非流动资产		10,139,536.64	6,218,801.22
非流动资产合计		**407,212,019.85**	**395,544,303.93**
资产总计		**1,135,625,609.32**	**1,039,954,029.39**
流动负债：			
短期借款		94,033,237.41	64,837,475.09
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		406,418,684.61	322,364,083.42
应付账款		202,683,280.09	250,436,173.15
预收款项		-	-
合同负债		3,062,049.39	3,294,524.95
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		3,953,262.48	5,764,927.12
应交税费		7,084,594.25	5,169,872.10
其他应付款		18,442,552.39	17,764,446.76
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		874,950.90	1,595,067.82
其他流动负债		14,670,089.39	7,489,646.56
流动负债合计		**751,222,700.91**	**678,716,216.97**
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		2,184,510.93	2,184,510.93
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		402,072.00	429,486.00
递延所得税负债		841,425.00	959,915.90
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**3,428,007.93**	**3,573,912.83**
负债合计		**754,650,708.84**	**682,290,129.80**
所有者权益：			
股本		54,349,272.00	54,349,272.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		84,153,167.96	84,153,167.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,041,980.24	24,041,980.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		218,430,480.28	195,119,479.39
所有者权益合计		**380,974,900.48**	**357,663,899.59**
负债和所有者权益合计		**1,135,625,609.32**	**1,039,954,029.39**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		**542,649,847.51**	**445,030,271.72**
其中：营业收入	五、33	542,649,847.51	445,030,271.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**502,731,538.44**	**424,777,372.02**
其中：营业成本	五、33	440,807,766.09	376,736,604.74
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、34	2,601,542.95	2,417,233.85
销售费用	五、35	6,779,472.29	6,465,980.28
管理费用	五、36	29,671,638.32	23,401,392.77
研发费用	五、37	18,918,603.02	14,099,468.75
财务费用	五、38	3,952,515.77	1,656,691.63
其中：利息费用		826,719.79	1,283,167.37
利息收入		265,926.59	412,478.06
加：其他收益	五、39	1,873,664.49	1,911,023.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-2,445,880.68	-1,466,064.37
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）		-	-
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、41	-681,849.64	531,165.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,227,773.89	-2,480,747.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	136,142.22	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,572,611.57	18,748,277.37
加：营业外收入	五、44	92,471.88	25,043.05
减：营业外支出	五、45	614,601.95	267,210.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**35,050,481.50**	**18,506,110.38**
减：所得税费用	五、46	7,408,700.92	3,047,621.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**27,641,780.58**	**15,458,488.78**
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）		27,641,780.58	15,458,488.78
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）		-378,776.10	-388,126.70
2.归属于母公司所有者的净利润		28,020,556.68	15,846,615.48
六、其他综合收益的税后净额		**-1,235,128.64**	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,235,128.64	-
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		-1,235,128.64	-
（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		-1,235,128.64	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		**26,406,651.94**	**15,458,488.78**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,785,428.04	15,846,615.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-378,776.10	-388,126.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.52	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.52	0.29

法定代表人：王恩辉　　主管会计工作负责人：王丽英　　会计机构负责人：郭旭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	494,375,917.17	397,505,282.17
减：营业成本	十六、4	406,891,752.36	343,082,685.73
税金及附加		2,177,912.89	1,960,805.17

销售费用		5,835,330.49	5,395,132.34
管理费用		24,684,992.11	20,262,641.60
研发费用		18,272,536.90	13,440,087.25
财务费用		3,778,859.81	1,501,926.50
其中：利息费用		683,264.95	1,129,049.77
利息收入		172,275.00	402,895.80
加：其他收益		1,539,600.43	1,596,086.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,445,880.68	-1,466,064.37
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）		-	-
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）		-461,633.41	-411,438.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,604,272.76	-2,137,764.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		117,007.23	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**28,879,353.42**	**9,442,821.87**
加：营业外收入		41,886.00	17,431.71
减：营业外支出		625,831.67	197,746.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**28,295,407.75**	**9,262,506.73**
减：所得税费用		4,984,406.86	831,943.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**23,311,000.89**	**8,430,562.83**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,311,000.89	8,430,562.83
（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		**23,311,000.89**	**8,430,562.83**
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		428,453,421.61	389,274,323.34
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		9,754,597.77	5,548,078.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	1,794,402.99	1,332,225.85
经营活动现金流入小计		**440,002,422.37**	**396,154,627.19**
购买商品、接受劳务支付的现金		448,375,524.70	385,323,812.58
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		51,141,618.24	46,825,842.71
支付的各项税费		15,241,827.47	13,506,980.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	17,766,826.56	15,538,541.36
经营活动现金流出小计		**532,525,796.97**	**461,195,176.85**
经营活动产生的现金流量净额		**-92,523,374.60**	**-65,040,549.66**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,150.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		**217,150.00**	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,427,040.77	12,104,929.96
投资支付的现金		-	2,388,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		**10,427,040.77**	**14,492,929.96**
投资活动产生的现金流量净额		**-10,209,890.77**	**-14,492,929.96**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	835,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	835,800.00
取得借款收到的现金		108,950,276.69	87,453,863.82
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**110,450,276.69**	**88,289,663.82**
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		-	-
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、47	2,048,509.57	2,702,200.70
筹资活动现金流出小计		**2,048,509.57**	**2,702,200.70**
筹资活动产生的现金流量净额		**108,401,767.12**	**85,587,463.12**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-485,297.23**	**234,161.23**
五、现金及现金等价物净增加额		**5,183,204.52**	**6,288,144.73**
加：期初现金及现金等价物余额		26,097,046.06	19,274,317.34
六、期末现金及现金等价物余额		**31,280,250.58**	**25,562,462.07**

法定代表人：王恩辉　　主管会计工作负责人：王丽英　　会计机构负责人：郭旭

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		419,279,171.91	336,588,062.17
收到的税费返还		5,988,786.09	4,790,472.00
收到其他与经营活动有关的现金		956,532.43	4,210,534.19
经营活动现金流入小计		**426,224,490.43**	**345,589,068.36**

购买商品、接受劳务支付的现金		439,947,057.33	348,058,950.14
支付给职工以及为职工支付的现金		35,019,374.47	31,419,742.23
支付的各项税费		7,666,226.69	7,846,272.46
支付其他与经营活动有关的现金		24,160,101.08	13,440,336.89
经营活动现金流出小计		**506,792,759.57**	**400,765,301.72**
经营活动产生的现金流量净额		**-80,568,269.14**	**-55,176,233.36**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189,650.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		**189,650.00**	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,573,353.90	8,434,533.30
投资支付的现金		5,911,360.00	10,507,790.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		**13,484,713.90**	**18,942,323.30**
投资活动产生的现金流量净额		**-13,295,063.90**	**-18,942,323.30**
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		104,057,023.49	84,453,863.82
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		**104,057,023.49**	**84,453,863.82**
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		820,681.00	1,121,728.97
筹资活动现金流出小计		**820,681.00**	**1,121,728.97**
筹资活动产生的现金流量净额		**103,236,342.49**	**83,332,134.85**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-252,297.56**	**166,418.08**
五、现金及现金等价物净增加额		**9,120,711.89**	**9,379,996.27**
加：期初现金及现金等价物余额		8,700,149.67	5,254,852.71
六、期末现金及现金等价物余额		**17,820,861.56**	**14,634,848.98**

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

青岛卓英社科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

青岛卓英社科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2005 年 12 月 02 日，公司类型为其他股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91370282780378361R，公司住所为山东省青岛市即墨区大信街道天山三路 50 号，公司法定代表人为王恩辉，注册资本、股本为人民币 54,349,272.00 元。

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

公司主营业务主要从事光学片、面光源、模切材料、聚氨酯泡棉的研发、生产和销售。

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 8 月 14 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

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。

（二）持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元的应收款项且大于资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额超过 100 万元的预付款项且大于资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 100 万元的应付账款且大于资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元的合同负债且大于资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 100 万元的其他应付款且大于资产总额的 1%
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 100 万元且大于资产总额的 1%

重要的非全资子公司	期末净资产占合并报表期末净资产 10%以上或净利润占合并报表净利润 10%以上的非全资子公司

（六）同一控制下企业合并与非同一控制下企业合并

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、同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中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，本公司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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

子公司持有本公司的长期股权投资，视为公司的库存股，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。

5、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，本公司在编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或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；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

6、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

7、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的

负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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。

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。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（二十）长期股权投资 ”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司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。

本公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。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的变

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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，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。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可观察输入值。

综上，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。

8、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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

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

在每个资产负债表日，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，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

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、其他应收款及应收款项融资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，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

a、 应收票据

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票，管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备。

b、应收账款、合同资产

除单项评估信用风险的应收账款外，根据信用风险特征将应收账款/合同资产划分账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
应收账款组合 1-账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2-合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款

其他应收款组合1：应收往来款项及其他

其他应收款组合2：应收职工备用金

其他应收款组合3：应收保证金及押金

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。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

d、应收款项融资

应收款项融资组合 1：应收银行承兑汇票

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。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票，管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
应收债权凭证	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

B、债权投资、其他债权投资

①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。

（十二）应收票据

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“三、（十一）金融工具”。

（十三）应收账款

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“三、（十一）金融工具”。

（十四）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，相关具体会计处理方式见金融工具，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。

（十五）其他应收款

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“三、（十一）金融工具”。

（十六）存货

1、存货分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（十七）合同资产

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于公司交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

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“三、(十一) 金融工具”。

（十八）合同成本

合同履约成本，是指公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司的下列支出于发生时，将其计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），应当在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）持有待售的非流动资产或处置组

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

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：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。

因出售对子公司的投资等原因导致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，本公司在个别财务报表中将对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。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将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。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司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，在当期财务报表中，本公司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。

（二十）长期股权投资

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。

1、初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

（2）权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，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；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。本公

司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。

本公司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。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

（3）权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

（4）成本法转权益法：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

5、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（二十一）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十二）固定资产

1、固定资产确认条件和计量

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

（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计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值，确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率(%)
房屋及建筑物	0.00-5.00	10-20	4.75-10.00
机器设备	0.00-10.00	5-15	6.00-20.00
运输设备	0.00-10.00	4-5	18.00-25.00
电子设备及其他	0.00-10.00	3-10	9.00-33.33

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

3、固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（二十三）在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在 达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

需安装调试的机器设备	（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。

（二十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

（二十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	按土地使用权证登记年限
软件	5 年
非专利技术	5 年

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十六）长期待摊费用

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

该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，本公司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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，本公司也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，本公司按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，本公司按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，本公司就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

（二十八）合同负债

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

（二十九）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教

育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）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，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（三十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，本公司作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十一）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础

确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十二）收入确认

1、确认销售商品收入的原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来

的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。　　如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司销售商品收入确认的具体原则

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

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

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

（三十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计

入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

（三十四）递延所得税资产、递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

5、本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司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，在该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。

6、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

（2）本公司内该纳税主体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。

（三十五）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/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值

已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该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；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

（1）租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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收款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照金融工具进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（4）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融

资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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

本公司按照本附注“三、(三十二)收入确认”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

（三十七）其他主要会计政策、会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入	13%、9%、8%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、15%

注：国外子公司按当地税种税率缴纳相关税费。

（二）税收优惠及批文

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：

《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司绵阳卓英社科技有限公司、咸阳卓英社光电科技有限公司、青岛光谷电磁科技有限公司、青岛中英特电子有限公司、青岛卓明冷链科技有限公司、青岛卓越东兴电子有限公司、青岛卓巨源新材料科技有限公司、安徽卓英社科技有限公司适用20.00%的优惠所得税税率。

新加坡子公司Apexion Global PTE. LTD.所得税税率17.00%,越南子公司ZHUOYINGSHE VINA CO., LTD所得税税率为20.00%。

五、公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2025 年 12 月 31 日，期末余额系指 2026 年 6 月 30 日，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

（1）明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	207,982.97	51,338.93
银行存款	31,036,916.40	26,007,799.00
其他货币资金	75,327,838.88	45,428,391.81
存放财务公司款项		
合计	**106,572,738.25**	**71,487,529.74**
其中：存放在境外的款项总额	4,000,249.45	562,042.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	75,292,487.67	45,390,483.68

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	75,292,487.67	45,389,060.40
定期存单利息		1,423.28
合计	**75,292,487.67**	**45,390,483.68**

2、应收票据

（1）分类列示

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	64,095,440.97		64,095,440.97
商业承兑汇票	48,724,653.10	974,493.06	47,750,160.04
合计	**112,820,094.07**	**974,493.06**	**111,845,601.01**

（续）

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,380,078.62		41,380,078.62
商业承兑汇票	44,842,218.03	896,844.36	43,945,373.67
合计	**86,222,296.65**	**896,844.36**	**85,325,452.29**

（2）报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		63,077,469.16
商业承兑汇票		45,453,715.63
合计		**108,531,184.79**

（3）报告期期末本公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	112,820,094.07	974,493.06	0.86	111,845,601.01
其中：银行承兑汇票组合	64,095,440.97			64,095,440.97
商业承兑汇票组合	48,724,653.10	974,493.06	2.00	47,750,160.04
合计	**112,820,094.07**	**974,493.06**	**0.86**	**111,845,601.01**

（续）

类别	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	86,222,296.65	896,844.36	1.04	85,325,452.29
其中：银行承兑汇票组合	41,380,078.62			41,380,078.62
商业承兑汇票	44,842,218.03	896,844.36	2.00	43,945,373.67
合计	**86,222,296.65**	**896,844.36**	**1.04**	**85,325,452.29**

（5）报告期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	896,844.36	974,493.06	896,844.36		974,493.06
合计	**896,844.36**	**974,493.06**	**896,844.36**		**974,493.06**

（6）报告期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	362,918,474.42	366,318,956.28
1 至 2 年（含 2 年）	6,968,077.13	2,210,636.43
2 至 3 年（含 3 年）	622,224.76	34,066.93
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	**370,508,776.31**	**368,563,659.64**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,373,406.97	0.64	2,373,406.97	100.00	
按组合计提坏账准备	368,135,369.34	99.36	18,792,058.17	5.10	349,343,311.17
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	368,135,369.34	99.36	18,792,058.17	5.10	349,343,311.17
合计	**370,508,776.31**	**100.00**	**21,165,465.14**	**5.71**	**349,343,311.17**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,373,406.97	0.64	2,373,406.97	100.00	
按组合计提坏账准备	366,190,252.67	99.36	18,324,017.13	5.00	347,866,235.54
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	366,190,252.67	99.36	18,324,017.13	5.00	347,866,235.54
合计	**368,563,659.64**	**100.00**	**20,697,424.10**	**5.62**	**347,866,235.54**

（3）按单项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（%）	计提理由
芯安微众(上海)微电子技术有限公司	2,373,406.97	2,373,406.97	100.00	预计无法收回
合计	**2,373,406.97**	**2,373,406.97**	**100.00**	

（4）采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	362,918,474.42	18,145,923.73	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	4,594,670.16	459,467.01	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	622,224.76	186,667.43	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			50.00
4 至 5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	**368,135,369.34**	**18,792,058.17**	

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	366,036,430.67	18,301,821.54	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	119,755.07	11,975.51	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	34,066.93	10,220.08	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			50.00
4 至 5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	**366,190,252.67**	**18,324,017.13**	

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,373,406.97					2,373,406.97
按组合计提坏账准备	18,324,017.13	472,544.12			-4,503.08	18,792,058.17
合计	**20,697,424.10**	**472,544.12**			**-4,503.08**	**21,165,465.14**

注：其他变动为汇率变动影响。

（6）报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额

海信视像科技股份有限公司	51,594,925.14	13.93	2,579,746.26
冠捷显示科技（厦门）有限公司	35,574,765.48	9.60	1,778,738.27
贵阳海信电子科技有限公司	32,235,171.26	8.70	1,611,758.56
DH AUTOWARE CO., LTD	28,736,627.94	7.76	1,436,831.40
青岛海达源采购服务有限公司	21,567,783.22	5.82	1,078,389.16
合计	**169,709,273.04**	**45.80**	**8,485,463.65**

备注：公司无合同资产，仅列示应收账款。

（7）应收款项中应收关联方款项，详见十二、关联方及关联方交易。

4、应收款项融资

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,385,243.54	16,372,106.40
应收债权凭证	14,754,354.18	12,581,316.17
合计	**27,139,597.72**	**28,953,422.57**

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	27,916,142.67	2.78	776,544.95	27,139,597.72
其中：银行承兑汇票组合	12,385,243.54			12,385,243.54
应收债权凭证	15,530,899.13	5.00	776,544.95	14,754,354.18
合计	**27,916,142.67**	**2.78**	**776,544.95**	**27,139,597.72**

（续）

类别	期初余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	29,615,597.10	2.24	662,174.53	28,953,422.57
其中：银行承兑汇票组合	16,372,106.40			16,372,106.40
应收债权凭证	13,243,490.70	5.00	662,174.53	12,581,316.17
合计	**29,615,597.10**	**2.24**	**662,174.53**	**28,953,422.57**

（3）坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	662,174.53	776,544.95	662,174.53		776,544.95
合计	**662,174.53**	**776,544.95**	**662,174.53**		**776,544.95**

（4）报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,075,133.71	
应收债权凭证	202,119,415.13	
合计	**243,194,548.84**	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,517,783.98	85.94	9,787,675.77	91.90
1 至 2 年（含 2 年）	754,500.48	9.95	551,250.00	5.18
2 至 3 年（含 3 年）	150,500.00	1.98	156,300.00	1.47
3 年以上	161,408.50	2.13	155,608.50	1.45
合计	**7,584,192.96**	**100.00**	**10,650,834.27**	**100.00**

（2）报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
无锡双象光电材料有限公司	1,761,386.70	23.22
山东道尔新材料科技有限公司	1,095,242.88	14.44
广东启辰实业有限公司	857,358.50	11.30
海信视像科技股份有限公司	560,620.41	7.39
重庆美科模具有有限公司	556,489.68	7.34
合计	**4,831,098.17**	**63.70**

6、其他应收款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,942,918.67	2,644,613.40
合计	**2,942,918.67**	**2,644,613.40**

（1）应收利息部分：无

（2）应收股利部分：无

（3）其他应收款部分

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,340,380.43	1,420,797.09
1 至 2 年（含 2 年）	1,784,000.00	1,400,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	70,300.00	5,794.52
3 至 4 年（含 4 年）	21,494.52	40,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	20,000.00	54,000.00
5 年以上	96,000.00	96,000.00
合计	**3,332,174.95**	**3,016,591.61**

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金、借款	306,800.00	4,797.09
保证金及押金	3,020,743.02	3,011,794.52
其他	4,631.93	
合计	**3,332,174.95**	**3,016,591.61**

③报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 01 月 01 日余额	371,978.21			371,978.21
2026 年 01 月 01 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	17,286.40			17,286.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-8.33			-8.33
2026 年 06 月 30 日余额	389,256.28			389,256.28

④报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华勤技术股份有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2 年	30.01	100,000.00
安徽六安金安经济开发区管理委员会财政金融审计局	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	30.01	50,000.00
四川长虹电器股份有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2 年	12.00	40,000.00
广东长虹电子有限公司	保证金及押金	300,000.00	1-2 年	9.00	30,000.00
林资程	职工备用金	300,000.00	1 年以内	9.00	15,000.00
合计		**3,000,000.00**		**90.03**	**235,000.00**

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,287,890.09	3,161,546.02	84,126,344.07
库存商品	55,282,456.33	5,244,898.14	50,037,558.19
发出商品	25,514,397.84	404,901.34	25,109,496.50
委托加工物资	9,512,614.37		9,512,614.37
合计	**177,597,358.63**	**8,811,345.50**	**168,786,013.13**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,777,823.68	2,260,753.10	57,517,070.58
库存商品	52,710,372.43	4,576,135.14	48,134,237.29
发出商品	19,544,105.16	772,884.37	18,771,220.79
委托加工物资	6,514,388.13		6,514,388.13
合计	**138,546,689.40**	**7,609,772.61**	**130,936,916.79**

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	企业合并增加	转回	转销	其他	
原材料	2,260,753.10	990,118.18			89,325.26		3,161,546.02
库存商品	4,576,135.14	1,935,445.94			1,266,682.94		5,244,898.14
发出商品	772,884.37	302,209.77			670,192.80		404,901.34
合计	**7,609,772.61**	**3,227,773.89**			**2,026,201.00**		**8,811,345.50**

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证增值税进项税额	6,087,249.08	8,148,076.47

预缴所得税	101.69	101.69
待摊费用	13,274.33	53,097.35
合计	**6,100,625.10**	**8,201,275.51**

9、固定资产

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,619,292.43	270,143,195.67
固定资产清理		
合计	**269,619,292.43**	**270,143,195.67**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	216,346,157.42	202,006,807.49	6,756,939.58	17,815,321.22	442,925,225.71
2.本期增加金额	1,511,107.89	11,990,828.79	146,880.31	606,458.52	14,255,275.51
（1）购置		2,168,818.90	151,725.66	258,532.66	2,579,077.22
（2）在建工程转入	1,668,848.72	10,105,782.74		349,397.57	12,124,029.03
（3）汇率变动	-157,740.83	-283,772.85	-4,845.35	-1,471.71	-447,830.74
3.本期减少金额		331,468.87	159,272.76		490,741.63
（1）处置或报废		331,468.87	159,272.76		490,741.63
（2）汇率变动					
4.期末余额	217,857,265.31	213,666,167.41	6,744,547.13	18,421,779.74	456,689,759.59
二、累计折旧					
1.期初余额	55,974,923.66	92,232,963.33	4,581,208.18	11,511,370.56	164,300,465.73
2.本期增加金额	5,290,013.73	7,747,885.47	510,502.43	1,211,423.00	14,759,824.63
（1）计提	5,292,461.38	7,754,445.37	510,646.63	1,211,534.55	14,769,087.93
（2）汇率变动	-2,447.65	-6,559.90	-144.20	-111.55	-9,263.30
3.本期减少金额		320,813.47	150,574.04		471,387.51
（1）处置或报废		320,813.47	150,574.04		471,387.51
（2）汇率变动					
4.期末余额	61,264,937.39	99,660,035.33	4,941,136.57	12,722,793.56	178,588,902.85
三、减值准备					
1.期初余额		7,349,517.09		1,132,047.22	8,481,564.31
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		7,349,517.09		1,132,047.22	8,481,564.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,592,327.92	106,656,614.99	1,803,410.56	4,566,938.96	269,619,292.43
2.期初账面价值	160,371,233.76	102,424,327.07	2,175,731.40	5,171,903.44	270,143,195.67

（2）固定资产清理部分：无

10、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,985,282.86	41,662,880.71
工程物资		
合计	**61,985,282.86**	**41,662,880.71**

在建工程部分

（1）在建工程明细项目

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
待安装设备	275,575.22		275,575.22	180,000.00		180,000.00
零星工程	12,261,322.41		12,261,322.41	138,042.46		138,042.46
安徽光电模组项目	43,943,702.18		43,943,702.18	29,567,733.25		29,567,733.25
越南工厂项目	5,504,683.05		5,504,683.05	11,777,105.00		11,777,105.00
合计	**61,985,282.86**		**61,985,282.86**	**41,662,880.71**		**41,662,880.71**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
安徽光电模组项目	15000 万元	29,567,733.25	14,375,968.93		
越南工厂项目	461.78 万美元	11,777,105.00	2,205,254.95	8,228,975.00	248,701.90
合计		**41,344,838.25**	**16,581,223.88**	**8,228,975.00**	**248,701.90**

（续）

工程投入占预算比例(%)	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	期末余额
29.30	29.30					43,943,702.18
86.34	86.34					5,504,683.05
						49,448,385.23

（3）报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

（4）工程物资部分：无

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,879,547.36	19,879,547.36
2.本期增加金额	694,332.39	694,332.39
（1）新增租赁	694,332.39	694,332.39
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额	372,983.94	372,983.94
（1）租赁到期	372,983.94	372,983.94
（2）处置		
4.期末余额	20,200,895.81	20,200,895.81
二、累计折旧		
1.期初余额	7,922,610.24	7,922,610.24
2.本期增加金额	2,379,151.25	2,379,151.25
（1）计提	2,379,151.25	2,379,151.25
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额	372,983.94	372,983.94
（1）租赁到期	372,983.94	372,983.94
（2）处置		
4.期末余额	9,928,777.55	9,928,777.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他		
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	10,272,118.26	10,272,118.26
2.期初账面价值	11,956,937.12	11,956,937.12

12、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计

一、账面原值				
1.期初余额	61,869,915.99	4,299,076.00	6,591,204.00	72,760,195.99
2.本期增加金额	-420,000.00	94,327.80		-325,672.20
（1）购置		95,420.40		95,420.40
（2）在建工程转入				
（3）汇率变动	-420,000.00	-1,092.60		-421,092.60
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）汇率变动				
4.期末余额	61,449,915.99	4,393,403.80	6,591,204.00	72,434,523.79
二、累计摊销				
1.期初余额	6,021,457.94	2,094,481.18	6,591,204.00	14,707,143.12
2.本期增加金额	732,932.43	378,954.67		1,111,887.10
（1）计提	739,896.72	379,011.57		1,118,908.29
（2）汇率变动	-6,964.29	-56.90		-7,021.19
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）汇率变动				
4.期末余额	6,754,390.37	2,473,435.85	6,591,204.00	15,819,030.22
三、减值准备				
1.期初余额		274,761.90		274,761.90
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		274,761.90		274,761.90
四、账面价值				
1.期末账面价值	54,695,525.62	1,645,206.05		56,340,731.67
2.期初账面价值	55,848,458.05	1,929,832.92		57,778,290.97

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修、绿化、道路维修及其他	10,676,112.26	301,848.49	2,152,187.71	25,250.93	8,800,522.11
合计	**10,676,112.26**	**301,848.49**	**2,152,187.71**	**25,250.93**	**8,800,522.11**

注：其他减少为汇率变动的影响。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,000,200.29	5,912,365.47	33,949,998.70	5,790,629.75
待弥补亏损	11,570,714.89	578,535.75	11,048,750.20	552,437.51
租赁负债	9,525,175.71	2,013,039.37	13,208,969.98	2,407,964.09
递延收益	799,630.82	159,700.50	640,215.41	117,105.25
合计	**56,895,721.71**	**8,663,641.09**	**58,847,934.29**	**8,868,136.60**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,727,692.82	1,849,084.04	11,956,937.12	2,275,569.33
固定资产一次性扣除	2,868,123.12	430,218.47	3,073,226.43	460,983.96
合计	**11,595,815.94**	**2,279,302.51**	**15,030,163.55**	**2,736,553.29**

（3）报告期内未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	367,222.35	190,353.88
可抵扣亏损	3,871,908.62	152,199.31
合计	**4,239,130.97**	**342,553.19**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2026 年	1,784.04	1,784.04
2027 年	1,234.67	1,234.67
2028 年	1,729.76	1,729.76
2029 年	1,395.47	1,395.47
2030 年及以后	3,865,764.68	146,055.37
合计	**3,871,908.62**	**152,199.31**

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	10,139,536.64	7,275,265.60
合计	**10,139,536.64**	**7,275,265.60**

16、所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	75,292,487.67	75,292,487.67	质押、冻结	票据保证金
应收票据	108,531,184.79	107,622,110.48	其他	已背书或贴现尚未到期的应收票据

合计	**183,823,672.46**	**182,914,598.15**		

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
其他借款-票据融资	98,926,490.61	64,837,475.09
合计	**98,926,490.61**	**64,837,475.09**

（2）报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

（1）明细项目

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	415,293,040.99	326,382,718.57
合计	**415,293,040.99**	**326,382,718.57**

（2）报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料及劳务款	233,744,800.17	266,286,397.26
工程设备款	2,098,859.86	8,506,927.33
合计	**235,843,660.03**	**274,793,324.59**

（2）报告期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

（3）期末不存在逾期尚未支付中小企业款项的情况。

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,372,099.81	2,046,030.63
合计	**3,372,099.81**	**2,046,030.63**

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,506,155.82	43,248,737.00	46,189,941.06	5,564,951.76
二、离职后福利-设定提存计划		4,905,686.33	4,905,686.33	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**8,506,155.82**	**48,154,423.33**	**51,095,627.39**	**5,564,951.76**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,602,428.20	36,031,058.35	38,692,897.31	4,940,589.24
二、职工福利费		2,933,965.77	2,933,965.77	
三、社会保险费		2,603,822.48	2,603,822.48	
其中：医疗保险费		2,409,698.96	2,409,698.96	
工伤保险费		194,123.52	194,123.52	
四、住房公积金		1,460,512.00	1,460,512.00	
五、工会经费和职工教育经费	189,796.30	219,378.40	281,085.78	128,088.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利	713,931.32		217,657.72	496,273.60
合计	**8,506,155.82**	**43,248,737.00**	**46,189,941.06**	**5,564,951.76**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		4,700,751.70	4,700,751.70	
二、失业保险费		204,934.63	204,934.63	
三、企业年金缴费				
合计		**4,905,686.33**	**4,905,686.33**	

22、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,756,293.74	3,263,552.37
企业所得税	5,622,894.41	6,800,666.33
个人所得税	131,835.39	177,826.24
城市维护建设税	128,627.04	153,454.16
教育费附加	55,125.87	65,766.06
地方教育费附加	36,750.58	43,844.04
地方水利建设基金		853.48
房产税	450,780.34	450,780.34
土地使用税	104,037.00	104,037.00
印花税	193,879.40	195,118.17
合计	**9,480,223.77**	**11,255,898.19**

23、其他应付款

（1）总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,050,564.57	2,199,719.32
合计	**3,050,564.57**	**2,199,719.32**

（2）应付利息部分：无

（3）应付股利部分：无

（4）其他应付款部分

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	459,200.00	465,000.00
待付费用款	592,769.12	130,326.28
代扣代缴社保公积金	150,378.68	6,242.89
其他	1,848,216.77	1,598,150.15
合计	**3,050,564.57**	**2,199,719.32**

②报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,963,492.95	6,151,352.91
合计	**4,963,492.95**	**6,151,352.91**

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	14,272,022.97	10,265,381.12
待转销项税	438,372.97	67,550.48
合计	**14,710,395.94**	**10,332,931.60**

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物等租赁	6,458,510.82	7,057,617.07
合计	**6,458,510.82**	**7,057,617.07**

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因

递延收益	640,215.41	200,000.00	40,584.59		799,630.82	资产相关的政府补助
合计	**640,215.41**	**200,000.00**	**40,584.59**		**799,630.82**	

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**54,349,272.00**						**54,349,272.00**

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	80,874,261.02			80,874,261.02
合计	**80,874,261.02**			**80,874,261.02**

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,962,391.88	1,235,128.64				-1,235,128.64		-3,197,520.52
外币财务报表折算差额	-1,962,391.88	-1,235,128.64				-1,235,128.64		-3,197,520.52
其他综合收益合计	**-1,962,391.88**	**-1,235,128.64**				**-1,235,128.64**		**-3,197,520.52**

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,041,980.24			24,041,980.24
合计	**24,041,980.24**			**24,041,980.24**

32、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	214,720,739.33	182,324,302.33
调整期初未分配利润合计数（调增+调减-）		
调整后期初未分配利润	214,720,739.33	182,324,302.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,020,556.68	15,846,615.48
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励与福利基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		

期末未分配利润	**242,741,296.01**	**198,170,917.81**

33、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,749,708.68	418,703,208.53	417,285,650.73	351,588,480.70
其他业务	24,900,138.83	22,104,557.56	27,744,620.99	25,148,124.04
合计	**542,649,847.51**	**440,807,766.09**	**445,030,271.72**	**376,736,604.74**

（2）营业收入、营业成本分解信息

类别	营业收入	营业成本
1、按类别划分		
背光显示器件	256,881,277.26	211,227,248.33
面光源及总成产品	143,370,566.34	120,822,462.34
电磁屏蔽及模切产品	42,021,839.43	28,427,541.21
新材料	37,072,030.75	27,197,255.18
受托加工	19,508,482.81	15,820,347.01
其他产品	18,895,512.09	15,208,354.46
其他业务	24,900,138.83	22,104,557.56
合计	**542,649,847.51**	**440,807,766.09**
2、按区域划分		
国内	421,542,315.70	341,369,890.77
国外	121,107,531.81	99,437,875.32
合计	**542,649,847.51**	**440,807,766.09**

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	637,059.51	529,630.34
教育费附加及地方教育费附加	455,042.48	378,307.35
土地使用税	208,074.00	141,406.00
房产税	901,560.68	901,560.68
印花税	393,230.78	455,955.59
水利基金		3,979.01
车船税	6,575.50	6,394.88
合计	**2,601,542.95**	**2,417,233.85**

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	4,644,711.11	4,432,831.62
业务招待费	424,072.98	539,034.60
办公及差旅费	361,993.79	487,335.05
仓储费	359,567.85	241,510.04
折旧费	21,792.12	21,546.60
其他	967,334.44	743,722.37
合计	**6,779,472.29**	**6,465,980.28**

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,335,448.49	5,859,684.70
材料费	1,704,377.04	611,519.73
水电费	656,705.13	820,066.40
办公费	629,554.97	1,011,099.97
差旅费	1,008,009.04	419,387.65
长期资产折旧及摊销	7,901,717.59	7,060,771.72
业务招待费	1,733,633.27	3,241,534.20
聘请中介机构费	846,686.20	1,047,819.50
修理费	2,386,729.00	608,428.61
其他	4,468,777.59	2,721,080.29
合计	**29,671,638.32**	**23,401,392.77**

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,673,470.35	7,969,566.28
职工薪酬	5,504,409.03	4,644,216.09
折旧与摊销	349,947.00	1,111,226.06
其他	390,776.64	374,460.32
合计	**18,918,603.02**	**14,099,468.75**

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	826,719.79	1,283,167.37
减：利息收入	265,926.59	412,478.06
手续费	898,423.33	833,721.07
汇兑损益	2,493,299.24	-47,718.75
合计	**3,952,515.77**	**1,656,691.63**

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

与收益相关的政府补助	368,050.00	488,665.38
与资产相关的政府补助	40,584.59	
增值税进项税加计抵减	1,447,920.63	1,407,730.39
个税手续费返还	17,109.27	14,627.51
合计	**1,873,664.49**	**1,911,023.28**

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现息	-2,445,880.68	-1,466,064.37
合计	**-2,445,880.68**	**-1,466,064.37**

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-77,648.70	869,158.34
应收账款坏账损失	-472,544.12	2,431,215.05
其他应收款坏账损失	-17,286.40	-107,069.21
应收款项融资损失	-114,370.42	-2,662,138.28
合计	**-681,849.64**	**531,165.90**

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-3,227,773.89	-2,480,747.14
合计	**-3,227,773.89**	**-2,480,747.14**

43、资产处置收益

（1）明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	136,142.22	
合计	**136,142.22**	

（2）报告期公司资产处置收益全部计入非经常性损益。

44、营业外收入

（1）明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入及其他	92,471.88	25,043.05
合计	**92,471.88**	**25,043.05**

（2）报告期公司营业外收入全部计入非经常性损益。

45、营业外支出

（1）明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失		54,726.21
捐赠	504.00	40,000.00
其他	614,097.95	172,483.83
合计	**614,601.95**	**267,210.04**

（2）报告期公司营业外支出全部计入非经常性损益。

46、所得税费用

（1）明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,661,456.19	3,043,034.47
递延所得税费用	-252,755.27	4,587.13
合计	**7,408,700.92**	**3,047,621.60**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	35,050,481.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,257,572.23
子公司适用不同税率的影响	1,342,388.81
调整以前期间所得税的影响	1,373,327.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,329.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	204,123.10
加计扣除项目的影响	-981,039.81
所得税费用	**7,408,700.92**

47、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	265,926.59	412,478.06
政府补助	568,050.00	488,665.38
往来款及其他	960,426.40	431,082.41
合计	**1,794,402.99**	**1,332,225.85**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

研发费用现金支出	390,776.64	374,460.32
管理费用现金支出	13,434,472.24	10,480,936.35
销售费用现金支出	2,112,969.06	2,011,602.06
往来款及其他	1,828,608.62	2,671,542.63
合计	**17,766,826.56**	**15,538,541.36**

（3）收到的重要的与投资活动有关的现金

本期无收到的重要的与投资活动有关的现金。

（4）支付的重要的与投资活动有关的现金

本期无支付的重要的与投资活动有关的现金。

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	2,048,509.57	2,702,200.70
合计	**2,048,509.57**	**2,702,200.70**

48、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,641,780.50	15,458,488.78
加：资产减值准备	3,909,623.53	1,949,581.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,769,087.93	13,647,811.87
使用权资产折旧	2,379,151.25	2,400,772.35
无形资产摊销	1,118,908.29	783,623.58
长期待摊费用摊销	2,152,187.71	1,805,640.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-136,142.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		54,726.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,312,017.02	1,049,006.14
投资损失（收益以“-”号填列）	2,445,880.68	1,466,064.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	204,495.51	498,109.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-457,250.78	-493,522.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,076,870.23	-16,625,076.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,785,059.90	-99,748,274.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,998,816.03	12,712,499.29
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-92,523,374.60	-65,040,549.66
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	31,280,250.58	25,562,462.07
减：现金的期初余额	26,097,046.06	19,274,317.34
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	5,183,204.52	6,288,144.73

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	31,280,250.58	25,562,462.07
其中：库存现金	207,982.97	64,689.81
可随时用于支付的银行存款	31,036,916.40	25,479,436.77
可随时用于支付的其他货币资金	35,351.21	18,335.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的定期存单		
三、现金及现金等价物余额	31,280,250.58	25,562,462.07

49、外币货币性项目

项目	2026.06.30 外币余额	折算汇率	2026.06.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,338,252.57	6.8109	22,736,504.43
其中：越南盾	15,443,097,039.00	0.000259	3,999,762.13
应收账款			
其中：美元	18,718,810.03	6.8109	127,491,943.23
其中：越南盾	20,461,248,336.00	0.000259	5,299,463.32
应付账款			
其中：美元	3,811,973.43	6.8109	25,962,969.83
其中：越南盾	1,487,090,561.00	0.000259	385,156.46
其他应付款			
其中：越南盾	574,754,853.00	0.000259	148,861.51
其他应收款			
其中：越南盾	55,522,908.00	0.000259	14,380.43

六、研发支出

按费用项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,504,409.03	4,644,216.09
直接投入	12,673,470.35	7,969,566.28
折旧及摊销	349,947.00	1,111,226.06
其他费用	390,776.64	374,460.32
合计	**18,918,603.02**	**14,099,468.75**
其中：费用化研发支出	**18,918,603.02**	**14,099,468.75**
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期无变更。

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
青岛中英特电子有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	300.00	100.00		设立
青岛光谷电磁科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	1962.00		100.00	非同一控制下企业合并
绵阳卓英社科技有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造业	300.00	100.00		设立
咸阳卓英社光电科技有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	制造业	1500.00	100.00		设立
贵阳卓英社光电科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	制造业	1000.00	100.00		设立
青岛卓明冷链科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	1500.00	51.00		设立
青岛卓越东兴电子有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	4138.80	65.00		设立
青岛岱星电子有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	2046.89		65.00	非同一控制下企业合并
青岛卓巨源新材料科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	2000.00	70.00		设立
安徽卓英社科技有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业	3000.00	100.00		设立
Apexion Global PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易	700 万美元	100.00		设立
ZHUOYINGSHE VINA CO., LTD	越南	越南	生产	529.91 万美元		100.00	设立

备注：青岛卓越东兴电子有限公司 100.00%持股青岛岱星电子有限公司。

九、政府补助

种类	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	408,634.59	488,665.38
合计	**408,634.59**	**488,665.38**

十、与金融工具有关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而客户不存在重大的信用风险。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面

临的利率风险主要来源于银行短期借款。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司各期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、49“外币货币性项目”说明。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			27,139,597.72	27,139,597.72

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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(%)
青岛康川代贸易有限公司	山东省青岛市	批发和零售	110.00	59.25	59.25

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Joinset Co., Ltd	持有公司 5%以上股权的股东
Joinset Vina Co.,Ltd	持有公司 5%以上股权的股东控股的子公司
青岛至慧新材料科技有限公司	同一实际控制人

青岛宾利针织有限公司	同一实际控制人
深圳市光声宝电子有限公司	公司小股东实际控制人控制的公司
青岛海谐塑胶科技有限公司	实际控制人配偶持有该公司 21.4%股权并担任监事
青岛恒辉新材料有限公司	同一实际控制人
栾雪霞	实际控制人配偶
青岛光川电子新材料有限公司	原实际控制人配偶的弟弟、公司员工控制的公司
青岛信川电子有限公司	同一实际控制人

4、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务、采购和出售固定资产的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Joinset Co.,Ltd.	EMI 材料、贸易品等	20,130,009.05	18,137,184.63
Joinset Vina Co.,Ltd	EMI 材料	7,854,792.17	2,895,269.49

②关联租赁

公司作为承租方

关联方	租赁物资	本期发生额	上期发生额
青岛宾利针织有限公司	房屋租赁	170,340.50	170,340.50
青岛恒辉新材料有限公司	房屋租赁	220,183.49	220,183.49

5、关联方担保情况

（1）公司作为被担保方

担保方	收益单位	贷款单位	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
王恩辉、栾雪霞	青岛岱星电子有限公司	交通银行股份有限公司青岛分行	2,000.00	2024-4-26	2026-12-31	否
王恩辉、栾雪霞	青岛卓英社科技股份有限公司	交通银行股份有限公司青岛即墨支行	3,000.00	2024-9-4	2026-12-31	否
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	4,000.00	2025-3-14	2028-3-13	否
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛即墨支行	6,000.00	2025-4-2	2026-4-1	是
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司青岛分行	5,000.00	2025-4-9	2026-4-8	是
王恩辉、栾雪霞	青岛卓英社科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛分行	3,000.00	2025-3-5	2026-3-4	是
王恩辉、栾雪霞	青岛卓英社科技股份有限公司	招商银行股份有限公司青岛分行	5,000.00	2025-6-19	2026-6-18	是
王恩辉、栾雪霞	青岛卓英社科技股份有限公司	恒丰银行股份有限公司青岛分行	12,000.00	2025-10-29	2026-12-9	否
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司青岛分行	10,000.00	2025-7-11	2028-7-12	否
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	中信银行股份有限公司青岛分行	6,000.00	2025-12-9	2026-12-9	否

王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	青岛农村商业银行股份有限公司盛合支行	5,812.50	2026-1-27	2028-12-31	否
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	交通银行股份有限公司青岛分行	5,000.00	2025-10-31	2030-12-31	否
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社、青岛中英特	青岛卓英社科技股份有限公司	华夏银行股份有限公司青岛即墨支行	5,000.00	2026-1-29	2026-11-27	否
王恩辉、栾雪霞、青岛中英特	青岛卓英社科技股份有限公司	中国银行股份有限公司即墨分行	6,000.00	2026-2-26	2029-9-27	否
王恩辉、栾雪霞	青岛卓英社科技股份有限公司	平安银行股份有限公司青岛分行	3,000.00	2026-4-3	2027-4-2	否
王恩辉、栾雪霞、咸阳卓英社	青岛卓英社科技股份有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛即墨支行	6,250.00	2026-4-7	2030-4-6	否

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	Joinset Co., Ltd.	6,881,758.44	23,728,374.24
应付账款	Joinset Vina Co., Ltd	614,104.19	1,094,371.86

十三、重要承诺事项及或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

除上述事项外，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	321,260,087.09	334,530,630.91
1 至 2 年（含 2 年）	3,236,780.83	119,755.07
2 至 3 年（含 3 年）	622,224.76	34,066.93
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	**325,119,092.68**	**334,684,452.91**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	325,119,092.68	100.00	14,107,088.34	4.34	311,012,004.34
其中：账龄组合	275,793,862.09	84.83	14,107,088.34	5.12	261,686,773.75
合并范围内关联方组合	49,325,230.59	15.17			49,325,230.59
合计	**325,119,092.68**	**100.00**	**14,107,088.34**	**4.34**	**311,012,004.34**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	334,684,452.91	100.00	13,256,580.09	3.96	321,427,872.82
其中：账龄组合	264,841,511.92	79.13	13,256,580.09	5.01	251,584,931.83
合并范围内关联方组合	69,842,940.99	20.87			69,842,940.99
合计	**334,684,452.91**	**100.00**	**13,256,580.09**	**3.96**	**321,427,872.82**

（3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	271,934,856.50	13,596,742.83	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,236,780.83	323,678.08	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	622,224.76	186,667.43	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	**275,793,862.09**	**14,107,088.34**	

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	264,687,689.92	13,234,384.50	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	119,755.07	11,975.51	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	34,066.93	10,220.08	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	**264,841,511.92**	**13,256,580.09**	

（4）坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,256,580.09	850,508.25			14,107,088.34
合计	**13,256,580.09**	**850,508.25**			**14,107,088.34**

（5）报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额金额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
海信视像科技股份有限公司	51,594,925.14	15.87	2,579,746.26
冠捷显示科技（厦门）有限公司	35,523,693.92	10.93	1,776,184.70
ZHUOYINGSHE VINA CO., LTD	30,933,366.57	9.51	
青岛海达源采购服务有限公司	21,567,783.22	6.63	1,078,389.16
CONTROLADORAMABE SADEC	17,635,460.46	5.42	881,773.02
合计	**157,255,229.31**	**48.37**	**6,316,093.14**

备注：公司无合同资产，仅列示应收账款

2、其他应收款

（1）总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,414,874.42	50,534,469.39
合计	**73,414,874.42**	**50,534,469.39**

（2）应收利息部分：无

（3）应收股利部分：无

（4）其他应收款部分

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,428,641.22	19,062,572.14
1 至 2 年（含 2 年）	26,046,675.94	31,548,041.70
2 至 3 年（含 3 年）	70,300.00	5,794.52
3 至 4 年（含 4 年）	21,494.52	40,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	20,000.00	54,000.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00

合计	**73,637,111.68**	**50,760,408.36**

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金、借款	300,800.00	4,000.00
往来款	72,071,317.16	49,490,601.52
保证金及押金	1,264,994.52	1,265,806.84
合计	**73,637,111.68**	**50,760,408.36**

③报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 01 月 01 日余额	225,938.97			225,938.97
2026 年 01 月 01 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,701.71			-3,701.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	222,237.26			222,237.26

④报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽卓英社科技有限公司	往来款	27,501,127.82	1 年以内	37.35	
贵阳卓英社光电科技有限公司	往来款	14,232,331.56	1 年以内	19.33	
青岛中英特电子有限公司	往来款	13,983,472.66	1 年以内，1-2 年	18.99	
青岛卓越东兴电子有限公司	往来款	8,530,000.00	1-2 年	11.58	
绵阳卓英社科技有限公司	往来款	7,824,385.12	1 年以内，1-2 年	10.63	
合计		**72,071,317.16**		**97.87**	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	139,648,295.00		139,648,295.00	133,736,935.00		133,736,935.00
合计	**139,648,295.00**		**139,648,295.00**	**133,736,935.00**		**133,736,935.00**

（2）对子公司的投资

被投资单位名称	期初账面价值	期初减值准备	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末账面价值	减值准备期末余额
青岛中英特电子有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
贵阳卓英社光电科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
青岛卓越东兴电子有限公司	26,902,200.00					26,902,200.00	
绵阳卓英社科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
咸阳卓英社光电科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
青岛卓巨源新材料科技有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
安徽卓英社科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
APEXION GLOBAL PTE. LTD.	31,834,735.00		5,911,360.00			37,746,095.00	
合计	**133,736,935.00**		**5,911,360.00**			**139,648,295.00**	

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,977,130.90	330,949,522.39	330,930,304.00	279,089,049.05
其他业务	80,398,786.27	75,942,229.97	66,574,978.17	63,993,636.68
合计	**494,375,917.17**	**406,891,752.36**	**397,505,282.17**	**343,082,685.73**

（2）分产品类别的营业收入、营业成本

类别	营业收入	营业成本
1、按类别划分		
背光显示器件	189,987,484.85	156,106,106.70
面光源及总成产品	143,370,566.34	119,799,818.10
电磁屏蔽及模切产品	42,057,912.99	28,468,409.09
新材料	34,325,017.49	23,785,063.61
受托加工	3,048,402.88	1,975,153.18
其他产品	1,187,746.35	814,971.71
其他业务	80,398,786.27	75,942,229.97

合计	**494,375,917.17**	**406,891,752.36**
2、按区域划分		
国内	386,640,503.06	317,904,429.95
国外	107,735,414.11	88,987,322.41
合计	**494,375,917.17**	**406,891,752.36**

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现息	-2,445,880.68	-1,466,064.37
合计	**-2,445,880.68**	**-1,466,064.37**

十七、补充资料

1、非经常性损益表

单位：人民币元

项目	金额	备注
非流动性资产处置损益	136,142.22	
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）	408,634.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,130.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	119,240.38	
少数股东损益影响额	3,612.63	
合计	**-100,206.27**	

2、净资产收益率及每股收益

报告期净利润	**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	7.27	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.52	0.52

青岛卓英社科技股份有限公司

2026 年 8 月 14 日

附件 I 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	136,142.22
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）	408,634.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,130.07
非经常性损益合计	22,646.74
减：所得税影响数	119,240.38
少数股东权益影响额（税后）	3,612.63
非经常性损益净额	-100,206.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用