

卓兆点胶  
873726

ZZT<sup>®</sup>

用工匠精神打造世界级工业产品

# 2023 年度报告

苏州卓兆点胶股份有限公司



## 公司年度大事记



2023年7月，公司获得国家级专精特新“小巨人”认定，认定有效期为三年。



2023年11月，公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR202332002408，有效期为三年。



2023年10月19日，公司成功登陆北京证券交易所。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	34
第六节	股份变动及股东情况 .....	37
第七节	融资与利润分配情况 .....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	49
第九节	行业信息 .....	54
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	64
第十一节	财务会计报告 .....	74
第十二节	备查文件目录 .....	209

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人陈晓峰、主管会计工作负责人黄春杰及会计机构负责人（会计主管人员）黄春杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

#### 1、 是否存在退市风险

是 否

#### 2、 本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
卓兆点胶、公司、本公司、股份公司	指	苏州卓兆点胶股份有限公司
特瑞特、有限公司	指	苏州特瑞特机器人有限公司
股东大会	指	苏州卓兆点胶股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州卓兆点胶股份有限公司董事会
监事会	指	苏州卓兆点胶股份有限公司监事会
苏州卓兆	指	苏州卓兆自动化科技有限公司

深圳卓兆	指	深圳卓兆智能科技有限公司
特瑞特云帆壹号	指	苏州特瑞特云帆壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
特瑞特企业管理	指	苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）
特瑞特星熠壹号	指	苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）
特瑞特星熠贰号	指	苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）
成贤二期	指	苏州成贤二期股权投资合伙企业（有限合伙）
冯源绘芯基金	指	平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）
中小企业基金	指	聚源中小企业发展创业投资基金（绍兴）合伙企业（有限合伙），原名中小企业发展基金（绍兴）股权投资合伙企业（有限合伙）
成贤三期	指	成贤三期（海南）创业投资合伙企业（有限合伙），原名苏州成贤三期股权投资合伙企业（有限合伙）
成贤六期	指	苏州成贤六期股权投资合伙企业（有限合伙）
雅枫二期	指	苏州雅枫二期股权投资合伙企业（有限合伙）
立讯精密	指	立讯精密工业股份有限公司及其下属公司
歌尔股份	指	歌尔股份有限公司及其下属公司
和硕科技	指	和硕联合科技股份有限公司及其下属公司
博众精工	指	博众精工科技股份有限公司
高创创投	指	苏州科技城高创创业投资合伙企业（有限合伙）
乐创技术	指	成都乐创自动化技术股份有限公司
立信会所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
苹果公司	指	Apple Inc，美国纳斯达克证券交易所上市公司，股票代码：AAPL，成立于 1976 年，全球领先的消费电子品牌商。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	卓兆点胶
证券代码	873726
公司中文全称	苏州卓兆点胶股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou zhuozhao dispensing technology Co., Ltd ZZT
法定代表人	陈晓峰

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	谢凌志
联系地址	江苏省苏州市高新区五台山路 189 号
电话	0512-62916880
传真	0512-62916678
董秘邮箱	Sam_xie@zz-t.com
公司网址	www.zz-t.com
办公地址	江苏省苏州市高新区五台山路 189 号
邮政编码	215000
公司邮箱	ir@zz-t.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 (www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 10 月 19 日
行业分类	制造业 (C) -专用设备制造业 (C35) -电子和电工机械专用设备制造 (C356) -其他电子专用设备制造 (C3569)
主要产品与服务项目	高精度智能点胶设备、点胶阀类产品
普通股总股本 (股)	82,077,246
优先股总股本 (股)	0
控股股东	控股股东为 (陈晓峰、陆永华)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (陈晓峰、陆永华), 一致行动人为 (特瑞特企业管理、特瑞特云帆壹号、特瑞特星熠壹号、特瑞特星熠贰号)

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320505346248564E
注册地址	江苏省苏州市高新区五台山路 189 号
注册资本（元）	82,077,246

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	刘海山、张腾蛟
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券股份有限公司
	办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
	保荐代表人姓名	翟悦、曹飞
	持续督导的期间	2023 年 10 月 19 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	262,570,849.41	344,860,951.92	-23.86%	300,799,650.82
毛利率%	62.94%	59.10%	-	52.19%
归属于上市公司股东的净利润	63,932,681.55	88,459,040.27	-27.73%	66,571,185.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,338,564.70	84,994,110.37	-26.66%	61,508,272.78
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	18.30%	49.56%	-	48.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.84%	47.62%	-	44.73%
基本每股收益	0.89	1.27	-29.92%	6.75

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	660,584,791.26	531,877,467.97	24.20%	355,635,688.50
负债总计	43,832,863.39	253,799,136.97	-82.73%	163,588,204.95
归属于上市公司股东的净资产	616,751,927.87	278,078,331.00	121.79%	192,047,483.55
归属于上市公司股东的每股净资产	7.51	3.99	88.22%	33.33
资产负债率%（母公司）	6.52%	46.97%	-	44.92%
资产负债率%（合并）	6.64%	47.72%	-	46.00%
流动比率	12.57	1.80	598.33%	1.86
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	34.31	57.01	-	187.53
经营活动产生的现金流量净额	150,665,209.80	129,268,491.77	16.55%	-20,659,856.65
应收账款周转率	1.63	1.80	-	3.16
存货周转率	1.40	1.63	-	2.96
总资产增长率%	24.20%	49.56%	-	179.18%
营业收入增长率%	-23.86%	14.65%	-	59.06%
净利润增长率%	-27.73%	32.88%	-	-26.45%



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 28 日在北京证券交易所信息披露平台 (<https://www.bse.cn/>) 发布《2023 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2024-003), 公告所载 2023 年度主要财务数据为初步核算数据, 未经会计师事务所审计。2023 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异, 差异幅度均未达到 20%。具体如下表所示:

项目	年度报告	业绩快报	差异率
营业收入	262,570,849.41	262,795,070.74	-0.09%
归属于上市公司股东的净利润	63,932,681.55	65,191,468.93	-1.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,338,564.70	64,216,422.12	-2.92%
基本每股收益	0.89	0.91	-2.20%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	18.30%	18.63%	-1.77%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	17.84%	18.35%	-2.78%
总资产	660,584,791.26	661,258,121.18	-0.10%
归属于上市公司股东的所有者权益	616,751,927.87	618,010,715.25	-0.20%
股本	82,077,246.00	82,077,246.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.51	7.53	-0.27%

### 五、 2023 年分季度主要财务数据

单位: 元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	56,286,552.05	152,519,578.92	21,602,212.13	32,162,506.31
归属于上市公司股东的净利润	15,706,687.09	48,970,637.76	1,758,982.36	-2,503,625.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,144,098.13	49,036,052.73	1,370,195.16	-3,211,781.32

季度数据与已披露定期报告数据差异说明:

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	526,385.21	-15,579.28	-599,599.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	870,516.82	4,124,590.77	6,265,120.35	
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	387,730.70	-	387,770.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,960.00	-25,484.11	-244,844.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,873,592.73</b>	<b>4,083,527.38</b>	<b>5,808,447.44</b>	
所得税影响数	279,475.88	618,597.48	745,534.56	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,594,116.85</b>	<b>3,464,929.90</b>	<b>5,062,912.88</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,751,712.01	2,752,340.21	2,944,245.43	2,944,245.43
递延所得税负债	1,411,068.88	1,411,068.88	988,513.10	989,975.88
盈余公积	8,689,668.73	8,689,826.36	6,499,403.33	6,499,403.33
未分配利润	72,685,695.76	72,686,166.33	122,482,992.35	122,481,529.57
所得税费用	17,765,010.10	17,762,919.12	11,955,693.02	11,954,733.93

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得

税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司主要从事高精度智能点胶设备、点胶阀及其核心部件研发、生产和销售，主要产品包括精密螺杆阀、压电喷射阀、气动式喷雾阀、柱塞阀在内的全系列、多规格点胶阀产品及转子、定子等核心部件，并根据客户需求定制化研发、生产智能点胶设备，提供稳定、高效、高精度的智能点胶解决方案。报告期内，公司主营业务收入来源于点胶设备、点胶阀及核心部件的销售，其他业务收入主要系设备租赁收入。

#### 1、采购模式

公司采取“以产定购+合理库存”的采购模式。需求部门根据客户订单和生产计划，结合库存情况根据销售订单提出采购需求，发起采购申请单。采购部负责向供应商发出采购需求，进行询价、比价；询价、议价结束后，若确认无需导入新的供应商，采购员向供应商确认交期及技术参数等关键数据，并与需求部门确认是否符合其需求，确认无误后采购员向供应商下达采购订单；如经询价、议价确认需要导入新的供应商，则根据《供应商评估和管理制度》启动新供应商评审流程，结合供应商的生产能力、产品质量、价格、供货及时性、售后服务等方面对其实施评价和选择。仓储物流部负责物料的收货、入库点检及相关复核工作，并由品质部对供应商来料进行物料检验。

#### 2、研发模式

公司采取“基础研究+应用研发”的研发模式，基础研究系基于底层基础技术及核心零部件及组件的储备性研发，应用研发系基于客户工艺需求及市场应用情况而开展的项目性质的研发。公司制定了《研发管理制度》，对研发的部门职责、程序及流程、知识产权管理等研发事项进行规范管理。公司的研发流程包括：研发立项、研发设计、研发原辅料采购、装配与测试等。

#### 3、生产模式

公司采取“标准化模块硬件+定制化功能配置”的生产模式，即公司基于标准设备的基础平台，通过搭载自研自制的点胶阀及核心部件，辅以一定的定制化软硬件及算法配置，以迅速响应客户多样化的工艺需求。

公司根据客户订单、市场需求预测以及公司产能情况制定阀体及核心零部件（如定子、转子等）的生产计划，生产部门根据公司的工艺标准和作业程序组织生产，以确保自制零部件的安全库存。公司核心零部件的生产、组装、调试过程均由公司生产部负责生产，就少量零部件的表面处理等工序，公司通过委外加工的方式发往具备加工资质的外协厂商。此外，公司综合考虑业务量及生产排期，灵活调配生产资源，将部分整机设备的辅助性安装、调试等工作外包，上述工作属于劳动密集型，无需具备特定专业资质。整机设备安装完毕后，由公司品质部调试人员对设备进行调试、检测，以确保出厂产品的质量。

#### 4、销售模式

公司销售模式主要为直接销售。公司主要直接向苹果公司及其知名EMS厂商、设备集成商等直接客户供货；由于部分终端客户与其原先合作的贸易商的合作时间较长而具备一定的合作粘性，公司就小部分产品通过贸易商向终端客户间接提供。公司产品因客户的参数、工艺、良率等要求具有一定的定制属性，因此，贸易商通常在明确终端客户的需求意向后再向公司采购。

公司主要通过主动商务接洽、客户互相介绍的方式获取客户。客户发出采购意向后，公司进行硬件选型、方案设计，达到可满足客户要求的工艺后，客户则向公司正式下达采购订单。此外，公司也会根据客户的前瞻性需求，配合其进行新设备的研发。

公司安排专业人员在终端客户驻场服务，第一时间接收并解决客户售后问题，也可以及时了解客户的前瞻性需求，为公司研发方向提供新的思路。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	江苏省民营科技企业-江苏省民营科技企业协会
其他相关的认定情况	江苏省企业技术中心-江苏省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	江苏省工程技术研究中心-江苏省科学技术局

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年，受外部宏观经济增速放缓、消费电子行业市场需求疲软、苹果新产品发布推迟等因素影响，公司在手订单规模小于预期。虽然公司已在消费电子、新能源汽车、光伏等领域与客户合作，但能够签署大额正式订单仍然需要一定的孕育时间。

公司积极在相关领域进行布局，引进优秀的研发人才、营销人才，加大对底层技术的研发投入和对新能源、光伏等下游应用市场的拓展力度。在苹果产业链持续深耕，拓展电池、手表、手机、MR等原先参与程度不高的产品领域。同时继续不断加大力度开拓新能源汽车、光伏等领域。

主要经营业绩完成情况：

报告期内，公司实现营业收入 262,570,849.41 元，同比下降 23.86%，实现归属于上市公司股东的净利润 63,932,681.55 元，同比下降 27.73%，扣非后净利润 62,338,564.70 元，同比下降 26.66%。报告期末，公司资产总计 660,584,791.26 元，同比增长 24.20%，归属上市公司股东的净资产 616,751,927.87 元，同比增长 121.79%。

### （二）行业情况

公司主营业务为高精度智能点胶设备、点胶阀及其核心部件的研发、生产和销售。根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司的所属行业为专用设备制造业（C35）。按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司的所属行业为电子元器件与机电组件设备制造（C3563）。根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为智能制造装备产业。

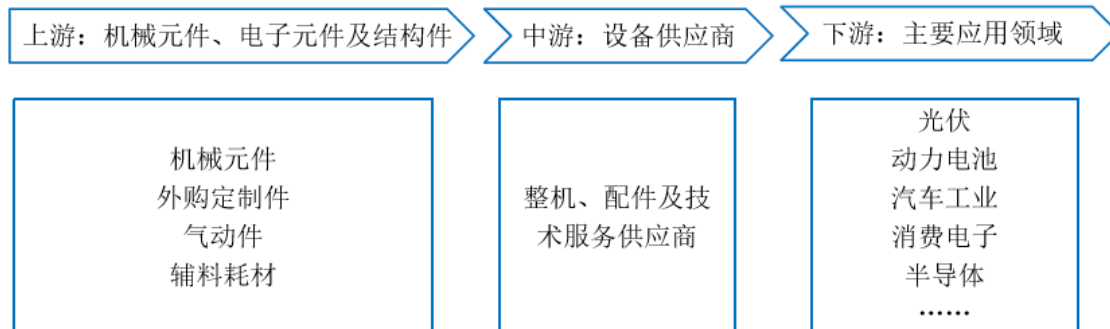
根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订）、《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司管理型行业分类为其他电子专用设备制造（C3569），投资型行业分类为工业机械（12101511）。

#### 1、智能点胶设备行业概况

##### （1）智能点胶设备行业概述

智能点胶设备是运用点胶技术，通过机械结构设计、运动算法、影像视觉等技术，实现对胶粘剂高精度、高效稳定控制性输出的设备。由于点胶技术加工可实现产品密封、绝缘、耐腐蚀、经济环保等效果，且适用于多种类胶粘剂，因此被广泛运用于各个行业，点胶技术的广泛运用为智能点胶设备行业发展提供广阔空间。

从智能点胶设备产业链来看，该产业链上游是电子元器件、机械零部件、系统集成；产业链中游是流体控制设备生产制造，主要包括点胶机、涂覆机等；产业链下游广泛应用于消费电子、新能源汽车、光伏、半导体等领域。



## (2) 智能点胶设备发展现状

### ① 国产智能点胶设备逐步实现进口替代

早期，国内智能点胶设备行业被美国诺信、日本武藏、维世科为代表的国外大型厂商占据垄断地位，点胶设备的关键制造技术掌握在国外大型厂商手中。虽然国内点胶设备的参与厂商众多，但大多厂商从事附加值较低的设备安装集成服务，点胶设备核心部件仍然需要向国外厂商高价购买。近年来，国内涌现出一批具备自主研发能力的点胶设备厂商，其通过不断技术创新、完善产业链，形成品牌优势和成本优势，逐步打破了国外厂商在国内高端点胶市场的垄断格局。

从下游行业应用来看，我国已经实现中低端产品替代，而在高端智能制造环节，国内点胶设备厂商参与程度、产品认可度较低，点胶设备市场仍以美国诺信、日本武藏等国外知名厂商以及以包括公司在内的为数不多的国产高端点胶设备供应商为主，如安达智能、凯格精机、轴心自控等，其余点胶设备供应商的市场份额有限，未来仍存在较大的替代空间。

### ② 下游新兴领域持续推动点胶设备需求扩张

智能点胶设备作为智能制造装备的细分领域，随着我国电子信息制造业飞速发展，带动国产智能装备不断向高附加值产业链纵深，终端制造产品将在新兴需求的带动下不断更新迭代，向智能化、集成化、轻量化趋势发展，产品更新迭代的周期越来越短，下游产品旺盛的市场需求将有效支撑智能点胶设备行业的发展。根据国际半导体产业协会（SEMI）及相关资料整理，预测至 2028 年全球点胶机行业市场规模为 106.8 亿美元，点胶机的市场空间较为广阔。根据头豹研究院公开数据显示，2025 年中国精密流体控制设备市场规模预测将达到 490.6 亿元。

在智能点胶设备下游细分市场中，起步较早且竞争激烈的消费电子逐渐趋于稳定发展态势，随着新能源汽车市场快速发展，智能点胶设备在动力电池领域的体量和增速持续增长。根据头豹研究院公开数据显示，中国精密流体控制设备在储能与动电领域及光伏领域的市场规模预计 2025 年将上涨为 83.90 亿元。

## (3) 智能点胶设备行业发展趋势

### ① 点胶阀功能多样化

点胶阀作为智能点胶设备的核心部件，为满足下游不同生产工艺场景及各类胶粘剂的适用需求，阀体种类随着下游应用领域的扩展而呈现定制化、多规格的发展趋势，点胶阀的制造精度、结构复杂程度越来越高。例如在一些特定产品的组装机中，接触式针头无法深入或胶量极其微小的情形下，非接触式喷射阀以其单点直径小、无 Z 轴运动、高速高效成为了热门的应用；此外，双组份 AB 胶的运用要求接触式点胶同时需要热熔胶进行非接触式点胶，形成双液螺杆阀与热熔喷射阀的组合运用。

### ② 点胶设备智能化

一方面，点胶轨迹位置的自动化判定功能越来越智能化，可通过视觉算法引导点胶位置或者通过视觉算法根据产品的尺寸自动生成点胶路径；另一方面，工件位置移动的自动化程度越来越高，点胶平台可通过传送带、流水线、工业机器人、非标上料装置等设备对接，完成自动上下料动作。同时，智能点胶设备集成检测系统和数据管理系统，在点胶作业的同时可以快速检测点胶质量，包括胶重、胶厚和形状检测，快速统计点胶数量，并通过通讯系统直接远程上传公司管理系统，便于生产线的实时监测和管理。

### ③ 智能点胶设备运动控制多轴化

随着下游应用领域持续拓展，所涉及的点胶工件差异化和复杂程度较高，点胶路径不断复杂、多维化，且需多种类型的胶水同步应用，对点胶设备的要求进一步提高，点胶轨迹由早期二维曲线开始逐步向三维立体方向转变，需通过多轴联动控制技术实现高效率点胶。

#### ④智能点胶设备模块化

随着自动化生产线装配工艺集成度的提高、材料成本的提升、设计成本的增加、作业空间的限制，迫切要求点胶工艺与自动化生产线融合，通过提炼不同点胶方式下结构的共性特征，搭建一个模块化点胶单元，以实现自动化生产线中部分点胶结构的模块化互换，进而提高下游自动化生产线的柔性程度。在点胶工艺需求量日趋提高的形势下，智能点胶设备模块化能够大大降低非标设计人工成本、材料成本，同时能够提升应对不同点胶场景的响应速度，进而提高点胶效率。

#### 2、智能点胶设备下游行业发展趋势

智能点胶设备行业随着胶粘剂和点胶技术的广泛使用而快速成长。根据 Statista 统计，2020 年度，全球胶粘剂市场规模为 437.5 亿美元，预计到 2027 年，全球胶粘剂市场规模达 647.1 亿美元，年复合增长率达 5.75%，且亚太地区为全球胶粘剂的主要市场。随着胶粘剂应用市场不断向中高端及新兴产业渗透，推动智能点胶设备的下游应用领域的需求扩张，该等下游领域发展情况如下：

##### (1) 消费电子领域

消费电子主要包括手机、平板、电脑、可穿戴设备及其他数码产品，可提高消费者的生活便捷度、舒适度并满足娱乐性要求。从细分产品来看，近年消费电子如手机、平板电脑虽然景气度下滑，但依旧保持较高基数，未来更新迭代具有较大空间，可穿戴设备发展势头较为迅猛。

随着物联网、云计算、人工智能等信息技术快速演进，消费电子产品的硬件、软件、服务等核心技术体系加速重构，向多技术融合互动的系统化、集成化创新转变，创新周期大幅缩短，未来市场发展空间较大。其次，以智能手机、平板电脑及可穿戴设备为主的消费电子出货量集中于知名品牌，苹果公司占据市场领先地位，其产品及服务能够不断创新，引领行业潮流，创造消费需求，点胶技术的运用将在消费电子领域取得更为广阔的成长空间。

##### (2) 新能源汽车领域

在汽车制造中，高性能胶粘剂可用于汽车电子、零部件粘接、电池 PACK 边框密封、电池粘接固定、内部元器件的密封固定、动力电池内部的灌封。良好的粘接技术可以提高驾乘的舒适性，降低噪音、减震、轻量化、降低能耗、简化工艺，提高产品质量，因此，胶粘剂和点胶技术的运用在车辆设计、制造中起到了不可替代的作用。

在我国“碳达峰、碳中和”、能源转型的大背景下，新能源汽车受到国家政策的鼓励与支持，产业配套基础设施逐步完善，新能源汽车竞争力不断增强。根据中国汽车工业协会统计，我国新能源汽车销量从 2015 年的 33.1 万辆快速增长至 2022 年的 688.7 万辆，年均复合增长率达 54.28%，占全球销量的比重达 68.37%。预计到 2025 年，我国新能源汽车市场渗透率有望达到 30%，销量达 1,150 万辆。

目前，智能化、网联化已成为新能源汽车发展新趋势，汽车电子占整车成本比重将不断提升，根据 Statista 预测，至 2027 年度，全球汽车电子市场规模提升至 4,156 亿美元，未来汽车电子领域市场空间有望进一步打开。

动力电池作为新能源汽车的核心能源部件，其需求随着新能源汽车的普及而发展。全球动力电池市场份额大部分被宁德时代、LG 化学、松下、三星 SDI、比亚迪等几家企业占据，头部电池企业具备全球供应能力，受全球新能源市场带动和新能源汽车带动，出货量进一步增长。根据高工产研锂电研究所（GGII）保守估计，预计到 2025 年全球动力电池出货量将达到 1550GWh，2030 年有望达到 3000GWh。中国市场则仍会维持全球最大动力电池市场地位，市场份额将稳定在 50%以上，GGII 调研显示，2021 年中国动力电池出货量 220GWh，相对 2020 年增长 175%，预计 2025 年我国动力电池出货量将达到 1100GWh。

##### (3) 光伏

光伏发电是利用太阳能电池将光能直接转化为电能的一种技术，能够在充分利用太阳能的同时避免对环境的影响，且光伏发电具有地域限制少、安全可靠、无噪音、低污染、无需消耗燃料等特点，其可持续发展和环保的特点受到广泛的推广，各国都先后投入至该产业的开发与利用中。国内外光伏新增装机容量增加，光伏组件的需求扩大直接拉动了光伏组件产量的增加。

根据中国光伏行业协会统计，截至 2021 年底，全球组件产能和产量分别达 465.2GW、220.8GW，同比分别增长 45.4%、34.9%，继续保持快速增长。从组件产业布局来看，2021 年中国大陆产能达到 359.1GW，约占全球总产能的 77.2%，同比增长 47.0%；产量达到 181.8GW，约占全球总产量的 82.3%，同比增长 45.9%。《中国 2050 年光伏发展展望》报告提出规模化加速部署光伏产业，预计至 2035 年我国光伏发电总装机规模达到 3000GW，进一步推动光伏组件产业的发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	127,844,003.87	19.35%	55,590,883.61	10.45%	129.97%
应收票据	-	0.00%	50,000.00	0.01%	-100.00%
应收账款	100,006,625.83	15.14%	205,772,051.01	38.69%	-51.40%
存货	39,103,967.99	5.92%	99,448,920.03	18.70%	-60.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	137,500,600.30	20.81%	143,597,018.46	27.00%	-4.25%
在建工程	-	0.00%	292,844.04	0.06%	-100.00%
无形资产	5,458,698.20	0.83%	5,661,498.08	1.06%	-3.58%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	0.00%	5,005,881.96	0.94%	-100.00%
长期借款	-	-	47,349,255.08	8.90%	-100.00%
交易性金融资产	160,387,730.70	24.28%	-	-	100.00%
预付款项	716,004.99	0.11%	489,622.35	0.09%	46.24%
其他应收款	812,121.88	0.12%	1,231,714.94	0.23%	-34.07%
合同资产	72,532.50	0.01%	647,679.56	0.12%	-88.80%
一年内到期的非流动资产	434,383.83	0.07%	1,566,113.62	0.29%	-72.26%
其他流动资产	87,314,754.78	13.22%	614,555.95	0.12%	14107.78%
应付账款	26,825,326.65	4.06%	78,898,444.42	14.83%	-66.00%
合同负债	1,832,758.96	0.28%	72,591,304.04	13.65%	-97.48%
应交税费	8,574,094.86	1.30%	35,194,933.17	6.62%	-75.64%
其他应付款	925,482.00	0.14%	1,881,051.49	0.35%	-50.80%
股本	82,077,246.00	12.42%	69,757,246.00	13.12%	17.66%
资本公积	420,447,496.43	63.65%	120,430,519.01	22.64%	249.12%
其他综合收益	-	0.00%	4,930,000.00	0.93%	-100.00%
专项储备	3,012,452.51	0.46%	1,584,573.30	0.30%	90.11%
盈余公积	15,892,896.36	2.41%	8,689,826.36	1.63%	82.89%
未分配利润	95,321,836.57	14.43%	72,686,166.33	13.67%	31.14%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：报告期末较期初增加 7225.31 万元，增长 129.97%，主要系报告期内公司首次公开发行股票募集的资金入账所致。

(2) 应收票据：报告期末较期初减少 5 万，下降 100%，主要系票据到期收款所致。

(3) 应收账款：报告期末较期初减少 10576.54 万，下降 51.40%，主要系营业收入降低，以致相应的



应收账款减少。

(4) 存货：报告期末较期初减少 6034.5 万，下降 60.68%，主要系 2023 年外部宏观经济增速放缓、消费电子行业市场需求疲软、苹果新产品发布推迟等因素影响，公司在手订单规模小于预期，同时原本定于 2023 年度执行的部分订单被推迟，以致存货减少。

(5) 在建工程：报告期末较期初减少 29.28 万，下降 100%，主要系该资产达到预定可使用状态，结转至固定资产所致。

(6) 短期借款：报告期末较期初减少 500.59 万，下降 100%，主要系本年还清贷款所致。

(7) 长期借款：报告期末较期初减少 4734.93 万，下降 100%，主要系公司提前清偿长期借款所致。

(8) 交易性金融资产：报告期末较期初增加 16038.77 万，增长 100%，主要系公司本年购买理财产品所致。

(9) 预付款项：报告期末较期初增加 22.64 万，增长 46.24%，主要系期末预付原材料采购款增加所致。

(10) 其他应收款：报告期末较期初减少 41.96 万，下降 34.07%，主要系出口退税减少所致。

(11) 合同资产：报告期末较期初减少 57.51 万，下降 88.80%，主要系公司将逾期合同质保金重分类为其他应收款所致。

(12) 一年内到期的非流动资产：报告期末较期初减少 113.17 万，下降 72.26%，主要系本期无新增租赁出租点胶设备的业务，原出租的点胶设备在 2023 年到期所致。

(13) 其他流动资产：报告期末较期初增加 8670.02 万，增长 14107.78%，主要系公司使用部分闲置资金购买理财产品所致。

(14) 应付账款：报告期末较期初减少 5207.31 万，下降 66%，主要系新建厂房工程款已到期支付，以及 23 年采购额下降所致。

(15) 合同负债：报告期末较期初减少 7075.85 万，下降 97.48%，主要系预收货款对应的设备在本年确认验收，确认应收账款后核销所致。

(16) 应交税费：报告期末较期初减少 2662.08 万，下降 75.64%，主要系本年收入主要在上半年确认，本期第四季度收入对应的税金减少所致。

(17) 其他应付款：报告期末较期初减少 95.56 万，下降 50.80%，主要系上期末应付审计款项在本期付清所致。

(18) 资本公积：报告期末较期初增加 30001.70 万元，增长 249.12%，主要系报告期内公司首次公开发行股票所致。

(19) 其他综合收益：报告期末较期初减少 493 万，下降 100%，主要系公司本年出售乐创技术股票所致。

(20) 专项储备：报告期末较期初增加 142.79 万元，增长 90.11%，主要系本年安全费用计提所致。

(21) 盈余公积：报告期末较期初增加 720.31 万元，增长 82.89%，主要系本年计提法定盈余公积所致。

(22) 未分配利润：报告期末较期初增加 2263.57 万元，增长 31.14%，主要系本年利润滚存所致。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	262,570,849.41	-	344,860,951.92	-	-23.86%
营业成本	97,300,186.66	37.06%	141,047,978.57	40.90%	-31.02%
毛利率	62.94%	-	59.10%	-	-
销售费用	31,250,527.76	11.90%	40,453,695.01	11.73%	-22.75%
管理费用	37,015,483.24	14.10%	31,335,409.59	9.09%	18.13%

研发费用	25,603,695.52	9.75%	27,098,950.45	7.86%	-5.52%
财务费用	-196,790.71	-0.07%	-2,183,555.50	-0.63%	-90.99%
信用减值损失	5,370,469.39	2.05%	-2,622,647.04	-0.76%	304.77%
资产减值损失	-1,548,197.07	-0.59%	6,250.56	0.00%	-24,868.93%
其他收益	6,579,567.65	2.51%	5,067,511.28	1.47%	29.84%
投资收益	400,000.00	0.15%	600,000.00	0.17%	-33.33%
公允价值变动收益	387,730.70	0.15%	0	-	-
资产处置收益	699,779.24	0.27%	-6,202.55	0.00%	11,382.12%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	80,158,942.30	30.53%	106,256,820.23	30.81%	-24.56%
营业外收入	92,870.86	0.04%	86,499.75	0.03%	7.37%
营业外支出	177,304.89	0.07%	121,360.59	0.04%	46.10%
净利润	63,932,681.55	24.35%	88,459,040.27	25.65%	-27.73%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：本年较上年同期减少 8,229.01 万，同比下降 23.86%，主要原因系 2023 年外部宏观经济增速放缓、消费电子行业市场需求疲软、苹果新产品发布推迟等因素影响，公司在手订单规模小于预期，同时原本定于 2023 年度执行的部分订单被推迟，导致公司整体营业收入下降。

(2) 营业成本：本期较上年同期减少 4,374.78 万，同比下降 31.02%，主要原因系营业收入下降导致相应的营业成本下降。

(3) 财务费用：本期较上年同期减少 198.68 万，同比下降 90.99%，主要系公司提前还清贷款导致利息减少，以及本年理财收益增加所致。

(4) 投资收益：本期较上年同期减少 20 万，同比下降 33.33%，主要系受被投资方利润分配方案影响。

(5) 信用减值损失：（以负数表示损失）本期较上年同期增加 799.31 万，同比增加 304.77%，主要原因系本期应收账款回款良好所致。

(6) 资产减值损失：（以负数表示损失）本期较上年同期减少 155.44 万，同比下降 24,868.93%，主要系本期存货跌价准备计提所致。

(7) 资产处置收益：本期较上年同期增加 70.60 万，同比增加 11,382.12%，主要系本年出售固定资产所致。

(8) 营业外支出：本期较上年同期增加 5.59 万，同比增长 46.10%，主要系本期报废处置固定资产所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	260,130,547.50	343,942,271.82	-24.37%
其他业务收入	2,440,301.91	918,680.10	165.63%
主营业务成本	96,439,382.04	140,841,296.14	-31.53%
其他业务成本	860,804.62	206,682.43	316.49%

### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期
-----	------	------	------	----------	-----------	----------

				期 增减%	增减%	增减
点胶设备	157,456,158.02	74,392,218.53	52.75%	-11.48%	-29.81%	30.51%
点胶阀及配件	102,674,389.48	22,047,163.51	78.53%	-38.17%	-36.76%	-0.61%
其他	2,440,301.91	860,804.62	64.73%	165.63%	316.49%	-16.48%
合计	262,570,849.41	97,300,186.66	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	221,228,519.66	88,864,624.35	59.83%	-34.54%	-36.16%	1.72%
境外	41,342,329.75	8,435,562.31	79.60%	500.96%	354.46%	9.01%
合计	262,570,849.41	97,300,186.66	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内公司新增厂房对外经营租赁业务，取得经营租赁收入 211.68 万元，占其他业务收入比重为 86.74%。境外营业收入比上年同期增加 500.96%，主要原因是报告期新增境外客户 Pegatron Electronics Inc 的销售。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	博众精工	132,585,985.73	50.50%	否
2	立讯精密	36,182,208.65	13.78%	否
3	和硕科技	15,828,499.04	6.03%	否
4	深圳市轴心自控技术有限公司	10,531,821.88	4.01%	否
5	歌尔股份	10,242,228.42	3.90%	否
	合计	205,370,743.72	78.22%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都乐创自动化技术股份有限公司	3,057,004.42	10.14%	否
2	易唯思智能自动化装备无锡有限公司	3,002,921.35	9.96%	否
3	苏州钧和伺服科技有限公司	1,910,904.42	6.34%	否
4	程仕豪智能科技（苏州）有限公司	1,854,754.31	6.15%	否
5	苏州舍勒智能科技有限公司	1,368,460.21	4.54%	否
	合计	11,194,044.71	37.13%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
----	--------	--------	-------

经营活动产生的现金流量净额	150,665,209.80	129,268,491.77	16.55%
投资活动产生的现金流量净额	-250,591,040.16	-60,260,835.68	315.84%
筹资活动产生的现金流量净额	172,690,582.31	-42,373,665.84	-507.54%

#### 现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期增加 2,139.67 万元, 同比增长 16.55%, 主要系 2023 年外部宏观经济增速放缓、消费电子行业市场需求疲软、苹果新产品发布推迟等因素影响, 公司在手订单规模小于预期, 同时原本定于 2023 年度执行的部分订单被推迟, 相应采购付款降低所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期变动比例为 315.84%, 主要系本年发行新股后, 公司使用部分闲置募集资金及闲置自有资金购买理财所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期变动比例为-507.54%, 主要系报告期内首次公开发行股票, 募集资金入账所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位: 元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	0.00	募集资金	30,000,000.00	0.00	0.00	76,661.57	0.00
交易性金融资产	0.00	自有资金	50,000,000.00	0.00	0.00	119,069.13	0.00
交易性金融资产	0.00	募集资金	80,000,000.00	0.00	0.00	192,000.00	0.00
合计	0.00	-	160,000,000.00	0.00	0.00	387,730.70	0.00

## 5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	85,000,000.00	85,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	245,000,000.00	245,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
苏州卓兆自动化科技有限公司	控股子公司	点胶设备、点胶阀及其核心部件的销售	1,000.00	2,992.84	355.41	8,149.04	173.13	518.51
深圳卓兆智能科技有限公司	控股子公司	点胶设备、点胶阀及其核心部件的销售	1,200.00	2,301.05	916.03	2,775.17	321.92	7.27

### (2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、本公司于 2023 年 11 月 06 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，编号为 GR202332002408，有效期三年。报告期内，本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税(2011)100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 16%（2019 年 4 月 1 日后为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实际即征即退政策。

根据上述政策，本公司销售的产品所包含的软件享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。

3、财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述政策，本期子公司深圳卓兆智能科技有限公司适用小微企业税收优惠政策，即年应纳税所得额不超过 300 万元的部分实际适用 5%的企业所得税优惠税率。

4、根据税务总局公告 2022 年第 10 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据上述政策，本期子公司深圳卓兆智能科技有限公司享受小型微利企业减半征收城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等税费的税收优惠政策。

5、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司属于先进制造业企业，可享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

#### (六) 研发情况

##### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,603,695.52	27,098,950.45
研发支出占营业收入的比例	9.75%	7.86%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

## 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	28	19
专科及以下	43	18
研发人员总计	73	38
研发人员占员工总量的比例（%）	24.58%	24.84%

## 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	192	147
公司拥有的发明专利数量	34	16

## 4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
电池视觉点胶机的研发	实现全自动一体视觉点胶功能	已完结	拟实现电池全自动点胶、CCD 定位引导&CCD 胶路检测、视觉对位电池治具&上盖，视觉深度学习等功能。	完善和丰富公司的产品体系，提高市场竞争力。
基于六轴机器人的视觉点胶机的研发	实现六轴机器人在视觉点胶领域更深层次的应用	已完结	拟实现基于六轴机器人全自动上下料、CCD 引导、点胶、CCD 复检、产品搬运工艺功能，解决多个独立模块拼合导致机构精度变差的问题。	完善和丰富公司的产品体系，提高市场竞争力。
5GAL 螺杆供料的开发	针对日益增多使用 5 加仑的高粘度胶的客户和市场需求	已完结	拟改善现有供料的输出控制以及推料导向，并针对不同料筒体积做适配性，增加数据监控，使供料的气压、行程、物料状态得到实时监控，并控制流体	降低成本，简单化操作，维护快捷，提升产品的市场竞争力

			的快速切断提高输出精度。	
200L 供料单元的开发	针对日益增多使用 200L 的高粘度胶的客户和市场需求	已结项	拟实现大流量柱塞式点胶功能，在保证供胶压力稳定的情况下，供胶流量速度达到 20-30ml/s，保持压力传输平稳和流速随时控制。	本项目的研发成功，可促使公司积极融入新能源电池产业链条，对公司未来发展具有积极的意义。
双驱（700-700）在线式点胶机的研发	解决传统点胶机行程小，大产品点胶困难等难点	已结项	拟通过 X 轴使用双驱，实现可搭配喷射阀，螺杆阀，普通阀，针筒等各类点胶模块，极大提升速度的同时更好的保持精度。	完善和丰富公司的产品体系，提高市场竞争力。
关于偏心螺杆在不同粘度流体中应用的研究	针对不同流体，开发专用型偏心螺杆，实现耐磨型、耐腐蚀性等流体的应用，同时开发多种流量	已结项	拟通过增大螺杆偏心距、螺杆导程以实现不同的输出量，以适应不同粘度的流体，达到输出稳定，无压缩的目的。	完善和丰富公司的产品体系，提高市场竞争力。
高精度流体监测与控制设备的开发	开发一种高精度流体监测与控制设备	已结项	拟通过对单组份或双组份出胶进行闭环监测，实现胶量、配比精度数据化，校正阀体的出胶量，实现阀体输出更加稳定，降低精度误差。	拓宽产品线，提升产品的市场的竞争力。
第三代压电陶瓷喷射阀的开发	开发第三代压电陶瓷喷射阀，通过改善阀体寿命、稳定性、便捷性以提高阀体的适用范围，降低操作门槛。	已结项	拟通过重新设计压电阀阀体结构，保证撞针、喷嘴、导向螺钉、复位弹簧、流道等位置的同心度。同时，设计阀体内部的密封，对压电陶瓷实行隔离防护，阻断外部环境对于压电陶瓷寿命的影响。	本项目的研发成功，可加速公司现在的技术迭代，尤其表现在材料的粘接工艺、流体的输送、自动化等，推进新技术与现行工艺的融入，加速产业更新。
螺杆阀控制器的研发	提高控制精准性，并加入工业互联总线	已结项	拟提高螺杆阀控制的位置精准性以及速度的稳定性、一致性，在未来工业互联中能够实现多点互联，满足多主多从工业总线通讯。	本项目的研发成功，可使公司产品能适用于汽车行业领域，增加市场份额。
压电阀控制器的研发	提高驱动电压控制精度，集成温度控制，并加入工业互联总线。	已结项	拟通过压电阀撞针的位置的闭环反馈，陶瓷电压 DC-DC 变换的精准控制，以及喷嘴的加入温度控制，并满足多主多从工业总线通讯。	优化现有产品结构，提高市场竞争力。



六轴工业机器人控制系统的研发	集成点胶工艺，完成复杂产品点胶	已结项	拟通过机器人控制算法及点胶工艺。	满足日益复杂的点胶工艺需求、优化产品线，提升设备运行效率。
高精度磁栅读头的研发	满足市场对直线电机以及运动闭环控制所需的高精度磁栅的需求，提高精度。	已结项	拟实现 0.001mm 精度磁栅读头	优化现有产品结构，提高市场竞争力。
太阳能板边框点胶机的研发	高效的实现对太阳能边框的自动上下料及点胶功能，实现边框来料检测、自动点胶&称重、自动下料、同步搬送的控制。	已结项	拟通过使用相机对边框来料进行检测，使边框混料的几率降低至 0.1% 以下；搭载高精度点胶阀，实现点胶精度 $\pm 3\%$ ；使用镭射传感器进行检测，实现点胶高度自动补偿；使用称重装置，实时检测点胶胶路；使用自动对针系统，可实现换针效率提高 50% 以上。	适用于不同类型的太阳能光伏面板边框的点胶，可助力于公司在光伏领域的拓展。

## 5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 应收账款的可收回性</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(四)。</p> <p>2023年12月31日，卓兆点胶合并财务报表的应收账款账面余额为10,559.40万元，坏账准备余额为558.74万元；由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价并测试管理层确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、了解评价公司坏账计提政策是否符合准则规定、公司实际情况及行业惯例；</li> <li>3、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>4、复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往收款情况、期后收款、回顾性复核公司过往预测的准确性；</li> <li>5、对于以组合为基础预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、迁徙率等）的准确</li> </ol>

	性以及对对应计提坏账准备的计算是否准确； 6、实施函证程序，将函证结果与管理层记录的金额进行核对。
(二) 收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策与会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(三十九)。</p> <p>2023年度，卓兆点胶合并财务报表确认营业收入为26,257.08万元。收入是卓兆点胶的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将卓兆点胶收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价并测试管理层收入确认相关的内部控制；</li> <li>2、检查不同类型业务的主要合同，识别与控制权转移相关的合同条款，与同行业公司进行对比分析，了解和评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、选取不同业务类型的样本核对销售合同、订单、发票、出库单、报关单、签收单、验收单等支持性文件，检查相关收入确认是否符合公司会计政策；</li> <li>4、选取重要客户对交易金额及往来款余额实施函证程序；</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的收入查验签收单、验收单等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；</li> <li>6、实施分析性复核程序，结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，评估收入是否存在异常波动。</li> </ol>

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

报告期内，立信会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，并积极与公司管理层沟通审计事项，提出工作要求和建议，勤勉尽责，能够较好地完成审计工作，有效地保障公司审计工作的质量。公司对立信会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、诚信状况、独立性进行了充分的了解和审查，认为其具备相关审计资格，能够为公司提供真实、公允的审计服务。报告期内，公司未变更会计师事务所。

### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释第16号规定，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单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	不适用	递延所得税负债	-2,421.87	-2,421.87
		未分配利润	2,421.87	2,421.87

合并

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免会计处理	不适用	所得税费用	326.77	-2,090.98	-959.09
		递延所得税资产	301.43	628.20	
		递延所得税负债			-1,462.78
		盈余公积	-157.63	-157.63	
		未分配利润	-143.80	-470.57	1,462.78

母公司

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	不适用	所得税费用		-1,576.27	-845.60
		递延所得税负债			-1,576.27
		盈余公积	-157.63	-157.63	
		未分配利润	157.63	157.63	1,576.27

## 2、重要会计估计变更

无

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

我司一直秉持高度的社会责任感，积极履行与各方合作伙伴的约定与承诺。我们严格遵守与供应商、客户等签署的合同，始终坚守诚信原则，确保各项义务的履行，坚决杜绝任何侵害债权人、供应商、客户及消费者权益的行为。

在员工权益保障方面，我司坚决遵循《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，以及公司内部的管理制度。我们与员工签订合法合规的劳动合同，提供具有市场竞争力的薪酬和全面的劳动保障。同时，我们为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，以及住房公积金，确保员工的各项福利得到切实保障。

我司深知人才是企业发展的核心动力，因此将培养人才、尊重人才放在企业发展的重要位置。我们定期组织专业知识培训，鼓励员工进行技术创新，并为他们提供奖励。我们为人才搭建了一个充分施展才华的舞台，形成了人才与企业共同发展的良性机制，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

#### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

智能点胶设备作为智能制造装备的细分领域，随着我国电子信息制造业飞速发展，带动国产智能装备不断向高附加值产业链纵深，终端制造产品将在新兴需求的带动下不断更新迭代，向智能化、集成化、轻量化趋势发展，产品更新迭代的周期越来越短，下游产品旺盛的市场需求将有效支撑智能点胶设备行业的发展。根据国际半导体产业协会（SEMI）及相关资料整理，预测至 2028 年全球点胶机行业市场规模为 106.8 亿美元，点胶机的市场空间较为广阔。根据头豹研究院公开数据显示，2025 年中国精密流体控制设备市场规模预测将达到 490.6 亿元。

在智能点胶设备下游细分市场中，起步较早且竞争激烈的消费电子逐渐趋于稳定发展态势，随着新能源汽车市场快速发展，智能点胶设备在动力电池领域的体量和增速持续增长。根据头豹研究院公

开数据显示，中国精密流体控制设备在储能与动电领域及光伏领域的市场规模预计 2025 年将上涨为 83.90 亿元。

行业详细情况参见本报告“第四节管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（二）行业情况”有关内容。

## （二） 公司发展战略

公司自成立以来，专注于点胶阀及核心部件的技术研发和创新，打造多系列、多场景适用的点胶阀体；同时，根据下游客户不同应用场景的定制化需求，设计、制造高精度智能点胶设备，为客户提供完整、系统、可靠的一站式智能点胶解决方案。公司秉承创新驱动发展的理念，始终专注技术创新、推动研发成果转化，以期在行业中保持竞争地位。

### 1、坚持研发投入

公司自成立以来，始终将技术创新作为驱动公司业务持续发展的核心驱动力，2021 年-2023 年，公司研发费用分别为 2,046.19 万元、2,709.90 万元及 2560.37 万元，占营业收入比例分别为 6.80%、7.86%、9.75%；2023 年受整体经营情况影响研发费用投入金额有所下滑，但我司将持续维持研发投入力度。截至报告期公司拥有软件著作权证书 9 项，发明专利 34 项，实用新型专利 148 项，外观设计专利 10 项。

### 2、注重人才体系建设

公司逐步建成了一支从业经验丰富、专业结构合理的研发队伍，截至报告期末，公司配备 38 名研发人员，占员工总人数比例为 24.84%，研发团队专业涵盖了机械设计制造及自动化、计算机科学与技术、机电一体化、电子信息工程等专业，能够承担从材料配方研发、产品结构、工艺设计、试验检测等多种研发工作，对智能点胶设备行业的市场变化趋势、技术进步、公司生产能力、上游原材料性能及下游客户需求有一定的经验积累和把握，具备了较强的自主设计结构能力，可根据下游客户的需求，不断推出新产品。

### 3、创新业务模式

由于公司下游客户往往存在设备专业性强、通用化程度不高、维护成本高、生产效率低等痛点。公司采取“标准化模块硬件+定制化功能配置”的模式，即公司基于标准设备的基础平台，通过搭载上述自制的点胶阀体组件及核心配件，辅以一定的定制化软硬件及算法配置，以迅速响应客户多样化的工艺需求，同时也实现了各机构的标准化和模块化的设计，可实现灵活拆卸、快速更换，改变了传统智能制造装备各机构间相互紧密连接、拆解和装配难度高的局面。

当客户提出新的产品需求，公司可以快速地从全系列点胶阀体及多规格核心部件、产品数据库中匹配硬件方案，并结合客户的工艺需求进行算法及软件的开发，进而为客户提供高效的一站式智能点胶解决方案，实现了大批量快速交付优势，较快满足目标市场客户产品快速迭代的需求。深耕行业多年，公司已将独立自主研发的多项核心技术与深厚的行业应用经验积淀相结合，不断的开发适配更多行业的标准化模块硬件，以降低成本、提高效率。

## （三） 经营计划或目标

2024 年，公司将继续将技术创新作为驱动公司业务持续发展的核心驱动力，坚持以智能点胶设备行业领域为根基不动摇。

1、以在北交所上市为契机，借助募集资金投资项目“年产点胶设备和点胶阀 4410 台产业化建设项目”和“智能点胶设备及核心零部件研发项目”的实施进一步巩固和扩大公司主营业务的市场份额，拓展公司产品应用场景，优化公司产品结构，加速公司现有产品的升级迭代，提高公司产品的研发和技术创新能力，从而进一步提升公司综合竞争优势，并有助于进一步提升公司的盈利水平，增强公司的抗风险能力和核心竞争力，实现平稳健康的可持续发展。

2、坚持以技术创新作为驱动公司业务持续发展的核心驱动力，在核心部件完全自主研发的基础上，争取做到将高成本的部分零部件也做到自主研发生产，并形成研发设计、软件控制、工业设计、精密加工、组装生产完全自主生态链模式，建立成本优势、品牌优势、增加客户黏性，并不断丰富流

体控制应用领域的产品线，以期拓展更多下游应用领域，并提高市场占有率。

3、引进先进的生产设备，进一步提高公司生产高精度、高性能产品的能力。同时，利用公司现有建筑物建设高规格车间，提升半导体、光伏和新能源电池等行业的高端产品制造能力，以支持公司在半导体、光伏、新能源动力电池等行业的战略性布局，为未来大规模生产提供有利的生产环境，以进一步提升公司的行业竞争力，提升业务水平。

4、深耕行业，不断拓展应用领域

公司智能点胶设备已切入苹果公司的主要产品，包括 iPad、耳机、电池、手表、手机、MR；但电池、手表、手机、MR 等产品参与程度不高，没有成为这部分产品主要的点胶设备供应商，公司将继续深耕苹果产业链，提高市场占有率。

同时公司不断积极开拓非苹果产业链客户，在相关领域进行产业布局，引进优秀的研发人才、营销人才，加大对相关领域底层技术的研发投入和对新能源、光伏、半导体等下游应用市场的拓展力度。

#### (四) 不确定性因素

在智能点胶设备下游细分市场中，起步较早且竞争激烈的消费电子逐渐趋于稳定发展态势，新能源汽车、光伏、半导体产业属于新兴领域，增长速度较快。公司受限于产能等因素影响，目前主要业务仍集中在消费电子领域，报告期内，公司已逐步加大对新能源汽车、光伏、半导体等领域的拓展力度，但目前收入占比仍然较低，如因技术创新未能满足下游应用领域的不断变化的要求、进入新客户供应商体系进度较慢等因素导致新客户的拓展计划不达预期，可能会对公司业务发展产生不利影响。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济波动及产业政策变化风险	公司生产的点胶设备、点胶阀等产品的终端应用覆盖了消费电子、新能源汽车、光伏、半导体等领域，产品市场需求受宏观经济走势、产业政策变化和行业景气度波动的影响较大。若未来宏观经济状况和下游行业投资规模等出现放缓或下滑、相关行业产业政策出现不利调整等，可能会影响下游领域的景气度，进而导致公司产品的市场需求出现波动。公司经营业绩存在受到宏观经济周期波动、产业政策变化及行业景气度变化等因素影响的风险。
对苹果产业链依赖的风险	2021-2023 年度，公司向苹果公司及其 EMS 厂商、设备集成商的销售收入占当期营业收入的比例分别为 91.06%、88.13%及 91.69%，公司存在对苹果产业链依赖的风险。 1、苹果公司未来采购需求降低的风险 在苹果公司及其 EMS 厂商、设备集成商对智能制造装备的采购需求方面，由于受到技术创新和产品创新的推动，其某一类型设备的采购规模在不同期间可能存在较大的波动。公司苹果产业链的业务规模与苹果公司创新需求、新产品的创新功能开发情况高度相关。若未来苹果公司业绩出现波动、采购策略转变、创新能力下滑，使得苹果公司及其 EMS 厂商、设备集成商大幅减少对智能制造装备的采购需求，则公司苹果产业链收入会面临下滑的风险，进而影响公司的持续盈利能力。 2、公司研发能力无法满足苹果公司要求的风险 在公司自身的研发及创新能力方面，若未来公司无法在苹果供应链的设备制造商中持续保持优势，研发能力无法满足苹果公司及其 EMS 厂商、设备集成商的产品更新需求，或无法及时追随苹果产业链技术路线的迭代路径或发展路线出现失误，则

	<p>现有的市场份额可能被其他竞争对手赶超，无法继续维持与苹果公司的稳定合作关系，公司的经营业绩将受到重大不利影响。</p> <p>3、公司行为违反苹果公司供应商要求及规范的风险</p> <p>此外，苹果公司的供应商行为准则对供应商的合规经营、社会责任等方面提出了明确的要求和规范。若公司出现违反苹果公司供应商行为准则要求的行为，或违反苹果公司或者其 EMS 厂商、设备集成商的保密要求，则将会对公司与苹果公司及其 EMS 厂商、设备集成商的合作产生重大不利影响，甚至面临终止合作的风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>消费电子领域作为智能点胶设备行业的主要应用领域之一，该领域的知名品牌商及制造商的行业集中度较高，优质客户的市场份额占比较大，更新迭代的速度更快，因此对智能点胶设备的需求也更高，智能点胶设备行业也呈现出客户集中度较高的趋势。2021-2023 年度，公司向前五大客户的合计销售金额占当期营业收入的比例分别是 81.42%、80.83%及 78.22%，客户集中度较高。如果公司与主要客户合作出现不利变化，包括且不限于客户资信出现恶化、难以满足客户对工艺及交期的要求、产品质量出现重大问题、违反客户合作协议、客户减少采购甚至终止合作关系等情形，则将导致主要下游客户减少对公司产品的采购，对公司的业务发展带来不利影响。</p>
下游应用领域拓展不达预期的风险	<p>在智能点胶设备下游细分市场中，起步较早且竞争激烈的消费电子逐渐趋于稳定发展态势，新能源汽车、光伏、半导体产业属于新兴领域，增长速度较快。公司受限于产能等因素影响，目前主要业务仍集中在消费电子领域，报告期内，公司主营业务收入中，消费电子领域占比 93.85%。报告期内，公司已逐步加大对新能源汽车、光伏、半导体等领域的拓展力度，但目前收入占比仍然较低，报告期内，公司主营业务收入中，新能源汽车、光伏、半导体等非果链领域的收入占比为 5.22%。如因技术创新未能满足下游应用领域的不断变化的要求、进入新客户供应商体系进度较慢等因素导致新客户的拓展计划不达预期，可能会对公司业务发展产生不利影响。</p>
行业内部竞争加剧的风险	<p>在国家产业政策及国内巨大市场空间的推动下，一方面，国外智能点胶设备大型厂商将更加重视国内业务的布局与开拓，另一方面，越来越多具备一定竞争力的国内点胶设备厂商参与到了本行业的竞争。市场竞争的进一步加剧，对公司的市场份额、运营成本、人才储备、管理能力、售后服务等各方面提出更高的挑战。若未来公司不能在核心技术、研发能力、市场声誉、品牌建设、管理能力等方面形成竞争优势，弥补在产业链、企业规模、资金实力等方面的不足，则面临被其他竞争对手抢占市场份额、盈利能力下降的风险。</p>
毛利率下滑的风险	<p>2021-2023 年度，公司的综合毛利率分别为 52.19%、59.10%及 62.94%。其中，点胶设备毛利率分别为 46.72%、45.57%及 52.75%，报告期内有所上升；点胶阀毛利率分别为 74.21%、78.96%及 78.53%，有所下滑，但任处于较高水平。</p> <p>由于公司点胶设备属于非标定制化产品，为满足客户点胶设备的要求，公司采购了较多单位成本较高的整机零部件，直接材料成本提高较多。若未来公司无法保持点胶阀核心技术的先进性及成本优势，或公司点胶设备的生产成本上涨因市场竞争、客户定价策略等因素影响而无法有效传导至售价端，将造成公司产品销售价格与原材料采购成本的价差缩小，公司将面临毛利率进一步下滑的风险。</p>
存货金额较大的风险	<p>2021-2023 年度，公司存货账面价值分别为 7,396.93 万元、9,944.89 万元及 3910.40 万元，占流动资产的比重分别为 27.50%、27.22%及 7.57%。公司存货主要为库存商品和发出商品，存货规模处于正常生产经营所需的合理水平。若在未来经营中，出现因原材料价格上涨、人工成本增加、客户履约期限延长等因素导致产品制造成本提高、客户预付款项减少、客户放弃生产中的产品等导致订单无法按约履行等情况，存货将存在跌价的可能性，并将对公司盈利能力造成不利影响。</p>
应收账款较	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 10,000.66 万元，占流动资产的比例为</p>

大的风险	<p>19.36%，未来随着公司经营规模的扩大，公司的应收账款余额可能持续增长。</p> <p>公司主要客户为消费电子领域知名企业，资金实力较为雄厚，回款情况良好，公司应收账款发生坏账的风险较小。公司已按照会计准则的要求制定了稳健的坏账准备计提政策，并建立了相应的制度加强合同管理和销售货款的回收管理。但是，如果未来公司应收账款管理不当或客户财务经营状况恶化，出现未能及时收回或无法收回的情况，将对公司的经营业绩及流动性产生不利影响。</p>
税收优惠风险	<p>公司于2023年11月通过高新技术企业复审，证书编号：GR202332002408，有效期为三年。报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按15%的税率征收。如果国家相关的税收法律法规发生变化，或其他原因导致公司不再符合相关的税收优惠认定或鼓励条件，则公司的经营业绩将可能受到不利影响，公司面临税收优惠政策的风险。</p>
技术更新的风险	<p>公司产品的主要下游应用领域为消费电子领域，并逐步向新能源汽车、光伏、半导体等领域拓展，下游客户需求多样化，因此应对客户前瞻性需求的快速响应能力是智能点胶设备厂商市场竞争力的重要体现之一。若将来公司未能结合下游客户所处行业的发展趋势及时进行技术、工艺的更新及储备，并通过持续的技术创新快速研发满足客户需求的高质量产品，则公司将面临市场竞争力下降、客户订单流失的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，陈晓峰和陆永华二人合计支配公司71.6586%表决权，陈晓峰担任公司董事长、总经理，陆永华担任公司副董事长，共同对公司日常生产经营具有重要影响，因此二人为公司实际控制人。公司已建立健全了规范的法人治理结构和决策机制，但如果实际控制人利用其大股东地位，对公司的发展战略、生产经营、财务决策和人事管理等重大事项施加影响，可能会使公司的法人治理结构不能有效运行，存在损害公司及其他股东权益的可能性。</p>
募集资金投资项目运行后短期内净资产收益率下降的风险	<p>2021-2023年度，公司扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率分别为44.73%、47.62%及17.84%。本次发行完成募集资金到位后，公司净资产显著增加。鉴于募集资金投资项目的建设及投产需要一定周期，若未来项目建设与投产周期延长或投资预期效益未能完全实现，公司短期内净利润增长难以与净资产增长保持同步，可能导致净资产收益率较以前年度有所下降，公司存在净资产收益率下降的风险。</p>
新增产能消化的风险	<p>随着公司业务领域的拓展，公司产销规模呈增长趋势，年产点胶设备和点胶阀4,410台产业化建设项目新增产能预计可以得到合理消化。但如果未来市场规模增长不及预期，行业技术发展发生重大不利变化，公司对现有客户的维护和对潜在客户的市场拓展情况不及预期，公司可能面临新增产能无法被及时消化的风险。另外，市场的拓展需要一定时间，新增产能消化需要一定过程，短期内可能存在产能过剩的风险。</p>
未来业绩下滑的风险	<p>2023年，受外部宏观经济增速放缓、消费电子行业市场需求疲软、苹果新产品发布推迟等因素影响，公司在手订单规模小于预期。虽然公司已在消费电子、新能源汽车、光伏等领域与客户合作进行工艺验证，但未来是否能够签署正式订单仍然受到工艺验证结果、客户新产品开发需求、市场竞争环境等因素的影响。公司存在未来订单不达预期，导致公司销售规模下降，并因此面临业绩下滑的风险。</p>
公司业绩波动风险	<p>由于公司目前业务仍主要集中于苹果产业链，订单获取时间主要受苹果产品发布周期影响；同时，公司收入确认时间亦受到下游客户其他设备联调情况、生产进度安排、内部验收流程等诸多因素影响。因此，受宏观环境及客户验收周期影响，公司存在业绩波动风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

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
控股股东、实际控制人及其一致行动人、持有公	2023 年 4 月 14 日		发行	股份锁定及减持的承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上	正在履行中

司 股 份 的 董 事、 监 事 及 高 管					市的《招股说明书》之“附件一重要承诺的具体内容”	
发行人、控 股 股 东、实 际 控 制 人 及 其 一 致 行 动 人、董 事（非 独 立 董 事）、 高 管	2023 年 4 月 14 日		发行	公 司 上 市 三 年 内 稳 定 股 价 的 承 诺	承 诺 具 体 内 容 详 见 公 司 向 不 特 定 合 格 投 资 者 公 开 发 行 股 票 并 在 北 京 证 券 交 易 所 上 市 的 《 招 股 说 明 书 》 之 “ 附 件 一 重 要 承 诺 的 具 体 内 容	正 在 履 行 中
发行人、控 股 股 东、实 际 控 制 人 及 其 一 致 行 动 人、董 事、高 管	2023 年 4 月 14 日		发行	填 补 被 摊 薄 即 期 回 报 措 施 的 承 诺	承 诺 具 体 内 容 详 见 公 司 向 不 特 定 合 格 投 资 者 公 开 发 行 股 票 并 在 北 京 证 券 交 易 所 上 市 的 《 招 股 说 明 书 》 之 “ 附 件 一 重 要 承 诺 的 具 体 内 容	正 在 履 行 中
控 股 股 东、 实 际 控 制 人、持 股 5% 以 上 股 东、董 监 高	2023 年 4 月 14 日		发行	规 范 并 减 少 关 联 交 易 的 承 诺	承 诺 具 体 内 容 详 见 公 司 向 不 特 定 合 格 投 资 者 公 开 发 行 股 票 并 在 北 京 证 券 交 易 所 上 市 的 《 招 股 说 明 书 》 之 “ 附 件 一 重 要 承 诺 的 具 体 内 容	正 在 履 行 中
控 股 股 东、 实 际 控 制 人、董 监 高	2023 年 4 月 14 日		发行	避 免 同 业 竞 争 承 诺	承 诺 具 体 内 容 详 见 公 司 向 不 特 定 合 格 投 资 者 公 开 发 行 股 票 并 在 北 京 证 券 交 易 所 上 市 的 《 招 股 说 明 书 》 之 “ 附 件 一 重 要 承 诺 的 具 体 内 容	正 在 履 行 中
发 行 人、控 股 股 东、 实 际 控 制 人、董 监 高	2023 年 4 月 14 日		发行	招 股 说 明 书 不 存 在 虚 假 记 载、 误 导 性 陈 述 或 者 重 大 遗 漏 的 承 诺	承 诺 具 体 内 容 详 见 公 司 向 不 特 定 合 格 投 资 者 公 开 发 行 股 票 并 在 北 京 证 券 交 易 所 上 市 的 《 招 股 说 明 书 》 之 “ 附 件 一 重 要 承 诺 的 具 体 内 容	正 在 履 行 中
发 行 人、控	2023 年 4		发行	对 欺 诈 发	承 诺 具 体 内 容 详	正 在 履 行 中

股股东、实际控制人及其一致行动人	月 14 日			行上市的股份购回的措施及承诺	见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》之“附件一重要承诺”的具体内容	
公司、控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董监高	2023年4月14日		发行	未履行承诺时的约束措施的承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》之“附件一重要承诺”的具体内容	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董监高	2023年4月14日		发行	避免资金占用的承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》之“附件一重要承诺”的具体内容	正在履行中
公司(苏州卓兆点胶股份有限公司)	2023年4月14日		发行	利润分配政策的承诺	承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》之“附件一重要承诺”的具体内容	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

报告期内，所有承诺主体均完全履行了上述承诺。上述在招股说明书中披露的相关承诺具体内容详见公司于2023年9月27日披露于北京证券交易所信息披露平台([https://www.bse.cn/disclosure/2023/2023-09-27/1695807381\\_019009.pdf](https://www.bse.cn/disclosure/2023/2023-09-27/1695807381_019009.pdf))的《招股说明书》之“附件一重要承诺的具体内容”。

## 第六节 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	1,772,726	2.54%	15,668,690	17,441,416	21.25%
	其中：控股股东、实际 控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,984,520	97.46%	-3,348,690	64,635,830	78.75%
	其中：控股股东、实际 控制人	48,188,595	69.08%		48,188,595	58.71%
	董事、监事、高管	-	-	-		
	核心员工	-	-	-		
<b>总股本</b>		69,757,246	-	12,320,000	82,077,246	-
<b>普通股股东人数</b>						4,577

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年10月19日，公司向不特定合格投资者发行股票12,320,000股并在北京证券交易所上市，本次发行后公司总股本从69,757,246股增加至82,077,246股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	陈晓峰	境内自然人	24,658,335	0	24,658,335	30.04%	24,658,335	0	无	0
2	陆永华	境内自然人	23,530,260	0	23,530,260	28.67%	23,530,260	0	无	0
3	苏州特瑞	境内	3,889,795	0	3,889,795	4.74%	3,889,795	0	无	0

	特云帆壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	非国有法人								
4	苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,984,520	0	2,984,520	3.64%	2,984,520	0	无	0
5	英豪（海南）创业投资有限公司—苏州成贤六期股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,765,425	0	2,765,425	3.37%	2,765,425	0	无	0
6	英豪（海南）创业投资有限公司—南京成贤二	境内非国有法人	2,645,500	0	2,645,500	3.22%	0	2,645,500	无	0

	期创业投资合伙企业（有限合伙）									
7	苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,060,435	0	2,060,435	2.51%	2,060,435	0	无	0
8	苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,692,145	0	1,692,145	2.06%	1,692,145	0	无	0
9	南京成贤三期创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	803,660	0	803,660	0.98%	0	803,660	无	0
10	北京弘建恒通投资有限公司	境内非国有法人	0	684,858	684,858	0.83%	0	684,858	无	0
<b>合计</b>		-	65,030,075	684,858	65,714,933	80.06%	61,580,915	4,134,018	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1、陈晓峰和陆永华为一致行动人；

- 2、陈晓峰为苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
- 3、陆永华为苏州特瑞特云帆壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
- 4、英豪（海南）创业投资有限公司—南京成贤二期创业投资合伙企业（有限合伙）、南京成贤三期创业投资合伙企业（有限合伙）、英豪（海南）创业投资有限公司—苏州成贤六期股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为英豪（海南）创业投资有限公司。

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	北京弘建恒通投资有限公司	投资者通过二级市场持有公司股份，未约定持股期间。

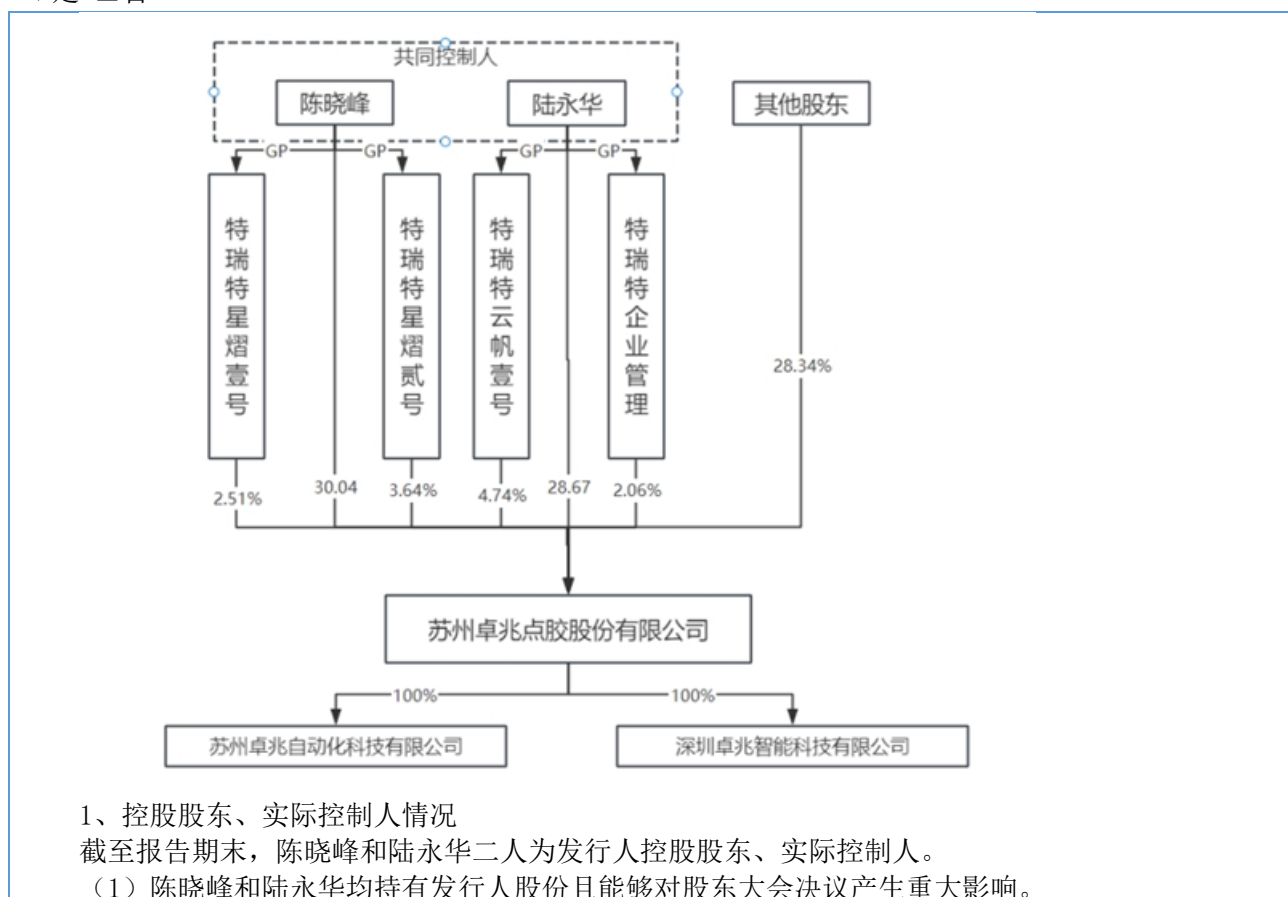
**二、优先股股本基本情况**

适用 不适用

**三、控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

是 否



**1、控股股东、实际控制人情况**

截至报告期末，陈晓峰和陆永华二人为发行人控股股东、实际控制人。

(1) 陈晓峰和陆永华均持有发行人股份且能够对股东大会决议产生重大影响。



截至报告期末，陈晓峰直接持有公司 30.0428%股份，并通过担任苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）和苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人控制公司 6.1466%股份，合计支配公司 36.1894%表决权。陆永华直接持有 28.6684%公司股份，并通过担任苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）和苏州特瑞特云帆壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人控制公司 6.8008%股份，合计支配公司 35.4692%表决权。陈晓峰和陆永华二人合计支配公司 71.6586%表决权，能够对公司股东大会决议产生重大影响。

（2）陈晓峰和陆永华对发行人日常生产经营具有重要影响

陈晓峰担任公司董事长、总经理，主要负责公司生产经营管理；陆永华担任公司副董事长，主要负责公司投融资与外联管理。公司重大事项的决策及公司战略方向由双方讨论后一致决定，双方对发行人日常生产经营具有重要影响。

（3）陈晓峰和陆永华已签署《一致行动协议》，且在报告期内及本次发行后的一定合理期限内稳定、有效。

陈晓峰和陆永华二人于 2023 年 3 月 22 日签署《一致行动协议》，对 2019 年 12 月 16 日二人签署的《一致行动协议》作出调整，调整后的协议主要内容如下：

a) 协议各方同意，自本协议签署之日起，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，但上述一致行动的实施均应以不损害中小股东的利益为前提；

b) 各方采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的事项向股东大会、董事会行使提案权和在有关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；

c) 在任一方拟就有关公司经营发展的事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，如若协议各方未能或者经过三次协商仍然无法就董事会、股东大会审议事项达成一致意见的，则以陈晓峰的意见为准；

d) 协议各方须以公司业务的稳定运营、持续发展为目标，自本协议有效期内持有公司股权期间均将持续、不间断地履行其在本协议中所作的承诺。对于协议各方所持有的公司股份进行处置时将优先保障其股权处置行为不以改变公司控制权为前提而进行；在此期限内，如果一方转让其所持公司部分或全部股权，应事先与其他方进行协商，并且在同等的条件下其他方享有优先购买权。协议各方需进行充分的协商、沟通，必要时可以召开一致行动人会议，促使各方达成一致意见；

e) 在本协议有效期内，如需对本协议做必要修改或补充，应经协议各方共同达成书面协议。未经各方书面同意，任何一方不得擅自变更或解除本协议；

f) 协议各方承诺，自公司的股票在北京证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理协议各方已直接或间接持有的卓兆点胶在北交所上市前已发行的股份，也不提议由卓兆点胶回购其直接或间接持有的该部分股份。若因卓兆点胶进行权益分派等导致协议各方直接持有卓兆点胶股份发生变化的，协议各方仍将遵守上述承诺。协议各方在任职公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的 25%。协议各方离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份；

g) 本协议自各方签署之日起生效，有效期至公司股票在北京证券交易所上市之日起三十六个月。在上述有效期内，本协议对各方及其各自持股主体具有法律拘束力。本协议系各方真实、自愿的意思表示，不存在欺诈、胁迫、乘人之危或其它违背其真实意愿的情形。综上，上述《一致行动协议》有明确的意见分歧解决机制，且合法有效。

（4）一致行动协议有效期届满后的安排

陈晓峰、陆永华已于 2023 年 7 月 19 日签署《一致行动协议之补充协议》，约定《一致行动协议》有效期至公司股票在北京证券交易所上市之日起三十六个月，有效期届满前如协议任何一方未提出到期解除的，则本协议自动续期三年，以此类推。

公司控股股东、实际控制人的具体情况如下：

陈晓峰先生，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 7 月至 2013 年 9 月，任阿尔帕机器人（深圳）有限公司苏州分公司销售经理；2013 年 12 月至 2022 年 8 月，任苏州卓兆执行董事；2015 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司执行董事；2016 年 1 月至 2022 年 2 月，任有限公司执行董事、总经理；2022 年 3 月至今，任卓兆点胶董事长、总经理。

陆永华先生，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 1999 年 11 月，任伟创力电子技术（苏州）有限公司 SMT 技术员；1999 年 12 月至 2003 年 1 月，

任苏州罗技电脑设备有限公司测试工程师；2003 年 1 月至 2003 年 10 月，任大华科技（苏州）有限公司服务工程师；2003 年 10 月至 2015 年 6 月，任苏州胜科设备技术有限公司总经理；2015 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司总经理；2016 年 1 月至 2022 年 2 月，任有限公司监事；2022 年 3 月至今，任卓兆点胶副董事长。

报告期内，发行人控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年10月9日	2023年10月19日	12,320,000	12,320,000	直接定价	26.00	320,320,000	年产点胶设备和点胶阀4410台产业化建设项目、智能点胶设备及核心零部件研发项目、偿还银行贷款、补充流动资金

##### (2) 定向发行情况

□适用 √不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向特定对象定向发行股票	59,999,940.00	20,173,938.20	否	不适用	-	已事前及时履行
向不特定合格投资者公开发行股票	320,320,000.00	116,139,753.50	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### 1、向特定对象定向发行股票

本报告期内，本公司向特定对象定向发行股票募集资金实际使用情况详见以下附表：

募集资金使用情况对照表（向特定对象定向发行）

单位：人民币元

募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）		59,999,940.00	本报告期投入募集资金总额		20,173,938.20			
变更用途的募集资金总额		无	已累计投入募集资金总额		60,035,271.55			
变更用途的募集资金总额比例		无						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金项目	否	59,999,940.00	20,173,938.20	60,035,271.55	100.06	不适用	不适用	否
合计	-	59,999,940.00	20,173,938.20	60,035,271.55	100.06	不适用	不适用	否
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			否					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）			不适用					
募集资金置换自筹资金情况说明			不适用					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			不适用					
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			不适用					
超募资金投向			不适用					
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明			不适用					
募集资金其他使用情况说明			无					

注1：“本报告期投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本报告期投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注2：募集资金计划投资总额=募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）

2、向不特定合格投资者公开发行股票

本报告期内，本公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金实际使用情况详见以下附表：

募集资金使用情况对照表（向不特定合格投资者公开发行并上市）

单位：人民币元

募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）		281,665,963.68	本报告期投入募集资金总额		77,485,717.18			
变更用途的募集资金总额		-	已累计投入募集资金总额		77,485,717.18			
变更用途的募集资金总额比例		-						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产点胶	否	88,700,700.00	0	0	0%	2024年	不适用	否

设备和胶阀4410台产业化建设项目						10月10日		
智能胶点设备及核心零部件研发项目	否	82,821,300.00	0	0	0%	2025年10月10日	不适用	否
偿还银行贷款	否	50,000,000.00	50,004,722.22	50,004,722.22	100.01%	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	60,143,963.68	27,480,994.96	27,480,994.96	45.69%	不适用	不适用	否
合计	-	281,665,963.68	77,485,717.18	77,485,717.18	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	否							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	<p>2023年11月13日，公司召开了第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司可根据项目的实际需要以自筹资金先行投入并在募集资金到位之后以募集资金置换先行投入的自筹资金。2023年11月13日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师字（2023）第ZB11466号《苏州卓兆点胶股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。会计师认为，卓兆点胶管理层编制的《关于以募集资金置换支付发行费用的自筹资金的专项说明》与实际情况相符。2023年11月13日，东吴证券出具了《关于苏州卓兆点胶股份有限公司使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的专项核查意见》。保荐机构对公司使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的事项无异议。截至2023年12月31日，公司拟使用募集资金置换已支付发行费用4,211,583.50元，前述置换的发行费用已于2024年4月10日转出募集资金专户。</p>							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	无							

使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	2023年10月30日公司召开第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十九次会议，并于2023年11月20日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为了提高公司资金利用率，在不影响公司正常经营发展的情况下，公司拟使用不超过人民币20,000万元（含20,000万元）闲置募集资金进行现金管理，在上述额度内资金可以循环滚动使用。截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品的未到期余额为19,500.00万元，不存在质押理财产品情况。
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	无

注1：“本报告期投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本报告期投入金额”及实际已置换先期投入金额；

注2：募集资金计划投资总额=募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）已扣除各项发行费用人民币38,654,036.32元（不含增值税），融资与利润分配情况一（二）中存续至报告期的募集资金使用情况中所填的报告期内使用金额116,139,753.50元，包含已扣除的各项发行费用人民币38,654,036.32元（不含增值税）。

注3：项目“偿还银行贷款”累计投入募集资金金额超过拟投入募集资金金额部分，为该募集资金账户结息。

### 3、使用闲置募集资金购买理财产品情况

2023年10月30日召开第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十九次会议，并于2023年11月20日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为了提高公司资金利用率，在不影响公司正常经营发展的情况下，公司拟使用不超过人民币20,000万元（含20,000万元）闲置募集资金进行现金管理，在上述额度内资金可以循环滚动使用。公司拟投资的品种为保障投资本金安全的银行理财产品、定期存款、结构性存款产品或大额存单，拟投资的产品安全性高、流动性好，单笔投资期限最长不超过12个月，不影响募集资金投资计划正常进行。截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品的未到期余额为19,500.00万元，不存在质押上述理财产品情况。

报告期，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

委托方名称	委托理财产品类型	产品名称	委托理财金额（万元）	委托理财起始日期	委托理财终止日期	收益类型	预计年化收益率（%）
苏州卓兆点胶股份有限公司	银行理财产品	2023年挂钩汇率对公结构性存款定制第十一期产品319	3,000.00	2023-11-27	2024-2-27	保本浮动收益	1.5/2.65/2.75
苏州卓兆点胶股份有限公司	银行理财产品	企业大额存单	8,500.00	2023-11-27	2024-5-27	固定收益	1.90
苏州卓兆点胶股份有限公司	银行理财产品	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款00915期	8,000.00	2023-11-30	2024-2-28	保本浮动收益	1.05-2.70

注：结构性存款的预期收益率取决于观察日挂钩标的收盘价与行权价格的对比情况，分为低档收益率、中档收益率、高档收益率，因此收益类型为浮动收益。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年4月12日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于苏州卓兆点胶股份有限公司制定相关公司治理制度的议案》，其中包含《利润分配管理制度》，该议案于2023年4月27日经2023年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司2023年4月12日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）发布的《苏州卓兆点胶股份有限公司利润分配管理制度》（公告编号：2023-022）。

2023年4月14日，公司召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于修订或制定公司向不特定合格投资者公开发行人股票并在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案（一）》，其中包含《利润分配管理制度》，该议案于2023年5月8日经2023年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司2023年4月14日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）发布的《苏州卓兆点胶股份有限公司利润分配管理制度（北交所上市后适用）》（公告编号：2023-034）。

2023年5月26日，公司召开了2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配方案的议案》，2023年6月14日，公司实施权益分派，以总股本69,757,246股为基数，向全体股东每10股派7.2元人民币现金（含税），本次权益分派共计派发现金红利50,225,217.12元。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.8	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
陈晓峰	董事长、 总经理	男	1986年12 月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	37.57	否
陆永华	副董事长	男	1978年5月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	37.18	否
黄亚婷	董事	女	1994年8月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	0	否
詹晔	独立董事	男	1984年10 月	2022年12 月22日	2025年3 月21日	6	否
刘颖颖	独立董事	女	1985年3月	2022年12 月22日	2025年3 月21日	6	否
马超	监事会 主席	男	1990年3月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	32.75	否
代小兰	职工代 表监事	女	1978年10 月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	23.47	否
周丽敏	监事	女	1987年7月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	16.26	否
雷家荣	财务总 监、董 事会秘 书	男	1991年4月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	35.98	否
陈雨辰	副总经 理	男	1988年3月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	25.92	否
徐维波	副总经 理	男	1987年10 月	2022年3月 22日	2025年3 月21日	40.48	否
赵起越	副总经 理	男	1986年10 月	2022年8月 26日	2025年3 月21日	20.24	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈晓峰、陆永华为公司控股股东、实际控制人；陈晓峰为苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，苏州特瑞特云帆壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）有限合伙人；陆永华为苏州特瑞特云帆壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人，苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人；

雷家荣、马超、代小兰、周丽敏均为苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人；陈雨辰为苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）有限合伙人；徐维波为苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州特瑞特企业管理咨询企业（有限合伙）有限合伙人；黄亚婷为股东英豪（海南）创业投资有限公司—南京成贤二期创业投资合伙企业（有限合伙）、南京成贤三期创业投资合伙企业（有限合伙）、英豪（海南）创业投资有限公司—苏州成贤六期股权投资合伙企业（有限合伙）及英豪（海南）创业投资有限公司—苏州雅枫二期创业投资合伙企业（有限合伙）共同提名的董事。除上述外，公司董事、监事、高级管理人员与股东无其他关系。

## （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
陈晓峰	董事长、总经理	24,658,335	0	24,658,335	30.04%	0	0	0
陆永华	副董事长	23,530,260	0	23,530,260	28.67%	0	0	0
黄亚婷	董事	0	0	0	0%	0	0	0
詹晔	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘颖颖	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
马超	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
代小兰	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
周丽敏	监事	0	0	0	0%	0	0	0
雷家荣	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
陈雨辰	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
徐维波	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
赵起越	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	48,188,595	-	48,188,595	58.71%	0	0	0

## （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的非独立董事、监事、高级管理人员的报酬根据其在公司实际担任职务和岗位级别的标准以及履职情况，结合公司经营和业绩指标完成情况综合评定；不在公司内部任职工作的董事（除独立董事外），不发放任何津贴；独立董事在公司领取固定年度津贴，按季度发放；实际支付情况详见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况(一)基本情况”内容。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
陈晓峰	董事长、总经理	732,459	-	-	-	-	-
陆永华	副董事长	715,533	-	-	-	-	-
黄亚婷	董事	-	-	-	-	-	-
詹晔	独立董事	-	-	-	-	-	-
刘颖颖	独立董事	-	-	-	-	-	-
雷家荣	财务总监、董事会秘书	-	210,753	-	-	-	-
陈雨辰	副总经理	-	846,066	-	-	-	-
徐维波	副总经理	-	846,066	-	-	-	-
赵起越	副总经理	-	187,057	-	-	-	-
合计	-	1,447,992	2,089,942	-	-	-	-
备注(如有)	除陈晓峰、陆永华外，公司董事、高级管理人员未直接持有公司股份。上表中的股份数系根据公司董事、高级管理人员在公司员工持股平台苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州特瑞特云帆壹号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州特瑞特企业管理咨询企业(有限合伙)中的合伙份额情况穿透计算的间接持股数。						

## 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
管理人员	17	3	5	15
生产人员	88	10	64	34
销售人员	107	7	60	54
技术人员	73	5	40	38
财务人员	12	0	0	12
员工总计	297			153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	1
本科	58	46
专科及以下	236	106
员工总计	297	153

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、薪酬政策：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。公司积极地推进员工绩效管理，充分激发员工的主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工人员。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

为解决临时性用工需求，保证了公司产品及时交付，报告期内，公司采购劳务外包费用 417.82 万元，占主营业务成本比例为 4.29%，占比较小。

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

**一、高级管理人员更新情况**

公司董事会秘书、财务负责人雷家荣先生于 2024 年 2 月 29 日因工作变动向董事会递交辞职报告，自 2024 年 2 月 29 日起辞职生效。公司于 2024 年 3 月 4 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于聘任公司董事会秘书、财务负责人的议案》，同意任命谢凌志先生为公司董事会秘书，任职期限与公司第一届董事会任期一致、黄春杰女士为公司财务负责人，任职期限与公司第一届董事会任期一致。

**二、董事更新情况**

公司董事黄亚婷女士于 2024 年 3 月 17 日因个人原因向董事会递交董事辞职报告，鉴于黄亚婷女士辞职导致公司董事会成员低于法定人数，根据《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《公司章程》等相关规定，公司将尽快履行程序补选董事。为保证董事会的正常运行，在补选董事就任前，黄亚婷女士将继续按法律、行政法规、部门规章和《公司章程》的规定履行董事职责。

董事会提名陈婕女士为公司董事，公司第一届董事会第二十五次会议 2024 年 3 月 18 日审议通过《关于提名陈婕女士担任公司第一届董事会非独立董事的议案》，任职期限自 2024 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。苏州卓兆点胶股份有限公司 2024 年第一次临时股

东大会决议 2024 年 4 月 2 日审议通过《关于提名陈婕女士担任公司第一届董事会非独立董事的议案》。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 计算机、通信和其他电子设备制造公司

#### 一、 行业概况

##### (一) 行业法规政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《关于印发〈“机器人+”应用行动实施方案〉的通知》	工信部联通装[2022]187号	工业和信息化部等17部门	2023年1月	加快推进机器人应用拓展，落实《“十四五”机器人产业发展规划》重点任务，加快机器人化生产装备向相关领域应用拓展。推进智能制造示范工厂建设，打造工业机器人典型应用场景。发展基于工业机器人的智能制造系统，助力制造业数字化转型、智能化变革。
2	《关于支持国家级经济技术开发区创新提升更好发挥示范作用若干措施的通知》	商资函[2022]549号	商务部等10部门	2022年12月	着力推动制造业提质增效，提升产业创新能力。鼓励国家级经开区内制造业企业开展智能制造，提升数字化、网络化、智能化发展水平。对于国家级经开区智能制造优秀企业，优先支持其申报“智能制造标准应用试点”“高新技术产业标准化试点示范”。支持鼓励设立外资研发中心。
3	《“十四五”机器人产业发展规划》	工信部联规[2021]206号	工信部等15部门	2021年12月	推动产学研联合攻关，补齐专用材料、核心元器件、加工工艺等短板，提升机器人关键零部件的功能、性能和可靠性；开发机器人控制软件、核心算法等，提高机器人控制系统的功能和智能化水平。
4	《“十四五”智能制造发展规划》	工信部联规[2021]207号	工业和信息化部等8部门	2021年12月	大力发展智能制造装备。针对感知、控制、决策、执行等环节的短板弱项，加强产学研联合创新，突破一批“卡脖子”基础零部件和装置。推动先进工艺、信息技术与制造装备深度融合，通过智能车间/工厂建设，带动通用、专用智能制造装备加速研制和迭代升级。到2025年，智能制造装备和工业软件技术水平和市场竞争力显著提升，市场满足率分别超过70%和50%。
5	《国家智能制造标准体系建设指南（2021版）》	工信部联科[2021]187号	工业和信息化部、国家标准化管理委员会	2021年11月	完善国家智能制造标准工作顶层设计，统筹推进国家标准与行业标准、国内标准与国际标准的制定与实施，有序推进细分行业智能制造标准体系建设。结合智能制造跨行业、跨

					领域、系统融合等特点，推动产业链各环节、产学研用各方共同开展标准制定，不断完善先进适用的智能制造标准体系。到2025年，逐步构建起适应技术创新趋势、满足产业发展需求、对标国际先进水平的智能制造标准体系。
6	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	-	国务院	2021年3月	加快发展现代产业体系，巩固壮大实体经济根基，并将高端智能制造与机器人技术在内多个领域视为制造业核心竞争力提升的关键。聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。建设智能制造示范工厂，完善智能制造标准体系。
7	《财政部工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》	财建[2021]2号	财政部、工业和信息化部	2021年2月	通过中央财政资金引导，促进上下联动，将培优中小企业与做强产业相结合，加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，推动提升专精特新“小巨人”企业数量和质量，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链供应链稳定性和竞争力。
8	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令29号	国家发展改革委	2019年11月	将智能制造关键技术装备，智能制造工厂、园区改造、智能制造系统集成应用体验验证服务、智能机器人等列为“鼓励类”产业。
9	《工业和信息化部关于促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》	工信部科[2019]188号	工业和信息化部	2019年9月	加快推进智能制造、绿色制造，提高生产过程的自动化、智能化水平，降低能耗、物耗和水耗。
10	《战略性新兴产业分类（2018）》	国家统计局令23号	国家统计局	2018年11月	将电子核心产业中的电子元器件与机电组件设备制造、高端装备制造产业中的智能制造装备列为战略性新兴产业。
11	《国家智能制造标准体系建设指南（2018年版）》	工信部联科[2018]154号	工业和信息化部、国家标准化管理委员会	2018年8月	将智能制造作为加速我国工业化和信息化深度融合、推动制造业供给侧结构性改革的重要着力点；扎实构建满足产业发展需求、先进适用的智能制造标准体系，推动装备质量水平的整体提升。针对智能制造标准跨行业、跨领域、跨专业的特点，立足国内需求，兼顾国际体系，建立涵盖基础性、关键技术和行业应用等三类标准的国家智能制造标准体系。加强标准的统筹规划与宏观指导，加快创新技术成果向标准转化，强化标准的实施与监督，深化智能制造标准国际交流与合作，提升标准对制造业的整体支撑作用，为产业高质量发展保驾护航。

12	《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020年）》	发改产业[2017]2000号	国家发展改革委	2017年11月	加快智能化关键装备研制，推动在重点行业的规模化应用。加快核心部件技术突破，提高核心部件的精确度、灵敏度、稳定性和可靠性。加快基础零部件、基础工艺和关键配套产品的研制及产业化，发展专用生产和检测装备，攻克基础工艺、试验验证等基础共性技术，建立健全基础数据库，完善技术标准体系和工业试验验证条件，构建重大技术装备关键零部件及工艺设备配套供给体系。
13	《中国制造 2025》	国发[2015]28号	国务院	2015年5月	加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向；着力发展智能装备和智能产品，推进生产过程智能化，培育新型生产方式，全面提升企业研发、生产、管理和服务的智能化水平，形成关键制造装备供货能力。

行业内主要法律法规和政策对发行人经营的影响主要体现在对智能制造装备业的发展方向指导，以及对行业发展支持方面。

智能制造装备业是我国制造业实现转型升级的关键环节。《中国制造 2025》为高端制造业以及智能制造装备业未来中期的发展提出了方向性目标，在此框架下，我国各部委、各级政府，均出台了一系列扶持政策，鼓励智能制造装备制造业的发展，为我国智能制造装备行业的发展提供了强有力的政策支持和良好的政策环境。

## （二） 行业发展情况及趋势

### 1、全球智能制造装备行业发展现状

智能装备制造业包括工业机器人、智能仪器仪表、自动化成套生产线、智能检测与装配装备、智能物流与仓储装备、数字化车间、智能工厂等工业自动化行业。根据 Frost & Sullivan，2021 年全球工业自动化市场规模为 4,320.5 亿美元，预计 2025 年将达到 5,436.6 亿美元。随着全球新一轮科技革命和产业变革深入发展，大国战略博弈进一步聚焦制造业，以德国“工业 4.0”、美国“先进制造业国家战略规划”为代表，世界发达国家纷纷实施了以重振制造业为核心的“再工业化”战略，颁布了一系列以智能制造为核心的国家战略，将产能转移到发达国家的意愿有所增强。同时，在科技创新、集约化、绿色环保等理念的引导下，传统装备制造业正向高端装备制造业发展。

### 2、我国智能制造装备行业发展现状

与发达国家相比，我国智能装备制造业技术水平仍存在差距，尤其在关键零部件的核心技术积累和自主生产能力方面较弱。关键零部件产业被国外厂商把持使得零部件价格居高不下，同时伴随着国际政治、贸易形势的千变万化，国外关键零部件的供给不确定性增加，削弱了国内厂商的综合竞争力。目前，我国智能制造装备产业已处于发展的重要战略机遇期，伴随社会人口老龄化问题加剧以及年轻一代思想认知转变，劳动力市场成本逐渐攀升或将成为大趋势，中国制造业有望从劳力驱动升级向技术驱动。

在“中国制造 2025”强国战略的不断落实，物联网、云技术、人工智能等新兴技术的推动下，我国智能装备行业已初步形成以自动化生产线、智能检测与装配装备、智能控制系统、工业机器人等为代表的产业体系，产业规模日益增长。

目前，我国智能制造装备的复杂程度不断提升，未来仍将朝自动化、集成化、信息化方向发展，具体表现为：智能制造装备将实现生产过程的高度自动化，对生产对象、环境具有一定的适应性，从而实现生产过程优化；硬件、软件与应用技术将实现深度集成，生产设备与智能网络实现高度互联，并通过人工智能技术赋能，使智能制造装备性能不断升级；信息技术与先进制造技术实现深度融合，提升装备功能复杂度，增强装备信息交互、自我学习的能力。



### 3、智能点胶设备行业发展趋势

#### ①点胶阀功能多样化

点胶阀作为智能点胶设备的核心部件，为满足下游不同生产工艺场景及各类胶粘剂的适用需求，阀体种类随着下游应用领域的扩展而呈现定制化、多规格的发展趋势，点胶阀的制造精度、结构复杂程度越来越高。例如在一些特定产品的组装工艺中，接触式针头无法深入或胶量极其微小的情形下，非接触式喷射阀以其单点直径小、无 Z 轴运动、高速高效成为了热门的应用；此外，双组份 AB 胶的运用要求接触式点胶同时需要热熔胶进行非接触式点胶，形成双液螺杆阀与热熔喷射阀的组合运用。

#### ②点胶设备智能化

一方面，点胶轨迹位置的自动化判定功能越来越智能化，可通过视觉算法引导点胶位置或者通过视觉算法根据产品的尺寸自动生成点胶路径；另一方面，工件位置移动的自动化程度越来越高，点胶平台可通过传送带、流水线、工业机器人、非标上料装置等设备对接，完成自动上下料动作。同时，智能点胶设备集成检测系统和数据管理系统，在点胶作业的同时可以快速检测点胶质量，包括胶重、胶厚和形状检测，快速统计点胶数量，并通过通讯系统直接远程上传公司管理系统，便于生产线的实时监测和管理。

#### ③智能点胶设备运动控制多轴化

随着下游应用领域持续拓展，所涉及的点胶工件差异化和复杂程度较高，点胶路径不断复杂、多维化，且需多种类型的胶水同步应用，对点胶设备的要求进一步提高，点胶轨迹由早期二维曲线开始逐步向三维立体方向转变，需通过多轴联动控制技术实现高效率点胶。

#### ④智能点胶设备模块化

随着自动化生产线装配工艺集成度的提高、材料成本的提升、设计成本的增加、作业空间的限制，迫切要求点胶工艺与自动化生产线融合，通过提炼不同点胶方式下结构的共性特征，搭建一个模块化点胶单元，以实现自动化生产线中部分点胶结构的模块化互换，进而提高下游自动化生产线的柔性程度。在点胶工艺需求量日趋提高的形势下，智能点胶设备模块化能够大大降低非标设计人工成本、材料成本，同时能够提升应对不同点胶场景的响应速度，进而提高点胶效率。

### 4、智能点胶设备下游行业发展趋势

智能点胶设备行业随着胶粘剂和点胶技术的广泛使用而快速成长。根据 Statista 统计，2020 年度，全球胶粘剂市场规模为 437.5 亿美元，预计到 2027 年，全球胶粘剂市场规模达 647.1 亿美元，年复合增长率达 5.75%，且亚太地区为全球胶粘剂的主要市场。随着胶粘剂应用市场不断向中高端及新兴产业渗透，推动智能点胶设备的下游应用领域的需求扩张，该等下游领域发展情况如下：

#### （1）消费电子领域

消费电子主要包括手机、平板、电脑、可穿戴设备及其他数码产品，可提高消费者的生活便捷度、舒适度并满足娱乐性要求。从细分产品来看，近年消费电子如手机、平板电脑虽然景气度下滑，但依旧保持较高基数，未来更新迭代具有较大空间，可穿戴设备发展势头较为迅猛。

随着物联网、云计算、人工智能等信息技术快速演进，消费电子产品的硬件、软件、服务等核心技术体系加速重构，向多技术融合互动的系统化、集成化创新转变，创新周期大幅缩短，未来市场发展空间较大。其次，以智能手机、平板电脑及可穿戴设备为主的消费电子出货量集中于知名品牌，苹果公司占据市场领先地位，其产品及服务能够不断创新，引领行业潮流，创造消费需求，点胶技术的运用将在消费电子领域取得更为广阔的成长空间。

#### （2）新能源汽车领域

在汽车制造中，高性能胶粘剂可用于汽车电子、零部件粘接、电池 PACK 边框密封、电池粘接固定、内部元器件的密封固定、动力电池内部的灌封。良好的粘接技术可以提高驾乘的舒适性，降低噪音、减震、轻量化、降低能耗、简化工艺，提高产品质量，因此，胶粘剂和点胶技术的运用在车辆设计、制造中起到了不可替代的作用。

在我国“碳达峰、碳中和”、能源转型的大背景下，新能源汽车受到国家政策的鼓励与支持，产业配套基础设施逐步完善，新能源汽车竞争力不断增强。根据中国汽车工业协会统计，我国新能源汽车销量从 2015 年的 33.1 万辆快速增长至 2022 年的 688.7 万辆，年均复合增长率达 54.28%，占全球销量的比重达 68.37%。预计到 2025 年，我国新能源汽车市场渗透率有望达到 30%，销量达 1,150 万辆。

目前，智能化、网联化已成为新能源汽车发展新趋势，汽车电子占整车成本比重将不断提升，根据 Statista 预测，至 2027 年度，全球汽车电子市场规模提升至 4,156 亿美元，未来汽车电子领域市场空间有望进一步打开。

动力电池作为新能源汽车的核心能源部件，其需求随着新能源汽车的普及而发展。全球动力电池市场份额大部分被宁德时代、LG 化学、松下、三星 SDI、比亚迪等几家企业占据，头部电池企业具备全球供应能力，受全球新能源市场带动和新能源汽车带动，出货量进一步增长。根据高工产研锂电研究所（GGII）保守估计，预计到 2025 年全球动力电池出货量将达到 1550GWh，2030 年有望达到 3000GWh。中国市场则仍会维持全球最大动力电池市场地位，市场份额将稳定在 50%以上，GGII 调研显示，2021 年中国动力电池出货量 220GWh，相对 2020 年增长 175%，预计 2025 年我国动力电池出货量将达到 1100GWh。

### （3）光伏

光伏发电是利用太阳能电池将光能直接转化为电能的一种技术，能够在充分利用太阳能的同时避免对环境的影响，且光伏发电具有地域限制少、安全可靠、无噪音、低污染、无需消耗燃料等特点，其可持续发展和环保的特点受到广泛的推广，各国都先后投入至该产业的开发与利用中。国内外光伏新增装机容量增加，光伏组件的需求扩大直接拉动了光伏组件产量的增加。

根据中国光伏行业协会统计，截至 2021 年底，全球组件产能和产量分别达 465.2GW、220.8GW，同比分别增长 45.4%、34.9%，继续保持快速增长。从组件产业布局来看，2021 年中国大陆产能达到 359.1GW，约占全球总产能的 77.2%，同比增长 47.0%；产量达到 181.8GW，约占全球总产量的 82.3%，同比增长 45.9%。《中国 2050 年光伏发展展望》报告提出规模化加速部署光伏产业，预计至 2035 年我国光伏发电总装机规模达到 3000GW，进一步推动光伏组件产业的发展。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
单液螺杆阀（SPEN 系列）	消费电子、半导体、新能源汽车	采用接触式点胶技术，基于体积输送计量泵，能够确保压力的稳定和转子的线性特性，确定了转子的转速、时间和流量之间的关系，实现恒定的物料可以通过转子的旋转速度来实现计量。 可适用于 UV 胶、红胶、密封硅胶、润滑脂、导电胶、环氧胶、散热硅脂等多类型单组份流体。 实现以下参数： （1）最小点胶量：0.0001~0.01ml； （2）使用粘度：0~2,000,000cps； （3）点胶精度：±0.00005ml； （4）使用温度：0~190℃； （5）输入压力：0~20kgf/cm <sup>2</sup> ； （6）输出压力：25~80kgf/cm <sup>2</sup> 。	否		
双液螺杆阀（SPEN 系列）	消费电子、半导体、新能源汽车	采用接触式点胶技术，基于体积输送计量泵，实现恒定的物料可以通过转子的旋转速度来实现计量，并采用双闭环控制电机驱动，实现 A/B 组分胶水精准混合。 可适用于丙烯酸、环氧型、导热膏等双组份流体；轻松实现陶瓷粘接、金属粘接、非金属粘接、磁铁粘接、密封、导热等工艺。	否		

		<p>实现以下参数：</p> <p>(1) 最小点胶量：0.0001~0.002ml；</p> <p>(2) 使用粘度：0~1,000,000cps；</p> <p>(3) 点胶精度：±0.00015ml；</p> <p>(4) 使用温度：10~40℃；最低制冷温度：-18℃；</p> <p>(5) 输入压力：0~6kgf/cm<sup>2</sup>；</p> <p>(6) 输出压力：20~60kgf/cm<sup>2</sup>；</p> <p>(7) 混合比：1:1~1:10。</p>			
压电陶瓷喷射阀（ZJET系列）	消费电子、半导体、新能源汽车	<p>喷射阀采用全压电模式，实现非接触式点胶。压电喷射阀配置高精度传感器，精确测量撞针行程，通过上位机控制撞针行程，自动调整撞针速度，消除因胶水粘度随时间变化而造成的胶点一致性差的问题，实现持续精确点胶。</p> <p>适用于 UV 胶、银胶、锡膏、热熔胶等多类型单组份流体。</p> <p>实现以下参数：</p> <p>(1) 使用粘度：0~100,000cps；</p> <p>(2) 点胶精度：±1%；</p> <p>(3) 使用温度：30~190℃；</p> <p>(4) 最大频率：800HZ；</p> <p>(5) 使用寿命：5~15 亿次；</p> <p>(6) 最大供气压力：7.5Mpa。</p>	否		
喷雾阀（SV系列）	消费电子、半导体、新能源汽车	<p>通过气流道控制雾化效果，实现非接触式点胶，专利型切割式气道可使雾化气压更加均匀地分布在喷嘴周围，并通过活塞行程控制输出流量，创新使用了精密尖针式撞针，控制更加细微的雾化宽度。</p> <p>适用于低粘度 UV 胶等表面涂覆材料。可实现纳米涂层的高精度雾化，在 NanoCoating 雾化工艺中表现尤为突出。</p> <p>实现以下参数：</p> <p>(1) 点胶胶宽：3~30mm；</p> <p>(2) 撞针调节精度：0.005mm；</p> <p>(3) 工作频率：≥400 Times/Min；</p> <p>(4) 出胶量：0.005~0.1ml/s。</p> <p>(5) 最高运行温度：40℃；</p> <p>(6) 最高流体压力：7.0bar(100psi)。</p>	否		
柱塞阀（SH系列）	新能源汽车、光伏	<p>通过伺服电机驱动活塞杆，将胶水按照既定比例从计量缸体中以一定的速度挤压出来，再经过静态混合管充分混合后，实现精确稳定点胶。</p> <p>适用于不同粘度，特别是高粘度、高填料的胶水输出，主要运用于灌封、密封、粘接、导热胶点胶、涂敷、封装等。</p>	否		

		<p>实现以下参数：</p> <p>(1) 出胶量：0.1~32ml</p> <p>(2) 最大点胶速度：高粘度导热胶 0.6ml/s，常规硅胶 2ml/s</p> <p>(3) 最高运行温度：80℃</p> <p>(4) 点胶精度：±1%</p>			
转子、定子	消费电子、半导体、新能源汽车、光伏	<p>定子和转子结合形成了一个密封的空间，电机通过转动转子持续挤出胶水颗粒，形成稳定的吐胶效果。</p> <p>转子： 转子传动杆材质为 SUS304，经过旋风铣加工后进行精磨，精度可达±0.00005ml。利用氟胶将软轴包裹，软轴可以保证螺杆随着传动杆高速旋转而不被卡住，最高转速可达 12,000r/min；并提供 0.01~42ml/r 不同规格的转子，亦可采用氧化锆陶瓷材质，以适配不同流体的应用。</p> <p>定子： 定子外壳采用 SUS304 材质，定子模芯和定子外壳压铸成型，以保证定子和转子的配合精度。定子模芯可满足耐腐蚀、耐磨损、耐热熔等不同使用环境。</p>	否		
撞针、喷嘴	消费电子、半导体、新能源汽车、光伏	<p>撞针、喷嘴采用硬质合金，硬度 HRA 均在 90 以上，喷嘴孔径最小可加工 0.03mm 以上，孔径内光洁度可达 Ra0.1 镜面，同心度、垂直度、真圆度 5um；撞针、喷嘴可提供 5mm、10mm、15mm、20mm 或定制外径和长度；喷嘴顶端有平面型，锥形，探针型（最小外径 1mm）；撞针、喷嘴亦可采用氧化锆陶瓷材质，以适配不同的流体应用。</p>	否		
点胶平台及运动控制系统	消费电子、半导体、新能源汽车、光伏	<p>自主开发多类型点胶平台，配备研磨级丝杆，兼顾高速、精度、稳定性、多种行程；亦可按需定制高负载、高速度，单、双工位可选的点胶平台，满足各种应用场景。</p> <p>点胶平台选配功能。采用高精度 CCD，使点胶位置更加精准，可实现点胶路径模拟、胶路品质检测等功能。</p> <p>通过数据控制器收集整机运行状态，如胶水使用状态、点胶温度、点胶品质等参数，实现与企业 MES 服务器通讯，实时监控并调整产线生产状态。</p>	否		
多功能辅助装置	消费电子、半导体、新能	<p>自主研发多功能辅助装置可实现清洁余胶、缺胶报警、高速测量等功能，降低阀体损耗，提高生产效率。</p>	否		

	源汽车、 光伏			
--	------------	--	--	--

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

公司不适用传统意义的产能

报告期内，公司无法测算各类产品传统意义上的产能，具体原因如下：

公司不存在固定产品或固定工序的生产线。公司点胶设备具有定制化设计和订单式生产的特点，不同客户会根据自身需要的点胶设备的点胶精度、机台尺寸、阀体规格，选购不同系列、型号的点胶设备，因此公司产品呈现规格多、定制化程度高的特点。公司可根据不同时期不同的产品需求结构，灵活安排和调配各类产品的生产场地、设备与人员，因此，公司不存在固定产品或固定工序的生产线，无法使用生产设备工时衡量产能。

其次，公司各类产品需依据客户需求进行设计、修改、安装及调试，不同产品所需工时、物料差异较大，故以设备台数为统计指标无法准确衡量生产能力，因此公司不适用传统意义的产能。

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
点胶设备和点胶阀	8,870.07 万元	4410 台/年	2024-12-31	-

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

公司采取“基础研究+应用研发”的研发模式，基础研究系基于底层基础技术及核心零部件及组件的储备性研发，应用研发系基于客户工艺需求及市场应用情况而开展的项目性质的研发。公司制定了《研发管理制度》，对研发的部门职责、程序及流程、知识产权管理等研发事项进行规范管理。公司

的研发流程包括：研发立项、研发设计、研发原辅料采购、装配与测试等。

## (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于六轴机器人的视觉点胶机的研发	5,948,549.69	5,948,549.69
2	太阳能板边框点胶机的研发	3,640,861.61	3,640,861.61
3	高精度流体监测与控制设备的开发	3,128,075.33	3,128,075.33
4	电池视觉点胶机的研发	2,846,396.13	2,846,396.13
5	关于偏心螺杆在不同粘度流体中应用的研究	2,841,148.21	2,841,148.21
	合计	18,405,030.97	18,405,030.97

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,603,695.52	27,098,950.45
研发支出占营业收入的比例	9.75%	7.86%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

无

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

**七、 专用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

**八、 通信系统设备制造类业务分析**

适用 不适用

**(一) 传输材料、设备或相关零部件**

适用 不适用

**(二) 交换设备或其零部件**

适用 不适用

**(三) 接入设备或其零部件**

适用 不适用

**九、 通信终端设备制造类业务分析**

适用 不适用

**十、 电子器件制造类业务分析**

适用 不适用

**十一、 集成电路制造与封装类业务分析**

适用 不适用

**十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析**

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

本年度内，制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《累积投票制实施细则》、《网络投票实施细则》、《征集投票权实施细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理档案制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事会审计委员会会议事规则》、《董事会提名委员会会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》、《独立董事专门会议工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的权益分派、人事变动、融资等重大决策均依据《公司章程》及相关制度进行，经过公司的董事会、监事会、股东大会讨论、审议通过。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共对公司章程进行了2次修改，具体情况如下：

第一次修改：鉴于公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在北京证券交易所上市。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及其他法律、行政法规和规范性文件的相关规定，结合本公司实际情况，拟制定公司上市后适用的《苏州卓兆点胶股份有限公司章程（草案）》，该章程由2023年4月14日召开的第一届董事会第十五次会议及2023年5月8日召开的2023



年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司 2023 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《苏州卓兆点胶股份有限公司公司章程（草案）（北交所上市后适用）的公告》（公告编号：2023-057）。

第二次修改：鉴于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，公司注册资本及公司类型发生变化，根据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关规定，公司拟修订《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》的部分条款，该章程名称相应变更为《公司章程》。该章程由 2023 年 12 月 30 日召开的第一届董事会第二十一次会议及 2023 年 11 月 20 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过。修改的内容具体详见公司于 2023 年 11 月 30 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-118）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>（1）第三届董事会第十七次会议：审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度审计报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于审议公司 2022 年度关键管理人员薪酬的议案》、《关于〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于拟向银行申请授信贷款的议案》、《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》；</p> <p>（2）第一届董事会第十四次会议：审议通过了《关于修订〈苏州卓兆点胶股份有限公司公司章程〉的议案》、《关于苏州卓兆点胶股份有限公司制定相关公司治理制度的议案》、《关于离职员工继续持有员工持股平台财产份额的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>（3）第一届董事会第十五次会议：审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施</p>

		<p>及相关承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关中介机构的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》、《关于制订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈苏州卓兆点胶股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于修订或制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案（一）》、《关于修订或制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案（二）》、《关于公司 2022 年度〈内部控制评价报告〉及〈内部控制鉴证报告〉的议案》、《关于非经常性损益鉴证报告的议案》、《关于公司〈前次募集资金使用情况报告及鉴证报告〉的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>（4）第一届董事会第十六次会议：审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（5）第一届董事会第十七次会议：审议通过了《关于公司 2023 年 1-3 月审阅报告的议案》。</p> <p>（6）第一届董事会第十八次会议：审议通过了《关于公司 2023 年 1-6 月审阅报告的议案》、《关于更正公司 2022 年半年度报告的议案》、《关于公司 2023 年半年度报告的议案》。</p> <p>（7）第一届董事会第十九次会议：审议通过了《关于修改〈关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案〉的议案》。</p> <p>（8）第一届董事会第二十次会议：审议通过了《〈关于募集资金存放与实际使用情况暨注销募集资金专户的议案〉》。</p> <p>（9）第一届董事会第二十一次会议：审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于公司</p>
--	--	---

		<p>使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于修订公司制度的议案（一）》、《关于修订公司制度的议案（二）》、《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>（10）第一届董事会第二十二次会议：审议通过了《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于〈回购股份方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次回购股份相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>（11）第一届董事会第二十三次会议：审议通过了《关于终止〈回购股份方案〉的公告》、《关于取消提请股东大会授权董事会办理本次回购股份相关事宜的议案》、《关于取消召开 2023 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	10	<p>（1）<b>第一届监事会第十一次会议</b>：审议通过了《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度审计报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于审议公司 2022 年度关键管理人员薪酬的议案》、《关于〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于拟向银行申请授信贷款的议案》。</p> <p>（2）<b>第一届监事会第十二次会议</b>：审议通过了《关于修订〈苏州卓兆点胶股份有限公司章程〉的议案》、《关于苏州卓兆点胶股份有限公司制定相关公司治理制度的议案》。</p> <p>（3）<b>第一届监事会第十三次会议</b>：审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺</p>

		<p>并提出相应约束措施的议案》、《关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》、《关于公司聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关中介机构的议案》、《关于制订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈苏州卓兆点胶股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于制订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈监事会议事规则〉的议案》、《关于非经常性损益鉴证报告的议案》、《关于公司〈前次募集资金使用情况报告及鉴证报告〉的议案》。</p> <p><b>（4）第一届监事会第十四次会议：</b>审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》。</p> <p><b>（5）第一届监事会第十五次会议：</b>审议通过了《关于公司 2023 年 1-3 月审阅报告的议案》。</p> <p><b>（6）第一届监事会第十六次会议：</b>审议通过了《关于公司 2023 年 1-6 月审阅报告的议案》、《关于更正公司 2022 年半年度报告的议案》、《关于公司 2023 年半年度报告的议案》。</p> <p><b>（7）第一届监事会第十七次会议：</b>审议通过了《关于修改《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》的议案》。</p> <p><b>（8）第一届监事会第十八次会议：</b>审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况暨注销募集资金专户的议案》。</p> <p><b>（9）第一届监事会第十九次会议：</b>审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》、《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》。</p> <p><b>（10）第一届监事会第二十次会议：</b>审议通过了《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于〈回购股份方案〉的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p><b>（1）2022 年年度股东大会：</b>审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度审计报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议</p>

		<p>案》、《关于审议公司 2022 年度关键管理人员薪酬的议案》、《关于〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于拟向银行申请授信贷款的议案》。</p> <p><b>(2) 2023 年第一次临时股东大会：</b>审议通过了《关于修订〈苏州卓兆点胶股份有限公司章程〉的议案》、《关于苏州卓兆点胶股份有限公司制定相关公司治理制度的议案》。</p> <p><b>(3) 2023 年第二次临时股东大会：</b>审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关中介机构的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈苏州卓兆点胶股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》、《关于修订或制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案》、《关于非经常性损益鉴证报告的议案》、《关于〈前次募集资金使用情况鉴证报告〉的议案》、《关于公司 2022 年度〈内部控制评价报告〉及〈内部控制鉴证报告〉的议案》、《关于制订公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈监事会议事规则〉的议案》。</p> <p><b>(4) 2023 年第三次临时股东大会：</b>审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》。</p> <p><b>(5) 2023 年第四次临时股东大会：</b>审议通过了《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈</p>
--	--	--

		公司章程》的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于修订公司制度的议案》
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定；公司董事、监事符合《公司法》等法律法规规定的任职要求，能够有效按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务；出席股东大会人员的资格合法、有效；股东大会召集人的资格合法、有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会、监事会、管理层始终保持开放的态度，与现有股东、投资者以及相关中介机构保持友好的互动交流。及时掌握资本市场动态、行业发展趋势以及新的政策法规，进而促进企业规范治理、经营决策和管理提升。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会及提名委员会四个专门委员会。报告期内，董事会四个专门委员会根据《公司法》《公司章程》及其他有关规定，依法履行各自职责，对提高董事会科学决策和规范运作水平发挥了重要作用。具体履职情况如下表：

会议名称	报告期内会议召开次数	经审议的重大事项（简要描述）
审计委员会	6	<p>(1) 2023年3月30日召开第一届董事会审计委员会2022年年度会议，审议通过《关于审议公司2022年度关键管理人员薪酬的议案》、《关于公司2022年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2022年度财务决算报告的议案》、《关于公司2023年度财务预算报告的议案》、《关于公司2022年度审计报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》、《关于拟向银行申请授信贷款的议案》、《关于〈2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>(2) 2023年4月14日召开第一届董事会审计委员会2023年第一次会议，审议通过《关于非经常性损益鉴证报告的议案》。</p>

		<p>(3) 2023年5月11日召开第一届董事会审计委员会2023年第二次会议,审议通过《关于2022年度利润分配方案的议案》。</p> <p>(4) 2023年6月20日召开第一届董事会审计委员会2023年第三次会议,审议通过《关于公司2023年1-3月审阅报告的议案》。</p> <p>(5) 2023年8月7日召开第一届董事会审计委员会2023年第四次会议,审议通过《关于公司2023年1-6月审阅报告的议案》、《关于更正公司2022年半年度报告的议案》、《关于公司2023年半年度报告的议案》。</p> <p>(6) 2023年10月30日召开第一届董事会审计委员会2023年第五次会议,审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》。</p>
战略委员会	1	2023年4月14日召开第一届董事会战略委员会2023年第一次会议,审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
詹晔	1	1	11	现场、通讯	5	现场、通讯	5
刘颖颖	1	1	11	现场、通讯	5	现场、通讯	5

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内,公司独立董事根据《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定,认真、忠实、勤勉、尽职地履行独立董事职责,谨慎地行使公司所赋予的权利,及时了解公司的生产经营信息,关注公司的发展状况,认真审议董事会相关议案,并按照相关法律法规对董事会的相关议案发表了独立意见,充分、有效的发挥了独立董事的作用,维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

### 独立董事资格情况

公司董事会认为，公司在任独立董事符合证监会《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件和独立性等要求。公司董事会对在任独立董事的独立性进行了评估，在任独立董事具备独立董事任职资格，与公司之间不存在任何影响其独立性的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》及北京证券交易所自律规则规定的条件、独立性等要求。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、资产独立性

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的机器设备及其他资产不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

#### 4、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。

综上所述，公司业务、人员、资产、机构、财务独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、北交所相关业务规则的要求，结合公司实际情况，持续完善公司的治理结构，制订了适应公司现阶段发展的内部控制体系，形成了职责分明、相互制衡的内部控制体系，建立了全方位、系统性的内部控制制度，为公司各项业务的运行及风险控制提供了有力的保障。

报告期内，公司内部控制机制和内部控制制度方面不存在重大缺陷，实施过程中也不存在重大偏差。



## (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》并经公司董事会审议通过。报告期内，公司依据《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》开展信息披露工作，认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

公司于2023年5月8日召开2023年第二次临时股东大会、2023年11月20日召开2023年第四次临时股东大会，上述股东大会的召开均安排了网络投票。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，严格按照《投资者关系管理档案制度》的要求积极开展有关投资者的工作。公司设立了专门的电话、邮箱与广大投资者保持沟通联系，保持与广大投资者的互动交流，增进投资者对公司的了解和认同。未来公司将积极加强投资者关系管理方面的学习，提高自身接待水平，拓宽投资者接待方式，回应投资者咨询。

公司加强管理团队合规意识，强化信息披露工作，确保投资者更加准确的了解公司的经营发展情况。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10638 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘海山 4 年	张腾蛟 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60	

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10638 号

苏州卓兆点胶股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州卓兆点胶股份有限公司（以下简称卓兆点胶）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓兆点胶 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卓兆点胶，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	

<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四）。</p> <p>2023年12月31日，卓兆点胶合并财务报表的应收账款账面余额为10,559.40万元，坏账准备余额为558.74万元；由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价并测试管理层确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、了解评价公司坏账计提政策是否符合准则规定、公司实际情况及行业惯例；</li> <li>3、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>4、复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往收款情况、期后收款、回顾性复核公司过往预测的准确性；</li> <li>5、对于以组合为基础预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、迁徙率等）的准确性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；</li> <li>6、实施函证程序，将函证结果与管理层记录的金额进行核对。</li> </ol>
<p><b>（二）收入确认</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策与会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十九）。</p> <p>2023年度，卓兆点胶合并财务报表确认营业收入为26,257.08万元。收入是卓兆点胶的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将卓兆点胶收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价并测试管理层收入确认相关的内部控制；</li> <li>2、检查不同类型业务的主要合同，识别与控制权转移相关的合同条款，与同行业公司进行对比分析，了解和评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、选取不同业务类型的样本核对销售合同、订单、发票、出库单、报关单、签收单、验收单等支持性文件，检查相关收入确认是否符合公司会计政策；</li> <li>4、选取重要客户对交易金额及往来款余额实施函证程序；</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的收入查验签收单、验收单等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认；</li> <li>6、实施分析性复核程序，结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，评估收入是否存在异常波动。</li> </ol>
<p><b>四、 其他信息</b></p>	
<p>卓兆点胶管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卓兆点胶2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	
<p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>	
<p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>	
<p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>	
<p><b>五、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p>	

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓兆点胶的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓兆点胶的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对卓兆点胶持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卓兆点胶不能持续经营。

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

（六）就卓兆点胶中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘海山  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张腾蛟

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	127,844,003.87	55,590,883.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	160,387,730.70	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		50,000.00
应收账款	五、（四）	100,006,625.83	205,772,051.01
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	716,004.99	489,622.35
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、（六）	812,121.88	1,231,714.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	39,103,967.99	99,448,920.03
合同资产	五、（八）	72,532.50	647,679.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	434,383.83	1,566,113.62
其他流动资产	五、（十）	87,314,754.78	614,555.95
<b>流动资产合计</b>		<b>516,692,126.37</b>	<b>365,411,541.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）		495,795.60
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十二）		12,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	137,500,600.30	143,597,018.46
在建工程	五、（十四）		292,844.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	145,801.01	265,812.13

无形资产	五、（十六）	5,458,698.20	5,661,498.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十七）	246,540.90	316,981.14
递延所得税资产	五、（十八）	393,984.48	2,752,340.21
其他非流动资产	五、（十九）	147,040.00	283,637.24
<b>非流动资产合计</b>		143,892,664.89	166,465,926.90
<b>资产总计</b>		660,584,791.26	531,877,467.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十一）		5,005,881.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十二）	26,825,326.65	78,898,444.42
预收款项	五、（二十三）	69,471.02	
合同负债	五、（二十四）	1,832,758.96	72,591,304.04
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、（二十五）	2,813,995.61	3,982,069.53
应交税费	五、（二十六）	8,574,094.86	35,194,933.17
其他应付款	五、（二十七）	925,482.00	1,881,051.49
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、（二十八）	63,463.00	5,180,318.96
其他流动负债	五、（二十九）	8,599.33	133,943.86
<b>流动负债合计</b>		41,113,191.43	202,867,947.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十）		47,349,255.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	88,366.62	159,640.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十二）	1,500,906.78	2,011,225.25
递延收益			
递延所得税负债	五、（十八）	1,130,398.56	1,411,068.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,719,671.96	50,931,189.54
<b>负债合计</b>		43,832,863.39	253,799,136.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、（三十三）	82,077,246.00	69,757,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	420,447,496.43	120,430,519.01
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）		4,930,000.00
专项储备	五、（三十六）	3,012,452.51	1,584,573.30
盈余公积	五、（三十七）	15,892,896.36	8,689,826.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十八）	95,321,836.57	72,686,166.33
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		616,751,927.87	278,078,331.00
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		616,751,927.87	278,078,331.00
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		660,584,791.26	531,877,467.97

法定代表人：陈晓峰

主管会计工作负责人：黄春杰

会计机构负责人：黄春杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		117,211,821.09	43,546,957.60
交易性金融资产		160,387,730.70	
衍生金融资产			
应收票据			50,000.00
应收账款	十五、（一）	99,237,789.36	219,531,331.67
应收款项融资			
预付款项		677,810.99	489,622.35
其他应收款	十五、（二）	804,153.49	480,282.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,076,942.85	96,843,208.94
合同资产		72,532.50	647,679.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,409,594.66	614,555.95
<b>流动资产合计</b>		503,878,375.64	362,203,638.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十五、（三）	9,514,646.05	9,441,649.93
其他权益工具投资			12,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		137,270,109.21	142,862,005.85
在建工程			292,844.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,458,698.20	5,661,498.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		246,540.90	316,981.14
递延所得税资产			
其他非流动资产		147,040.00	283,637.24
<b>非流动资产合计</b>		152,637,034.36	171,658,616.28
<b>资产总计</b>		656,515,410.00	533,862,254.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,005,881.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,845,196.86	79,279,382.17
预收款项		69,471.02	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,334,991.83	3,212,666.54
应交税费		8,302,463.28	33,875,932.36
其他应付款		755,447.33	1,688,529.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,827,449.23	71,740,577.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,061,583.09
其他流动负债		7,909.06	125,315.54
<b>流动负债合计</b>		40,142,928.61	199,989,869.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			47,349,255.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,500,906.78	2,011,225.25
递延收益			
递延所得税负债		1,130,398.56	1,411,068.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,631,305.34	50,771,549.21
<b>负债合计</b>		42,774,233.95	250,761,418.24



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		82,077,246.00	69,757,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		420,447,496.43	120,430,519.01
减：库存股			
其他综合收益			4,930,000.00
专项储备		3,012,452.51	1,584,573.30
盈余公积		15,892,896.36	8,689,826.36
一般风险准备			
未分配利润		92,311,084.75	77,708,671.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>613,741,176.05</b>	<b>283,100,836.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>656,515,410.00</b>	<b>533,862,254.74</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		262,570,849.41	344,860,951.92
其中：营业收入	五、（三十九）	262,570,849.41	344,860,951.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		194,301,257.02	241,649,043.94
其中：营业成本	五、（三十九）	97,300,186.66	141,047,978.57
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、（四十）	3,328,154.55	3,896,565.82
销售费用	五、（四十一）	31,250,527.76	40,453,695.01
管理费用	五、（四十二）	37,015,483.24	31,335,409.59
研发费用	五、（四十三）	25,603,695.52	27,098,950.45

财务费用	五、（四十四）	-196,790.71	-2,183,555.50
其中：利息费用		2,404,168.45	1,896,372.30
利息收入		1,091,663.95	416,240.28
加：其他收益	五、（四十五）	6,579,567.65	5,067,511.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	400,000.00	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	387,730.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	5,370,469.39	-2,622,647.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-1,548,197.07	6,250.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	699,779.24	-6,202.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		80,158,942.30	106,256,820.23
加：营业外收入	五、（五十一）	92,870.86	86,499.75
减：营业外支出	五、（五十二）	177,304.89	121,360.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		80,074,508.27	106,221,959.39
减：所得税费用	五、（五十三）	16,141,826.72	17,762,919.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		63,932,681.55	88,459,040.27
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）		63,932,681.55	88,459,040.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,932,681.55	88,459,040.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		11,201,275.81	4,930,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,201,275.81	4,930,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		11,201,275.81	4,930,000.00
（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		11,201,275.81	4,930,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		75,133,957.36	93,389,040.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,133,957.36	93,389,040.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.89	1.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.89	1.27

法定代表人：陈晓峰

主管会计工作负责人：黄春杰

会计机构负责人：黄春杰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十五、 (四)	250,151,130.09	335,204,208.56
减：营业成本	十五、 (四)	92,514,055.64	135,645,205.28
税金及附加		3,224,640.54	3,564,549.75
销售费用		28,965,771.12	37,817,019.22
管理费用		35,379,941.36	29,118,227.66
研发费用		25,603,695.52	27,098,950.45
财务费用		1,350,662.78	1,562,255.15
其中：利息费用		2,396,838.10	1,884,547.85
利息收入		1,067,837.33	340,809.87
加：其他收益		6,564,411.62	4,960,772.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	400,000.00	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		387,730.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-506,526.04	-1,762,815.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,034,719.50	-34,088.41

资产处置收益（损失以“-”号填列）		656,041.67	16,370.44
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		69,579,301.58	104,178,239.50
加：营业外收入		91,870.54	86,199.66
减：营业外支出		174,230.47	79,334.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		69,496,941.65	104,185,104.73
减：所得税费用		13,597,517.42	17,286,841.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		55,899,424.23	86,898,263.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,899,424.23	86,898,263.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		11,201,275.81	4,930,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,201,275.81	4,930,000.00
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		11,201,275.81	4,930,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		67,100,700.04	91,828,263.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,567,381.37	408,710,049.56
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		11,185,736.62	1,640,419.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	2,045,726.89	7,817,579.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		352,798,844.88	418,168,048.44
购买商品、接受劳务支付的现金		70,659,059.22	171,613,075.29
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		34,747,171.05	62,645,619.47
支付的各项税费		68,178,825.99	31,496,502.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	28,548,578.82	23,144,359.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		202,133,635.08	288,899,556.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		150,665,209.80	129,268,491.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,123,256.94	
取得投资收益收到的现金		400,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,088,523.49	2,929,550.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		29,611,780.43	3,529,550.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,202,820.59	63,790,386.21
投资支付的现金		245,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		280,202,820.59	63,790,386.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-250,591,040.16	-60,260,835.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		292,820,000.00	60,459,097.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,503,075.43	40,825,161.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	355,761.48	4,253,571.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		325,678,836.91	105,537,829.83
偿还债务支付的现金		89,913,913.60	42,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,627,937.18	103,274,462.89
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、（五十五）	10,446,403.82	1,737,032.78

筹资活动现金流出小计		152,988,254.60	147,911,495.67
筹资活动产生的现金流量净额		172,690,582.31	-42,373,665.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,870.21	2,193,029.98
五、现金及现金等价物净增加额		72,608,881.74	28,827,020.23
加：期初现金及现金等价物余额		55,235,122.13	26,408,101.90
六、期末现金及现金等价物余额		127,844,003.87	55,235,122.13

法定代表人：陈晓峰

主管会计工作负责人：黄春杰

会计机构负责人：黄春杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,228,840.94	412,746,763.87
收到的税费返还		5,602,319.67	942,920.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,663,623.62	4,296,859.29
经营活动现金流入小计		332,494,784.23	417,986,543.67
购买商品、接受劳务支付的现金		61,516,866.01	167,622,111.45
支付给职工以及为职工支付的现金		29,551,009.61	48,696,452.00
支付的各项税费		61,157,755.44	30,597,116.50
支付其他与经营活动有关的现金		27,807,593.44	29,416,199.15
经营活动现金流出小计		180,033,224.50	276,331,879.10
经营活动产生的现金流量净额		152,461,559.73	141,654,664.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,123,256.94	
取得投资收益收到的现金		400,000.00	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,219,768.28	2,118,844.93
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		28,743,025.22	2,718,844.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,008,419.22	63,456,227.08
投资支付的现金		245,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,008,419.22	63,456,227.08
投资活动产生的现金流量净额		-251,265,394.00	-60,737,382.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		292,820,000.00	60,459,097.00
取得借款收到的现金		32,503,075.43	40,825,161.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		355,761.48	4,253,571.04
筹资活动现金流入小计		325,678,836.91	105,537,829.83
偿还债务支付的现金		89,913,913.60	42,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,627,937.18	103,274,462.89

支付其他与筹资活动有关的现金		10,312,526.89	1,456,747.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		152,854,377.67	147,631,210.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		172,824,459.24	-42,093,380.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		74,020,624.97	38,823,902.10
加：期初现金及现金等价物余额		43,191,196.12	4,367,294.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,211,821.09	43,191,196.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年期末 余额	69,757,246.00				120,430,519.01		4,930,000.00	1,584,573.30	8,689,668.73		72,685,695.76		278,077,702.80
加：会 计政 策变 更									157.63		470.57		628.20
前 期差 错更 正													
同 一控 制下 企业 合并													
其 他													
二、本 年期初 余额	69,757,246.00				120,430,519.01		4,930,000.00	1,584,573.30	8,689,826.36		72,686,166.33		278,078,331.00



三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	12,320,000.00				300,016,977.42			-4,930,000.00	1,427,879.21	7,203,070.00		22,635,670.24		338,673,596.87
(一)综合收益总额								11,201,275.81				63,932,681.55		75,133,957.36
(二)所有者投入和减少资本	12,320,000.00				300,016,977.42									312,336,977.42
1. 股东投入的普通股	12,320,000.00				269,345,963.68									281,665,963.68
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,671,013.74									30,671,013.74
4. 其他														
(三)利润分配										5,589,942.42		-55,815,159.54		-50,225,217.12
1. 提取										5,589,942.42		-5,589,942.42		

盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											-50,225,217.12		-50,225,217.12
4. 其他													
(四) 所有者 权益内 部结转							-16,131,275.81		1,613,127.58		14,518,148.23		
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													

5. 其他综合收益结转留存收益							-16,131,275.81		1,613,127.58		14,518,148.23		
6. 其他													
(五) 专项储备									1,427,879.21				1,427,879.21
1. 本期提取									1,948,010.52				1,948,010.52
2. 本期使用									520,131.31				520,131.31
(六) 其他													
四、本年期末余额	82,077,246.00				420,447,496.43				3,012,452.51	15,892,896.36		95,321,836.57	616,751,927.87

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,761,975.00				57,304,575.65				6,499,403.33		122,482,992.35		192,048,946.33
加：会计政											-1,462.78		-1,462.78

策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,761,975.00				57,304,575.65				6,499,403.33		122,481,529.57		192,047,483.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,995,271.00				63,125,943.36	4,930,000.00	1,584,573.30	2,190,423.03			-49,795,363.24		86,030,847.45
(一)综合收益总额						4,930,000.00					88,459,040.27		93,389,040.27
(二)所有者投入和减少资本	731,884.00				90,325,349.88								91,057,233.88
1. 股东投入的普通股	731,884.00				59,727,213.00								60,459,097.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				30,598,136.88								30,598,136.88
4. 其他												
(三) 利润分配								8,689,826.36	-108,689,826.36			-100,000,000.00
1. 提取盈余公积								8,689,826.36	-8,689,826.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-100,000,000.00			-100,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	63,263,387.00			-27,199,406.52				-6,499,403.33	-29,564,577.15			
1. 资本公积转增资本(或股	59,025,362.00			-59,025,362.00								

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	4,238,025.00			31,825,955.48				-6,499,403.33		-29,564,577.15		
(五) 专项储备							1,584,573.30					1,584,573.30
1. 本期提取							1,819,620.61					1,819,620.61
2. 本期使用							235,047.31					235,047.31
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	69,757,246.00			120,430,519.01		4,930,000.00	1,584,573.30	8,689,826.36		72,686,166.33		278,078,331.00

法定代表人：陈晓峰

主管会计工作负责人：黄春杰

会计机构负责人：黄春杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,757,246.00				120,430,519.01		4,930,000.00	1,584,573.30	8,689,668.73		77,708,829.46	283,100,836.50
加：会计政策变更									157.63		-157.63	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,757,246.00				120,430,519.01		4,930,000.00	1,584,573.30	8,689,826.36		77,708,671.83	283,100,836.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	12,320,000.00				300,016,977.42		-4,930,000.00	1,427,879.21	7,203,070.00		14,602,412.92	330,640,339.55

列)												
(一) 综合收益总额						11,201,275.81					55,899,424.23	67,100,700.04
(二) 所有者投入和减少资本	12,320,000.00				300,016,977.42							312,336,977.42
1. 股东投入的普通股	12,320,000.00				269,345,963.68							281,665,963.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,671,013.74							30,671,013.74
4. 其他												
(三) 利润分配								5,589,942.42		-55,815,159.54		-50,225,217.12
1. 提取盈余公积								5,589,942.42		-5,589,942.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股										-50,225,217.12		-50,225,217.12



东)的分配												
4.其他												
(四)所有者 权益内部 结转						-16,131,275.81		1,613,127.58		14,518,148.23		
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3.盈余 公积弥 补亏损												
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5.其他 综合收 益结转 留存收 益						-16,131,275.81		1,613,127.58		14,518,148.23		
6.其他												
(五)专 项储							1,427,879.21					1,427,879.21

备												
1. 本期提取								1,948,010.52				1,948,010.52
2. 本期使用								520,131.31				520,131.31
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	82,077,246.00				420,447,496.43			3,012,452.51	15,892,896.36		92,311,084.75	613,741,176.05

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上 年期末 余额	5,761,975.00				57,304,575.65				6,499,403.33		129,066,388.02	198,632,342.00
加：会 计政策 变更											-1,576.27	-1,576.27
前 期差 错更 正												
其 他												
二、本 年期初 余额	5,761,975.00				57,304,575.65				6,499,403.33		129,064,811.75	198,630,765.73
三、本	63,995,271.00				63,125,943.36		4,930,000.00	1,584,573.30	2,190,423.03		-51,356,139.92	84,470,070.77

期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						4,930,000.00					86,898,263.59	91,828,263.59
(二) 所有者投入和减少资本	731,884.00				90,325,349.88							91,057,233.88
1. 股东投入的普通股	731,884.00				59,727,213.00							60,459,097.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,598,136.88							30,598,136.88
4. 其他												
(三) 利润分配								8,689,826.36		-108,689,826.36		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积								8,689,826.36		-8,689,826.36		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	63,263,387.00				-27,199,406.52						-29,564,577.15	
1. 资本公积转增资本（或股本）	59,025,362.00				-59,025,362.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转 留存收 益											
6. 其他	4,238,025.00			31,825,955.48				-6,499,403.33		-29,564,577.15	
(五) 专项储 备							1,584,573.30				1,584,573.30
1. 本期 提取							1,819,620.61				1,819,620.61
2. 本期 使用							235,047.31				235,047.31
(六) 其他											
<b>四、本 年期末 余额</b>	69,757,246.00			120,430,519.01		4,930,000.00	1,584,573.30	8,689,826.36		77,708,671.83	283,100,836.50

**苏州卓兆点胶股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2023 年度**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

苏州卓兆点胶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由苏州特瑞特机器人有限公司整体变更改制设立的股份有限公司。2022年3月28日,公司完成整体变更的工商登记。公司统一社会信用代码为91320505346248564E。2023年10月19日在北京证券交易所上市(证券代码:873726)。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数8,207.7246万股,注册资本为8,207.7246万元,注册及办公地址为苏州高新区五台山路189号。本公司实际从事的主要经营活动为:研发、生产、销售:机器人及相关零配件,机械手臂,全自动视觉点胶机,全自动锁螺丝机,全自动焊锡机,自动检测设备,自动装配设备,直线电机设备,软件。(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)一般项目:专用设备制造(不含许可类专业设备制造);非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司的实际控制人为自然人陈晓峰、陆永华(一致行动人)。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“(九)金融工具”、“(十三)固定资产”、“(十六)无形资产”、

“（二十三）收入”、“（二十七）租赁”等。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他



所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；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。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将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。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收款项和合同资产按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对于坏账准备的计提比例进行估计如下：

(1) 账龄组合

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

(2) 低风险组合

低风险组合包括合并范围内关联方信用组合和应收出口退税，本公司预计该类应收款项信用风险极低，无需计提坏账准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品。

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。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为



初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	5-20	0、5	4.75-20
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公电子设备 及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
租赁性资产	年限平均法	3	5	31.67

房屋建筑物主要包括房屋建筑物主体（办公楼及厂房）、房屋附属设备和配套设施（客梯货梯以及中央空调等）、自有房屋装修等资产。房屋建筑物主体、房屋附属设备和配套设施、自有房屋装修的预计使用年限分别为 20 年、10 年、5 年，其中房屋建筑物主体及通用设备的预计残值率均为 5%，自有房屋装修残值率为 0%，对应的年折旧率分别为 4.75%、9.5%、20%。

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，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。

## **2、 借款费用资本化期间**

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。

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，借款费用停止资本化。

## **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## **(十六) 无形资产**

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	30 年	直线法	0%	土地使用年限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
车辆保养服务费	直线法	6年

### (十九) 合同负债

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

负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司为整机设备提供一定期限的免费维修服务，并根据历史产品维修费用支出及公司产品销售收入的比例关系，合理估计并相应计提产品维修费，每个资产负债表日按当期母公司营业收入的 0.6% 计提“预计负债——产品维修费”，实际发生的维修支出冲减预计负债-产品维修费。

## (二十二) 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。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关



成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十三) 收入**

### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2、 具体原则

### (1) 产品销售

①国内销售：公司将产品发送至客户指定地点，合同约定按照客户既定标准对产品进行验收的，以客户验收时间作为收入确认时点；合同未约定验收条款的，以客户签收

时间作为收入确认时点。

②国外销售：向境外客户销售的产品，合同约定按照客户既定标准对产品进行验收的，以客户验收时间作为收入确认时点；合同未约定验收条款的，在办理完出口报关手续，取得报关单并实际装运出口时点确认销售收入。

#### (2) 人力服务

根据合同约定，客户对合同约定的人力服务成果进行确认并结算，公司以客户确认时点作为收入确认时点。

### (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

### (二十五) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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）；

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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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。对与子公司、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十七) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于

确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 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。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日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。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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本附注“三、（九）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。

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：

- 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；
- 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 特殊租赁业务的会计处理

公司作为生产商或经销商出租其产品或商品构成融资租赁，则该交易产生的损益应相当于按照考虑适用的交易量或商业折扣后的正常售价直接销售标的资产所产生的损益。公司在租赁期开始日应当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，收入和销售成本的差额作为销售损益。

## (二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------



项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收款项的期末账面余额超过 1,000 万人民币
重要的应收款项核销	单笔应收款项的期末账面余额超过 500 万人民币
重要的合同负债	单笔合同负债的期末余额超过 1,000 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款期末余额的 10%以上且金额大于 1,000 万元人民币
重要的投资活动项目	单笔投资活动项目超过 1,000 万人民币
重要的在建工程	单个项目的投资预算大于 1,000 万人民币

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释第 16 号规定，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单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	不适用	递延所得税负债	-1,462.78	-1,576.27
		未分配利润	1,462.78	1,576.27

### 合并

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	不适用	所得税费用	326.77	-2,090.98
		递延所得税资产	301.43	628.20
		递延所得税负债		
		盈余公积	-157.63	-157.63
		未分配利润	-143.80	-470.57

### 母公司

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	不适用	所得税费用		-1,576.27
		递延所得税负债		
		盈余公积	-157.63	-157.63
		未分配利润	157.63	157.63

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
苏州卓兆点胶股份有限公司	15%
苏州卓兆自动化科技有限公司	25%
深圳卓兆智能科技有限公司	5%

## (二) 税收优惠

1、本公司于 2023 年 11 月 06 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，编号为 GR202332002408，有效期三年。报告期内，本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税(2011)100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 16%（2019 年 4 月 1 日后为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实际即征即退政策。

根据上述政策，本公司销售的产品所包含的软件享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

3、财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据上述政策，本期子公司深圳卓兆智能科技有限公司适用小微企业税收优惠政策，即年应纳税所得额不超过 300 万元的部分实际适用 5% 的企业所得税优惠税率。

4、根据税务总局公告 2022 年第 10 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据上述政策，本期子公司深圳卓兆智能科技有限公司享受小型微利企业减半征收城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等税费的税收优惠政策。

5、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司属于先进制造业企业，可享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	214,258.00	
数字货币		1,447,200.00
银行存款	99,152,223.95	52,839,588.04
其他货币资金	28,477,521.92	1,304,095.57
合计	127,844,003.87	55,590,883.61

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,387,730.70	
其中：理财产品	160,387,730.70	
合计	160,387,730.70	

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		50,000.00

### (四) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	100,479,044.09	215,609,521.85
1至2年	4,855,193.25	1,029,542.47
2至3年	259,800.00	
3至4年		32,834.09

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	105,594,037.34	216,671,898.41
减：坏账准备	5,587,411.51	10,899,847.40
合计	100,006,625.83	205,772,051.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	105,594,037.34	100.00	5,587,411.51	5.29	100,006,625.83	216,671,898.41	100.00	10,899,847.40	5.03	205,772,051.01
其中：										
账龄组合	105,594,037.34	100.00	5,587,411.51	5.29	100,006,625.83	216,671,898.41	100.00	10,899,847.40	5.03	205,772,051.01
合计	105,594,037.34	100.00	5,587,411.51		100,006,625.83	216,671,898.41	100.00	10,899,847.40		205,772,051.01





按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,479,044.09	5,023,952.18	5.00
1 至 2 年	4,855,193.25	485,519.33	10.00
2 至 3 年	259,800.00	77,940.00	30.00
合计	105,594,037.34	5,587,411.51	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款 坏账准备	10,899,847.40		5,279,601.80	32,834.09		5,587,411.51

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,834.09

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
博众精工科技股份有限公司	46,339,020.21		46,339,020.21	43.85	2,316,951.01
深圳市轴心自控技术有限公司	10,251,250.12		10,251,250.12	9.70	512,562.51
惠州比亚迪电子有限公司	8,072,191.16		8,072,191.16	7.64	403,609.56
Pegatron Electronics Inc.	7,587,065.09		7,587,065.09	7.18	379,353.25
深圳市腾盛精密装备股份有限公司	4,623,200.00		4,623,200.00	4.38	231,160.00
合计	76,872,726.58		76,872,726.58	72.75	3,843,636.33

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	708,833.02	99.00	489,622.35	100.00
1至2年	7,171.97	1.00		
2至3年				
3年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	716,004.99	100.00	489,622.35	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州钧和伺服科技有限公司	387,500.00	54.12
苏州海力斯机械有限公司	125,754.30	17.56
温州永恒密封科技有限公司	58,552.21	8.18
京瓷(中国)商贸有限公司上海分公司	38,194.00	5.33
广州价比优智能制造有限公司	27,798.00	3.88
合计	637,798.51	89.07

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	812,121.88	1,231,714.94
合计	812,121.88	1,231,714.94

### 1、 应收利息

无

### 2、 应收股利

无

### 3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	172,935.63	899,080.89
1 至 2 年	696,867.97	329,120.00
2 至 3 年	26,500.00	67,160.24
3 至 4 年	3,250.00	
4 至 5 年		
5 年以上	250.00	250.00
小计	899,803.60	1,295,611.13
减：坏账准备	87,681.72	63,896.19
合计	812,121.88	1,231,714.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	899,803.60	100.00	87,681.72	9.74	812,121.88	1,295,611.13	100.00	63,896.19	4.93	1,231,714.94
其中:										
账龄组合	890,266.41	98.94	87,681.72	9.85	802,584.69	608,252.75	46.95	63,896.19	10.50	544,356.56
低风险组合	9,537.19	1.06		-	9,537.19	687,358.38	53.05			687,358.38
合计	899,803.60	100.00	87,681.72		812,121.88	1,295,611.13	100.00	63,896.19		1,231,714.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,398.44	8,169.92	5.00
1 至 2 年	696,867.97	69,686.80	10.00
2 至 3 年	26,500.00	7,950.00	30.00
3 至 4 年	3,250.00	1,625.00	50.00
4 至 5 年			-
5 年以上	250.00	250.00	100.00
合计	890,266.41	87,681.72	

(3) 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)	
上年年末余额	63,896.19			63,896.19
上年年末余额在本期				
—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	24,445.78			24,445.78
本期转回	660.25			660.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,681.72			87,681.72

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,295,611.13			1,295,611.13
上年年末余额在本 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				
本期新增	329,074.68			329,074.68
本期终止确认	724,882.21			724,882.21
其他变动				
期末余额	899,803.60	-	-	899,803.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他 应收 款坏 账准 备	63,896.19	24,445.78	660.25			87,681.72

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	9,537.19	687,358.38
押金及保证金	762,063.97	458,006.20
备用金	127,820.45	148,085.59
其他	381.99	2,160.96
合计	899,803.60	1,295,611.13

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
卓越(昆山)自动化技术有限公司	保证金	570,767.97	1-2年	63.43	57,076.80
王高星	备用金	85,625.00	1年以内	9.52	4,281.25
致瞻新能源(浙江)有限公司	保证金	81,000.00	1-2年	9.00	8,100.00
天津松正汽车部件有限公司	保证金	30,000.00	1-2年	3.33	3,000.00
徐小波	备用金	23,000.00	1年以内	2.56	1,150.00
合计		790,392.97		87.84	73,608.05

(七) 存货

1、 存货分类

类	期末余额	上年年末余额
---	------	--------



别	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值
原 材 料	10,386,978.06	10,897.40	10,376,080.66	9,844,393.88		9,844,393.88
在 产 品	3,246,622.87		3,246,622.87	2,557,189.76		2,557,189.76
库 存 商 品	18,276,555.58	1,567,570.58	16,708,985.00	12,139,780.61		12,139,780.61
发 出 商 品	8,772,279.46		8,772,279.46	74,907,555.78		74,907,555.78
合 计	40,682,435.97	1,578,467.98	39,103,967.99	99,448,920.03		99,448,920.03

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年 末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料		10,897.40				10,897.40
在产品						
库存商品		1,567,570.58				1,567,570.58
发出商品						
合计		1,578,467.98				1,578,467.98

(2) 本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因  
无

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收 质保 金	76,350.00	3,817.50	72,532.50	681,767.97	34,088.41	647,679.56

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	76,350.00	100.00	3,817.50	5.00	72,532.50	681,767.97	100.00	34,088.41	5.00	647,679.56
其中：										
账龄组合	76,350.00	100.00	3,817.50	5.00	72,532.50	681,767.97	100.00	34,088.41	5.00	647,679.56
合计	76,350.00	100.00	3,817.50		72,532.50	681,767.97	100.00	34,088.41		647,679.56

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	76,350.00	3,817.50	5.00

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	34,088.41		30,270.91		3,817.50

### 4、 本期实际核销的合同资产情况

无

#### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	434,383.83	1,566,113.62
其中：一年内到期的长期应收款坏账准备	22,862.31	82,427.03

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单	85,157,013.89	
待摊费用	950,746.13	146,791.14
待抵扣进项税	771,590.28	17,764.81
预缴所得税	435,404.48	
发行费用		450,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	87,314,754.78	614,555.95

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	457,246.14	22,862.31	434,383.83	2,199,424.65	137,515.43	2,061,909.22	
其中：未实现融资收益	15,087.86		15,087.86	216,244.35		216,244.35	
小计	457,246.14	22,862.31	434,383.83	2,199,424.65	137,515.43	2,061,909.22	
减：一年内到期部分	457,246.14	22,862.31	434,383.83	1,648,540.65	82,427.03	1,566,113.62	
合计				550,884.00	55,088.40	495,795.60	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备						550,884.00	100.00	55,088.40	10.00	495,795.60

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：										
账龄组合						550,884.00	100.00	55,088.40	10.00%	495,795.60
合计						550,884.00	100.00	55,088.40		495,795.60

### 3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
长期应收款坏账准备	55,088.40		55,088.40			

## (十二) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成都乐创自动化技术股份有限公司		12,800,000.00	14,350,000.00		20,150,000.00		400,000.00	本公司出于战略目的而计划长期持



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

## 2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
成都乐创自动化技术股份有限公司	20,150,000.00		出售

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	137,500,600.30	143,597,018.46
固定资产清理		
合计	137,500,600.30	143,597,018.46

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公电子设备及其他	租赁性资产	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	130,568,440.69	1,832,129.77	11,125,676.80	5,752,075.78	1,159,494.34	150,437,817.38
(2) 本期增加金额	938,012.95	2,856,035.40	875,220.46	1,275,389.10	409,445.60	6,354,103.51
—购置		2,856,035.40	875,220.46	402,807.69		4,134,063.55
—在建工程转入	938,012.95			406,229.17		1,344,242.12
—存货转固定资产				466,352.24	409,445.60	875,797.84
(3) 本期减少金额				757,295.37	1,024,896.05	1,782,191.42
—处置或报废				757,295.37	1,024,896.05	1,782,191.42
(4) 期末余额	131,506,453.64	4,688,165.17	12,000,897.26	6,270,169.51	544,043.89	155,009,729.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,303,058.27	494,498.65	3,175,483.24	1,495,728.69	372,030.07	6,840,798.92
(2) 本期增加金额	7,412,948.56	795,379.74	1,407,446.07	1,370,026.82	311,493.58	11,297,294.77
—计提	7,412,948.56	795,379.74	1,407,446.07	1,370,026.82	311,493.58	11,297,294.77
(3) 本期减少金额				309,933.96	319,030.56	628,964.52
—处置或报废				309,933.96	319,030.56	628,964.52
(4) 期末余额	8,716,006.83	1,289,878.39	4,582,929.31	2,555,821.55	364,493.09	17,509,129.17
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公电子设备及其他	租赁性资产	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	122,790,446.81	3,398,286.78	7,417,967.95	3,714,347.96	179,550.80	137,500,600.30
(2) 上年年末账面价值	129,265,382.42	1,337,631.12	7,950,193.56	4,256,347.09	787,464.27	143,597,018.46

### 3、暂时闲置的固定资产

无

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额		1,159,494.34	1,159,494.34
(2) 本期增加金额	28,259,343.81	409,445.60	28,668,789.41
—购置			
—经营租赁出租房产	28,259,343.81		28,259,343.81
—存货转固定资产		409,445.60	409,445.60
(3) 本期减少金额		1,024,896.05	1,024,896.05
—处置或报废		1,024,896.05	1,024,896.05
(4) 期末余额	28,259,343.81	544,043.89	28,803,387.70
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额		372,030.07	372,030.07
(2) 本期增加金额	1,467,467.59	311,493.58	1,778,961.17
—计提	802,165.51	311,493.58	1,113,659.09
—经营租赁出租房产	665,302.08		665,302.08
(3) 本期减少金额		319,030.56	319,030.56
—处置或报废		319,030.56	319,030.56
(4) 期末余额	1,467,467.59	364,493.09	1,831,960.68
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	26,791,876.22	179,550.80	26,971,427.02
(2) 上年年末账面价值		787,464.27	787,464.27

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				292,844.04		292,844.04
工程物资						
合计				292,844.04		292,844.04

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A2 栋展厅装 修工程				292,844.04		292,844.04

#### (十五) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	363,537.23
(2) 本期增加金额	194,401.37
— 新增租赁	194,401.37
(3) 本期减少金额	363,537.23
— 处置	363,537.23
(4) 期末余额	194,401.37
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	97,725.10
(2) 本期增加金额	78,895.14
— 计提	78,895.14

项目	房屋及建筑物
(3) 本期减少金额	128,019.88
—转出至固定资产	
—处置	128,019.88
(4) 期末余额	48,600.36
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	145,801.01
(2) 上年年末账面价值	265,812.13

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	6,083,997.83
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	6,083,997.83
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	422,499.75
(2) 本期增加金额	202,799.88
—计提	202,799.88
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	625,299.63
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	

项目	土地使用权
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	5,458,698.20
(2) 上年年末账面价值	5,661,498.08

### (十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车辆保养服务费	316,981.14		70,440.24		246,540.90

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,280,241.02	1,046,696.40	11,135,347.43	2,410,320.14
预计负债	1,500,906.78	225,136.02	2,011,225.25	301,683.79
内部交易未实现利润	205,083.93	16,012.97	3,743,772.03	779,231.35
可抵扣亏损				
租赁负债	151,829.62	7,591.48	278,376.20	13,918.81
合计	9,138,061.35	1,295,436.87	17,168,720.91	3,505,154.09

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



	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
金融资产公允价值变动	544,744.59	81,711.69	5,800,000.00	870,000.00
固定资产一次性税前扣除	12,952,328.08	1,942,849.21	8,537,280.99	1,280,592.15
使用权资产	145,801.01	7,290.05	265,812.13	13,290.61
合计	13,642,873.68	2,031,850.95	14,603,093.12	2,163,882.76

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	901,452.39	393,984.48	752,813.88	2,752,340.21
递延所得税负债	901,452.39	1,130,398.56	752,813.88	1,411,068.88

### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	987,406.91	708,550.70

### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	147,040.00		147,040.00	283,637.24		283,637.24

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
款						

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产  
无

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		5,005,881.96

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	19,743,140.13	48,900,523.51
货款	6,157,300.86	25,474,269.53
设备款	109,750.00	738,527.42
服务费及其他	815,135.66	3,785,123.96
合计	26,825,326.65	78,898,444.42

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州晨光建设集团有限公司	17,534,669.54	期末时点尚未完成工程竣工决算，导致账龄超1年，未逾期

(二十三) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
厂房租金	69,471.02	

### (二十四) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,832,758.96	72,591,304.04

### (二十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,982,069.53	28,208,061.31	29,376,135.23	2,813,995.61
离职后福利-设定提存计划		1,473,164.56	1,473,164.56	
辞退福利		3,897,871.26	3,897,871.26	
合计	3,982,069.53	33,579,097.13	34,747,171.05	2,813,995.61

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,272,720.83	25,450,705.37	26,896,837.50	1,826,588.70
(2) 职工福利费	458.00	1,007,969.21	1,008,427.21	
(3) 社会保险费		698,472.09	698,472.09	
其中：医疗保险费		596,474.84	596,474.84	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		31,432.53	31,432.53	
生育保险费		70,564.72	70,564.72	
(4) 住房公积金	340.00	669,245.60	669,585.60	
(5) 工会经费和职工教育经费	708,550.70	381,669.04	102,812.83	987,406.91
合计	3,982,069.53	28,208,061.31	29,376,135.23	2,813,995.61

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,427,494.96	1,427,494.96	
失业保险费		45,669.60	45,669.60	
合计		1,473,164.56	1,473,164.56	

### (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	7,253,094.16	15,743,632.95
增值税	727,144.49	16,786,377.28
房产税	313,174.20	171,184.77
个人所得税	151,561.75	278,065.74
城市维护建设税	43,388.77	1,179,200.61
教育费附加	30,991.98	842,286.16
印花税	25,552.38	164,998.53
土地使用税	29,187.13	29,187.13
合计	8,574,094.86	35,194,933.17

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	925,482.00	1,881,051.49
合计	925,482.00	1,881,051.49

#### 1、 应付利息

无

#### 2、 应付股利

无

#### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	109,556.13	882,700.81
保证金及押金	764,528.72	722,000.00
往来款	51,397.15	276,010.68
代收代付款及其他		340.00
合计	925,482.00	1,881,051.49

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		5,061,583.09
一年内到期的租赁负债	63,463.00	118,735.87
合计	63,463.00	5,180,318.96

### (二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,599.33	133,943.86

### (三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		47,349,255.08

### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	158,765.67	289,452.45
减：未确认融资费用	6,936.05	11,076.25
小计	151,829.62	278,376.20
减：一年内到期的租赁负债	63,463.00	118,735.87
合计	88,366.62	159,640.33

### (三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,011,225.25	1,500,906.78	2,011,225.25	1,500,906.78	产品售后维修保证形成的预计负债

### (三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	69,757,246.00	12,320,000.00			12,320,000.00	82,077,246.00

#### (三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,853,294.48	269,345,963.68		334,199,258.16
其他资本公积	55,577,224.53	30,671,013.74		86,248,238.27
合计	120,430,519.01	300,016,977.42		420,447,496.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价本期增加为 10 月公司向不特定合格投资者公开发行股票形成的资本溢价。
- 2、其它资本公积本期增加系实施股权激励的影响。



(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	4,930,000.00	14,350,000.00		3,148,724.19	11,201,275.81		16,131,275.81
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	4,930,000.00	14,350,000.00		3,148,724.19	11,201,275.81		16,131,275.81
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	4,930,000.00	14,350,000.00		3,148,724.19	11,201,275.81		16,131,275.81

### (三十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,584,573.30	1,948,010.52	520,131.31	3,012,452.51

注：2022年11月21日，财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号），规定专用设备制造业属于该办法所称的机械制造企业，应以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，且印发之日起施行，公司属于专用设备制造业，按规定提取安全生产费。本年度公司实际发生的安全生产费属于费用性支出，直接冲减专项储备。

### (三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,689,826.36	7,203,070.00		15,892,896.36

注：本期增加中包含其他综合收益转入1,613,127.58元。

### (三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	72,685,695.76	122,482,992.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	470.57	-1,462.78
调整后年初未分配利润	72,686,166.33	122,481,529.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,932,681.55	88,459,040.27
其他综合收益转入	14,518,148.23	
减：提取法定盈余公积	5,589,942.42	8,689,826.36
应付普通股股利	50,225,217.12	100,000,000.00
转作股本的普通股股利		29,564,577.15
期末未分配利润	95,321,836.57	72,686,166.33

未分配利润的其他说明：

1、其他综合收益转入本期发生额系本期出售其他权益工具投资-乐创股票，相应的税

后其他综合收益转留存收益所致。

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,130,547.50	96,439,382.04	343,942,271.82	140,841,296.14
其他业务	2,440,301.91	860,804.62	918,680.10	206,682.43
合计	262,570,849.41	97,300,186.66	344,860,951.92	141,047,978.57

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
点胶设备	157,456,158.02	177,875,480.85
点胶阀及配件	102,674,389.48	166,066,790.97
其他	2,440,301.91	918,680.10
合计	262,570,849.41	344,860,951.92

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
产品销售及技术服务	260,130,547.50	96,439,382.04
房屋及设备租赁收入	2,440,301.91	860,804.62
合计	262,570,849.41	97,300,186.66
产品类型：		
点胶设备	157,456,158.02	74,392,218.53
点胶阀及配件	102,674,389.48	22,047,163.51
其他	2,440,301.91	860,804.62
合计	262,570,849.41	97,300,186.66
按销售区域分类：		
境内	221,228,519.66	88,864,624.35
境外	41,342,329.75	8,435,562.31
合计	262,570,849.41	97,300,186.66



#### (四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,123,160.36	1,856,542.32
教育费附加	802,257.38	1,326,101.67
印花税	136,186.13	261,702.55
房产税	1,148,617.16	171,184.77
环境保护税		162,910.99
土地使用税	116,748.52	116,748.52
车船使用税	1,185.00	1,375.00
合计	3,328,154.55	3,896,565.82

#### (四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,157,942.69	18,547,218.75
股份支付	14,414,859.36	12,261,804.73
差旅费	3,257,945.89	4,560,421.29
业务招待费	1,720,881.06	1,812,426.46
产品维修费	-395,530.45	1,447,314.53
市场推广费	383,389.54	859,665.17
折旧与摊销	977,924.83	514,337.72
办公费	330,999.01	294,704.34
专业服务费	347,888.45	104,916.92
房租物业水电	54,227.38	50,885.10
其他		
合计	31,250,527.76	40,453,695.01

#### (四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,460,792.69	8,927,759.28
股份支付	8,072,861.87	11,106,761.89
折旧与摊销	6,216,440.48	1,911,932.01
业务招待费	4,646,919.20	1,281,283.80
专业服务费	3,283,666.38	5,102,479.96
会议费	1,451,247.43	
租赁及物业水电	1,207,693.47	732,569.87
差旅费	1,044,793.51	93,639.60
办公费	582,835.98	983,071.67
装修费	365,274.60	545,691.32
车辆交通费	138,493.41	174,728.44
保险费	24,834.91	25,018.84
其他	519,629.31	450,472.91
合计	37,015,483.24	31,335,409.59

#### (四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	8,527,733.84	12,814,599.83
股份支付	7,745,350.59	6,901,113.84
直接材料	6,518,268.87	4,842,543.66
折旧费用	1,583,675.95	1,154,835.62
其它费用	1,228,666.27	1,385,857.50
合计	25,603,695.52	27,098,950.45

#### (四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,404,168.45	1,896,372.30
其中：租赁负债利息费用	7,330.35	51,154.27
减：利息收入	1,091,663.95	416,240.28

项目	本期金额	上期金额
手续费	37,581.10	29,141.61
汇兑损益	-1,546,876.31	-3,692,829.13
合计	-196,790.71	-2,183,555.50

#### (四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,846,605.98	5,041,194.75
进项税加计抵减	416,794.90	
代扣个人所得税手续费	316,166.77	26,316.53
合计	6,579,567.65	5,067,511.28

#### (四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	400,000.00	600,000.00

#### (四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	387,730.70	

#### (四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,279,601.80	2,653,574.28
其他应收款坏账损失	23,785.53	-5,385.47
长期应收款坏账损失	-114,653.12	-25,541.77
合计	-5,370,469.39	2,622,647.04



(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,578,467.98	
合同资产减值损失	-30,270.91	-6,250.56
合计	1,548,197.07	-6,250.56

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	699,779.24	-6,202.55	699,779.24

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	46,874.60	73,628.33	46,874.60
其他	45,996.26	12,871.42	45,996.26
合计	92,870.86	86,499.75	92,870.86

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,334.42	66,212.20	2,334.42
提前退租罚金		40,562.00	
固定资产报废损失	173,394.03	9,376.73	173,394.03
其他	1,576.44	5,209.66	1,576.44
合计	177,304.89	121,360.59	177,304.89

### (五十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,194,141.31	18,019,920.90
递延所得税费用	2,947,685.41	-257,001.78
合计	16,141,826.72	17,762,919.12

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	80,074,508.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,011,176.24
子公司适用不同税率的影响	1,108,851.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-60,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	991,931.93
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	42,399.18
股份支付	4,607,951.67
研发费用加计扣除	-2,560,483.68
所得税费用	16,141,826.72

### (五十四) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	63,932,681.55	88,459,040.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	71,810,579.33	69,399,648.42
基本每股收益	0.89	1.27
其中：持续经营基本每股收益	0.89	1.27

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	63,932,681.55	88,459,040.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	71,810,579.33	69,399,648.42
稀释每股收益	0.89	1.27
其中：持续经营稀释每股收益	0.89	1.27
终止经营稀释每股收益		

## (五十五) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	92,870.86	86,499.75
政府补助	971,144.95	4,124,590.77
往来款项	981,711.08	3,606,489.16
合计	2,045,726.89	7,817,579.68

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理、财务费用中付现费用	26,749,705.32	20,968,084.46
营业外支出	3,910.86	111,983.86
往来款项	1,794,962.64	2,064,291.42
合计	28,548,578.82	23,144,359.74

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

### (3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
出售其他权益工具 投资-乐创技术股 票收到的现金	收回投资收到的现金	27,123,256.94	

### (4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品、结构性存款及大额定期存款/单本金	投资支付的现金	245,000,000.00	

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据及履约保证金	355,761.48	4,253,571.04

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债及利息等	133,876.93	1,281,003.94
支付票据及履约保证金	-	6,028.84

项目	本期金额	上期金额
发行费用	10,312,526.89	450,000.00
合计	10,446,403.82	1,737,032.78

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,932,681.55	88,459,040.27
加：信用减值损失	-5,370,469.39	2,622,647.04
资产减值准备	1,548,197.07	-6,250.56
固定资产折旧	11,297,294.77	4,181,536.45
油气资产折耗		
使用权资产折旧	78,895.14	802,721.84
无形资产摊销	202,799.88	202,799.88
长期待摊费用摊销	70,440.24	635,972.67
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）	-699,779.24	6,202.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	173,394.03	9,376.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-387,730.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,403,024.77	-296,657.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-400,000.00	-600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,358,355.73	-547,618.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-280,670.32	1,160,616.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,890,686.22	-28,760,174.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,626,882.28	-48,077,160.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-	78,162,728.97
	122,747,685.18	

补充资料	本期金额	上期金额
股份支付	30,671,013.74	30,598,136.88
其他权益工具投资公允价值变动导致递延所得税负债减少（增加以“-”号填列）	870,000.00	-870,000.00
专项储备的净增加（减少以“-”号填列）	1,427,879.21	1,584,573.30
经营活动产生的现金流量净额	150,665,209.80	129,268,491.77
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	127,844,003.87	55,235,122.13
减：现金的期初余额	55,235,122.13	26,408,101.90
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	72,608,881.74	28,827,020.23

2、 本期支付的取得子公司的现金净额  
无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额  
无

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	127,844,003.87	55,235,122.13
其中：库存现金	214,258.00	
可随时用于支付的数字货币		1,447,200.00
可随时用于支付的银行存款	99,152,223.95	52,839,588.04
可随时用于支付的其他货币资金	28,477,521.92	948,334.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	127,844,003.87	55,235,122.13

项目	期末余额	上年年末余额
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

无

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		5,761.48	资金使用存在限制，不符合现金及现金等价物的定义
履约保证金		350,000.00	资金使用存在限制，不符合现金及现金等价物的定义
合计		355,761.48	

## (五十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,120,720.04
其中：美元	864,178.92	7.0827	6,120,720.04
应收账款			10,260,940.23
其中：美元	1,448,732.86	7.0827	10,260,940.23

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

无

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
流体控制相关技术	25,603,695.52	27,098,950.45
合计	25,603,695.52	27,098,950.45
其中：费用化研发支出	25,603,695.52	27,098,950.45
资本化研发支出		

### (二) 开发支出

无

## 七、 合并范围的变更

无

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州卓兆自动化科技有限公司	1000万人民币	苏州	苏州	点胶机及相关设备销售	100.00		同一控制下合并
深圳卓兆智能科技有限公司	1200万人民币	深圳	深圳	点胶机及相关设备销售及租赁	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

无



## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

无

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	10,887,800.73	5,846,605.98	5,041,194.75

#### 2、 涉及政府补助的负债项目

无

### (二) 政府补助的退回

无

## 十、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

(一) 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	160,387,730.70			160,387,730.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,387,730.70			160,387,730.70
(1) 结构性存款	160,387,730.70			160,387,730.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	160,387,730.70			160,387,730.70

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产-理财产品为结构性存款，公司以结构性存款产品说明书中约定的本金和基础利息收益为基础，结合期末时点结构性存款联系标的金融资产公开报价测算预期浮动收益确定期末公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(四) 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

无

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：陈晓峰、陆永华（一致行动人）

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐维波	副总经理
赵起越	副总经理
陈雨辰	副总经理
雷家荣	财务总监、董事会秘书
黄亚婷	外部董事
詹晔	独立董事
刘颖颖	独立董事
马超	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
代小兰	职工代表监事
周丽敏	监事
姜燕	实际控制人陈晓峰配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	689.31	1,506.53
其他关联方薪酬	10.59	11.21

注 1：以上关键管理人员薪酬的统计时间口径为自聘任为董事、监事、高级管理人员当月及以后期间。

注 2：其他关联方指公司员工姜燕，其为陈晓峰的配偶。

注 3：关键管理人员薪酬中包含以股份为基础支付的酬金，其中 2023 年度、2022 年度股份支付相关的费用分别为 407.45 万元、1,205.31 万元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目  
无

(七) 关联方承诺  
无

(八) 资金集中管理  
无

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			550,273.00	8,072,861.87				
销售人员			748,330.00	14,414,859.41				
研发人员			469,163.00	7,745,350.58				
生产人员			13,598.00	437,941.88				
合计			1,781,364.00	30,671,013.74				

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日最近一期投资者对特瑞特的投前估值，或同行业估值及市盈率水平
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的估值水平
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权或可解除限售的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权或可解除的股票期权的数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	86,248,238.27

其他说明：

本公司历次股权激励情况如下，

### (1) 第一次股权激励

2018年12月，苏州特瑞企业管理咨询企业(有限合伙)取得特瑞特3%股权，对应持有特瑞特15万元出资额。参考同行业估值及市盈率水平，确定授予日权益工具的公允价值。

等待期方面，实际控制人取得的股份采用一次性授予的方式，不设置等待期；其余员工取得的股份对应的等待期为72个月。

截至2023年12月31日止，第一次股权激励其余员工合同剩余期限为11个月。

### (2) 第二次股权激励

2020年12月，苏州特瑞特云帆壹号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)取得特瑞特6.2382%股权，相应持有特瑞特34.4815万元出资额。此次股权激励确定授予日权益工具的公允价值的方法为以近期外部投资者入股价格确定授予股份的公允价值。参考授予日最近一期投资者对特瑞特的投前估值，此次股份授予时点特瑞特整体估值为76,744.00万元，注册资本为552.7463万元（云帆壹号、星熠壹号增资后），则授予日



股票公允价值为 138.84 元/出资额。

等待期方面，实际控制人取得的股份采用一次性授予的方式，不设置等待期；其余员工取得的股份对应的等待期为 72 个月。

截至 2023 年 12 月 31 日止，第二次股权激励其余员工合同剩余期限为 35 个月。

### （3）第三次股权激励

2020 年 12 月，苏州特瑞特星熠壹号管理咨询合伙企业(有限合伙)取得特瑞特 3.3044% 股权，相应持有特瑞特 18.2648 万元出资额。此次股权激励确定授予日权益工具的公允价值的方法为以近期外部投资者入股价格确定授予股份的公允价值。参考授予日最近一期投资者对特瑞特的投前估值，此次股份授予时点特瑞特整体估值为 76,744.00 万元，注册资本为 552.7463 万元（云帆壹号、星熠壹号增资后），则授予日股票公允价值为 138.84 元/出资额。

等待期方面，实际控制人取得的股份采用一次性授予的方式，不设置等待期；其余员工取得的股份对应的等待期为 72 个月。

截至 2023 年 12 月 31 日止，第三次股权激励其余员工合同剩余期限为 35 个月。

### （4）第四次股权激励

2022 年 4 月，苏州特瑞特星熠贰号管理咨询合伙企业(有限合伙)通过增资入股的形式取得卓兆点胶 4.39000% 股权，相应持有卓兆点胶 45.9157 万股。此次股权激励确定授予日权益工具的公允价值的方法为以近期外部投资者入股价格确定授予股份的公允价值。参考授予日最近一期投资者对特瑞特的投前估值，此次股份授予时点特瑞特整体估值为 220,000.00 万元，增资后股本为 1,045.9157 万股，则授予日授予的各项权益工具公允价值为 9,612.0843 万元。

等待期方面，实际控制人取得的股份采用一次性授予的方式，不设置等待期；其余员工取得的股份对应的等待期为 72 个月。

截至 2023 年 12 月 31 日止，第三次股权激励其余员工合同剩余期限为 51 个月。

## （三）以现金结算的股份支付情况

无

## （四）股份支付费用

授予对象	本期金额		上期金额			
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	8,072,861.87		8,072,861.87	11,106,761.89		11,106,761.89
销售人员	14,414,859.41		14,414,859.41	12,261,804.73		12,261,804.73
研发人员	7,745,350.58		7,745,350.58	6,901,113.84		6,901,113.84
生产人员	437,941.88		437,941.88	328,456.42		328,456.42
合计	30,671,013.74		30,671,013.74	30,598,136.88		30,598,136.88

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配

经公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》,公司 2023 年度利润分配预案如下:截至 2023 年 12 月 31 日,公司总股本共

82,077,246 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6.8 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 55,812,527.28 元。本次利润分配不送红股，不进行资本公积转增股本。如在公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生增减变动的，公司维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。该利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

## （二） 子公司对外投资暨关联交易事项

2024 年 4 月 2 日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《对外投资设立控股孙公司的议案》，拟对外投资成立控股孙公司——苏州卓驰智能制造有限公司（以下简称“卓驰智能”），对外投资的出资方式为现金，经营范围：研发、生产、销售：直驱电机、驱动器、传感器、编码器、精密电机模组、精密电机平台、自动化设备及部件；精密运动控制系统的技术开发以及上述产品和高端自动化设备及其配件研发、销售、进出口及相关配套业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。公司通过全资子公司苏州卓兆自动化科技有限公司间接持有卓驰智能 92.90%股权，公司高级管理人员谢凌志实际控制的苏州卓驰管理咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“卓驰管理咨询”）持有卓驰智能 7.10%股权。卓驰智能不设董事会，设立执行董事 1 名，由公司委派的人员担任。不设监事会，设立监事 1 名，由公司委派的人员担任。设总经理 1 名，由卓驰管理咨询提名的人选担任。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,179,985.82	221,941,484.70
1 至 2 年	2,305,244.15	414,875.12
2 至 3 年	59,800.00	
小计	102,545,029.97	222,356,359.82
减：坏账准备	3,307,240.61	2,825,028.15
合计	99,237,789.36	219,531,331.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,545,029.97	100.00	3,307,240.61	3.23	99,237,789.36	222,356,359.82	100.00	2,825,028.15	1.27	219,531,331.67
其中：										
对子公司的债	39,004,462.03	38.04			39,004,462.03	166,270,671.93	74.78			166,270,671.93

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
权组合										
账龄组合	63,540,567.94	61.96	3,307,240.61	5.20	60,233,327.33	56,085,687.89	25.22	2,825,028.15	5.04	53,260,659.74
合计	102,545,029.97	100.00	3,307,240.61		99,237,789.36	222,356,359.82	100.00	2,825,028.15		219,531,331.67

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,175,523.79	3,058,776.19	5.00
1至2年	2,305,244.15	230,524.42	10.00
2至3年	59,800.00	17,940.00	30.00
合计	63,540,567.94	3,307,240.61	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	2,825,028.15	482,212.46				3,307,240.61

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
博众精	46,339,020.21		46,339,020.21	45.16	2,316,951.01

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
工科技股份有限公司					
苏州卓兆自动化科技有限公司	25,793,585.89		25,793,585.89	25.13	
深圳卓兆智能科技有限公司	13,210,876.14		13,210,876.14	12.87	
惠州比亚迪电子有限公司	8,072,191.16		8,072,191.16	7.87	403,609.56
深圳市腾盛精密装备股份有限公司	4,623,200.00		4,623,200.00	4.51	231,160.00
合计	98,038,873.40		98,038,873.40	95.54	2,951,720.57

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	804,153.49	480,282.39
合计	804,153.49	480,282.39

**1、 应收利息**

无

**2、 应收股利**

无

**3、 其他应收款项**

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	171,412.44	157,065.49
1 至 2 年	696,867.97	315,620.00
2 至 3 年	16,500.00	67,160.24
3 至 4 年	3,250.00	
4 至 5 年		
5 年以上	250.00	250.00
小计	888,280.41	540,095.73
减：坏账准备	84,126.92	59,813.34
合计	804,153.49	480,282.39



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	888,280.41	100.00	84,126.92	9.47	804,153.49	540,095.73	100.00	59,813.34	11.07	480,282.39
其中:										
账龄组合	869,170.41	97.85	84,126.92	9.68	785,043.49	540,095.73	100.00	59,813.34	11.07	480,282.39
对子公司的债权组合	19,110.00	2.15			19,110.00					
合计	888,280.41	100.00	84,126.92		804,153.49	540,095.73	100.00	59,813.34		480,282.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,302.44	7,615.12	5.00
1 至 2 年	696,867.97	69,686.80	10.00
2 至 3 年	16,500.00	4,950.00	30.00
3 至 4 年	3,250.00	1,625.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	250.00	250.00	100.00
合计	869,170.41	84,126.92	

(3) 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)	
上年年末余额	59,813.34			59,813.34
上年年末余额在本 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	24,313.58			24,313.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	84,126.92			84,126.92

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	540,095.73			540,095.73
上年年末余额在本 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				
本期新增	348,184.68			348,184.68
本期终止确认	-			
其他变动				
期末余额	888,280.41			888,280.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应 收款坏 账准备	59,813.34	24,313.58				84,126.92

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	740,967.97	422,366.20
备用金	127,820.45	117,729.53
其他	19,491.99	
合计	888,280.41	540,095.73

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
卓越(昆山)自动化技术有限公司	保证金	570,767.97	1-2年	64.26	57,076.80
王高星	备用金	85,625.00	1年以内	9.64	4,281.25
致瞻新能源(浙江)有限公司	保证金	81,000.00	1-2年	9.12	8,100.00
天津松正汽车部件有限公司	保证金	30,000.00	1-2年	3.38	3,000.00
徐小波	备用金	23,000.00	1年以内	2.59	1,150.00
合计		790,392.97		88.99	73,608.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,514,646.05		9,514,646.05	9,441,649.93		9,441,649.93

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
苏州卓兆自动化科 技有限公司	1,741,649.93		72,996.12				1,814,646.05	
深圳卓兆智能科技 有限公司	7,700,000.00						7,700,000.00	
合计	9,441,649.93		72,996.12				9,514,646.05	

### 2、 对联营、合营企业投资

无

### 3、 长期股权投资的减值测试情况

无

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,880,409.20	91,653,251.02	334,681,748.89	135,566,657.72
其他业务	2,270,720.89	860,804.62	522,459.67	78,547.56
合计	250,151,130.09	92,514,055.64	335,204,208.56	135,645,205.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	250,151,130.09	335,204,208.56

#### 1、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
产品销售及技术服务	247,880,409.20	91,653,251.02
房屋及设备租赁收入	2,270,720.89	860,804.62
合计	250,151,130.09	92,514,055.64
按销售区域分类：		
境内	250,151,130.09	92,514,055.64
境外		
合计	250,151,130.09	92,514,055.64

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	400,000.00	600,000.00

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	526,385.21	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	870,516.82	
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	387,730.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,960.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,873,592.73	
所得税影响额	279,475.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,594,116.85	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	18.30	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.84	0.87	0.87

苏州卓兆点胶股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

苏州卓兆点胶股份有限公司董事会办公室