证券代码：688496　　证券简称：清越科技　　公告编号：2024-035

苏州清越光电科技股份有限公司关于购买董监高责任险的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年7月4日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第八次会议，审议《关于拟购买董监高责任险的议案》。因公司董事、监事均为被保险对象，属于利益相关方，全体董事、监事均回避表决，该议案直接提交公司2024年第二次临时股东大会审议。

为进一步完善公司风险管理体系，提升公司法人治理水平，降低运营风险，促进公司董事、监事及高级管理人员及相关责任人在各自职责范围内更充分地行使权利、履行职责，保障公司和投资者的权益。根据《上市公司治理准则》及其他相关法律法规的规定，公司拟购买董事、监事及高级管理人员责任保险（以下简称“董监高责任险”），现将相关事项公告如下：

一、董监高责任险方案

1、投保人：苏州清越光电科技股份有限公司

2、被保险人：公司或公司全体董事、监事、高级管理人员和其他相关主体（具体以公司与保险公司协商确定的范围为准）

3、赔偿限额：不超过人民币3,000万元/年（具体金额以保单为准）

4、保险费用：不超过人民币20万元/年（具体金额以保单为准）

5、保险期限：12个月（后续每年可续保或重新投保）

为提高决策效率，公司董事会提请股东大会在上述权限内授权公司管理层办理购买董监高责任险的相关事宜（包括但不限于确定其他相关责任主体为被保险人、确定保险公司及相关中介机构、确定保险金额、赔偿限额、保险费及其他保险条款；选择及聘任保险经纪公司或其他中介机构；签署相关法律文件及处理与投保相关的其他事项等），以及在今后上述保险合同期满时或之前办理与续保或者重新投保等相关事宜，续保或者重新投保在上述保险方案范围内无需另行决策。

二、审议程序

2024年7月4日，公司召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第八次会议，审议了《关于拟购买董监高责任险的议案》。公司全体董事、监事已对相关议案回避表决，本议案将直接提交公司2024年第二次临时股东大会审议。

三、监事会意见

公司购买董监高责任险有利于完善公司风险管理体系，促进有关责任人员充分行使权利、履行职责，保障公司健康发展，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

特此公告。

苏州清越光电科技股份有限公司董事会
2024年7月6日

证券代码：688496　　证券简称：清越科技　　公告编号：2024-034

苏州清越光电科技股份有限公司关于前期会计差错更正及定期报告更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）本次会计差错更正事项将影响2023年第三季度营业收入、营业成本的相关项目，不影响当期利润，不影响公司总资产、净资产、净利润、经营活动产生的现金流量净额等财务数据，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

一、概述

（一）更正原因

根据《企业会计准则第14号——收入》的相关规定，企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。为拓展业务，自2023年第三季度起，公司新增CTP+OLED相关产品贸易类业务，由于公司相关贸易类业务主要以代理人身份执行交易，出于谨慎性原则，公司在全年以净额法确认该贸易类业务收入。

基于上述情况，公司需对2023年第三季度的相关财务信息进行更正，同时对2023年年度报告中涉及的“分季度主要财务数据”进行同步更新。本次会计差错更正事项将影响当期营业收入、营业成本的相关项目，不影响当期利润，不影响公司总资产、净资产、净利润、经营活动产生的现金流量净额等财务数据，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）审议和表决情况

2024年7月4日，公司分别召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会议第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，同意公司对前期会计差错进行更正。本次会计差错更正及定期报告更正事项在董事会有权审批的范围内，无需提交股东大会审议。

二、会计差错更正涉及的定期报告更正

（一）2023年第三季度报告（未经审计）更正

1、对“一、主要财务数据（一）主要会计数据和财务指标”部分内容的更正

更正前：

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	150,889,461.94	-47.52	543,780,802.51	-28.52
研发投入占营业收入的比例(%)	17.86	增加9.44个百分点	13.30	增加5.02个百分点

更正后：

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	137,221,855.71	-52.27	530,113,196.28	-30.31
研发投入占营业收入的比例(%)	19.64	增加11.22个百分点	13.64	增加5.36个百分点

2、对“一、主要财务数据（三）主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因”部分内容的更正

更正前：

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入_本报告期	-47.52	主要系报告期内，消费电子市场需求疲软，产品价格竞争激烈，造成收入下降。

更正后：

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入_本报告期	-52.27	主要系报告期内，消费电子市场需求疲软，产品价格竞争激烈，造成收入下降。
营业收入_年初至报告期末	-30.31	

3、对“四、季度财务报表（二）财务报表　合并利润表”部分内容的更正

更正前：

单位：元　币种：人民币

项目	2023年前三季度（1-9月）	2022年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	543,780,802.51	760,716,014.51
其中：营业收入	543,780,802.51	760,716,014.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	621,560,602.30	746,318,909.68
其中：营业成本	496,858,192.28	621,109,018.83

更正后：

单位：元　币种：人民币

项目	2023年前三季度（1-9月）	2022年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	530,113,196.28	760,716,014.51
其中：营业收入	530,113,196.28	760,716,014.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	607,892,996.07	746,318,909.68
其中：营业成本	483,190,586.05	621,109,018.83

（二）2023年年度报告更正

1、对“第二节　公司简介和主要财务指标　八、2023年分季度主要财务数据”部分内容的更正

更正前：

单位：元　币种：人民币

	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	241,035,672.57	151,855,668.00	150,889,461.94	117,294,658.23
归属于上市公司股东的净利润	4,202,092.19	-18,990,314.82	-29,276,133.00	-73,869,078.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,927,914.32	-26,568,014.22	-31,993,481.93	-71,648,820.44
经营活动产生的现金流量净额	-151,115,024.13	-52,317,886.87	-61,586,085.68	84,624,933.29

更正后：

单位：元　币种：人民币

	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	241,035,672.57	151,855,668.00	137,221,855.71	130,962,264.46
归属于上市公司股东的净利润	4,202,092.19	-18,990,314.82	-29,276,133.00	-73,869,078.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,927,914.32	-26,568,014.22	-31,993,481.93	-71,648,820.44
经营活动产生的现金流量净额	-151,115,024.13	-52,317,886.87	-61,586,085.68	84,624,933.29

2、对“第五节　报告期内主要经营情况（一）主营业务分析　2.收入和成本分析（7）主要销售客户及主要供应商情况”部分内容的更正

更正前：

A.公司主要销售客户情况

前五名客户销售额51,773.73万元，占年度销售总额78.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

公司前五名客户

单位：元　币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)	是否与上市公司存在关联关系
1	汉朔科技股份有限公司	46,358.91	70.13	否
2	第二名	2,712.23	4.10	否
3	第三名	1,077.90	1.63	否
4	第四名	836.11	1.26	否
5	第五名	788.58	1.19	否
合计	/	51,773.73	78.31	/

更正后：

A.公司主要销售客户情况

前五名客户销售额51,699.89万元，占年度销售总额78.21%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

公司前五名客户

单位：元　币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)	是否与上市公司存在关联关系
1	汉朔科技股份有限公司	46,285.07	70.01	否
2	第二名	2,712.23	4.10	否
3	第三名	1,077.90	1.63	否
4	第四名	836.11	1.26	否
5	第五名	788.58	1.19	否
合计	/	51,699.89	78.21	/

三、专项意见

（一）审计委员会审议情况

2024年月7月4日，公司召开第二届审计委员会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，公司审计委员会认为：本次前期会计差错更正及相关定期报告更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。审计委员会同意公司本次前期会计差错更正及相关定期报告更正事项，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）监事会意见

监事会认为：本次前期会计差错更正及相关定期报告更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，关于本次更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意公司本次前期会计差错更正及相关定期报告更正事项。

四、其他说明

除上述更正内容外，《清越科技2023年第三季度报告》、《清越科技2023年年度报告》其他内容不变。更正后的公司《清越科技2023年第三季度报告（更正后）》、《清越科技2023年年度报告（更正后）》将与本公告在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）同日披露。公司对上述更正事项给投资者造成的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

苏州清越光电科技股份有限公司董事会
2024年7月6日

证券代码：688496　　证券简称：清越科技　　公告编号：2024-033

苏州清越光电科技股份有限公司第二届监事会第八次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

一、监事会召开情况

苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）第二届监事会第八次会议通知于2024年7月1日通过书面形式送达公司全体监事。本次会议于2024年7月4日在公司会议室以现场和线上相结合的方式召开，本次会议由监事会主席吴磊先生主持，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。

本次会议的召集和召开程序符合《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）及《苏州清越光电科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，会议决议合法、有效。

二、监事会审议情况

本次会议以记名投票表决方式审议通过如下议案：

（一）审议通过《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》

经审议，监事会认为：本次前期会计差错更正及相关定期报告更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，关于本次更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《苏州清越光电科技股份有限公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意公司本次前期会计差错更正及相关定期报告更正事项。

具体内容详见公司于2024年7月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《清越科技关于前期会计差错更正及定期报告更正的公告》《清越科技2023年第三季度报告（更正后）》《清越科技2023年年度报告（更正后）》。

表决情况：3票同意、0票反对、0票弃权。议案审议通过。

（二）审议通过《关于拟购买董监高责任险的议案》

具体内容详见公司于2024年7月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《清越科技关于购买董监高责任险的公告》。

鉴于本议案与公司全体监事存在利害关系，全体监事回避表决，故本议案直接提交至公司股东大会进行审议。

特此公告。

苏州清越光电科技股份有限公司监事会
2024年7月6日

证券代码：688496　　证券简称：清越科技　　公告编号：2024-032

苏州清越光电科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

一、董事会召开情况

苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第十次会议通知于2024年7月1日通过书面形式送达公司全体董事。本次会议于2024年7月4日在公司会议室以现场和线上相结合的方式召开，本次会议由董事长高裕弟先生主持，会议应出席董事5人，实际出席董事5人。

本次会议的召集和召开程序符合《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）及《苏州清越光电科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，会议决议合法、有效。

二、董事会审议情况

本次会议以记名投票表决方式审议通过如下议案：

（一）审议通过《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》

具体内容详见公司于2024年7月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《清越科技关于前期会计差错更正及定期报告更正的公告》《清越科技2023年第三季度报告（更正后）》《清越科技2023年年度报告（更正后）》。

本议案已经第二届董事会审计委员会第六次会议审议通过。

表决情况：5票同意、0票反对、0票弃权。议案审议通过。

（二）审议通过《关于拟购买董监高责任险的议案》

具体内容详见公司于2024年7月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《清越科技关于购买董监高责任险的公告》。

鉴于本议案与公司全体董事存在利害关系，全体董事回避表决，故本议案直接提交至公司股东大会进行审议。

（三）审议通过《关于提请召开2024年第二次临时股东大会的议案》

具体内容详见公司于2024年7月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《清越科技关于召开2024年第二次临时股东大会的通知》。

表决情况：5票同意、0票反对、0票弃权。议案审议通过。

特此公告。

苏州清越光电科技股份有限公司董事会
2024年7月6日

证券代码：688496　　证券简称：清越科技　　公告编号：2024-036

苏州清越光电科技股份有限公司关于召开2024年第二次临时股东大会的通知

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 股东大会召开日期：2024年7月23日
- 本次股东大会采用的网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

一、召开会议的基本情况

（一）股东大会类型和届次

2024年第二次临时股东大会

（二）股东大会召集人：董事会

（三）投票方式：本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

（四）现场会议召开的日期、时间和地点

召开日期时间：2024年7月23日14点30分

召开地点：江苏省昆山市高新区晨丰路188号苏州清越光电科技股份有限公司VIP会议室

（五）网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间：自2024年7月23日

至2024年7月23日

采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即9:15-9:25,9:30-11:30，13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

（六）融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票，应按照《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号　一　规范运作》等有关规定执行。

（七）涉及公开征集股东投票权

否

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
非累积投票议案		
1	《关于拟购买董监高责任险的议案》	√

1、说明各议案已披露的时间和披露媒体

本次提交股东大会审议的议案已经公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议审议通过，相关公告已于2024年7月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》予以披露。

2、特别决议议案：无

3、对中小投资者单独计票的议案：议案1

4、涉及关联股东回避表决的议案：无

应回避表决的关联股东名称：无

5、涉及优先股股东参与表决的议案：无

三、股东大会投票注意事项

（一）本公司股东通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的，既可以登陆交易系统投票平台（通过指定交易的证券公司交易终端）进行投票，也可以登陆互联网投票平台（网址：vote.sseinfo.com）进行投票。首次登陆互联网投票平台进行投票的，投资者需要完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

（二）同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的，以第一次投票结果为准。

（三）股东对所有议案均表决完毕才能提交。

四、会议出席对象

（一）股权登记日下午收市时在中国登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会（具体情况详见下表），并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	688496	清越科技	2024/7/16

（二）公司董事、监事和高级管理人员。

（三）公司聘请的律师。

（四）其他人员。

五、会议登记方法

1、法人股东应持营业执照复印件（加盖公章）、法人代表证明书或法人代表授权委托书（详见附件1）及出席人身份证办理登记手续。

2、个人股东应持本人身份证原件；授权委托代理人应持本人身份证原件、授权委托书、委托人身份证复印件办理登记手续。

3、异地股东可采用信函、传真、邮件的方式登记，信函到达邮戳和邮箱送达日应不迟于2024年7月19日16:30，信函、传真、邮件中需注明股东联系人、联系电话及注明“股东大会”字样。通过信函、传真、邮件方式登记的股东请在参加现场会议时携带本条前款所述对应证件原件。公司不接受电话方式办理登记。

六、其他事项

（一）本次现场会议预计会期半天，与会食宿及交通费用自理。

（二）参会股东请提前半小时到达会议现场办理签到，并请按照前述要求携带相关证件原件入场。

（三）会议联系方式：

江苏省昆山市高新区晨丰路188号　苏州清越光电科技股份有限公司　董事会秘书办公室
联系电话：0512-57268883
传真：0512-57260000
邮政编码：215300
电子邮箱：IR@qingyue-tech.com
联系人：毕晨亮

特此公告。

苏州清越光电科技股份有限公司董事会
2024年7月6日

附件1：授权委托书

- 报备文件

提议召开本次股东大会的董事会决议

附件1：授权委托书

授权委托书

苏州清越光电科技股份有限公司：

兹委托　　先生（女士）代表本单位（或本人）出席2024年7月23日召开的贵公司2024年第二次临时股东大会，并代为行使表决权。

委托人持普通股数：
委托人持优先股数：
委托人股东账户号：

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	《关于拟购买董监高责任险的议案》			

委托人签名（盖章）：　　　　受托人签名：
委托人身份证号：　　　　受托人身份证号：
委托日期：　年　月　日

备注：

委托人应在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”，对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的，受托人有权按自己的意愿进行表决。

证券代码：688496　　证券简称：清越科技　　公告编号：2024-037

苏州清越光电科技股份有限公司关于2023年年度报告信息披露监管问询函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重大事项提示：

- PMOLED业务营业收入下降、退换货金额增加。2023年度，公司实现营业收入6.61亿元，同比下降36.69%，其中PMOLED产品收入下降52.98%。公司作为消费电子市场供应链上游企业，PMOLED产品销售受消费电子市场需求影响，消费电子市场持续低迷、市场竞争加剧、产品的平均销售价格整体下滑，导致公司PMOLED产品营业收入及毛利率均有一定幅度的下降。同时，消费需求紧缩的变化导致公司前五大客户相较往期有较大变化且退换货交易显著增加，公司2023年度发生退换货2,262.12万元，占公司全年营业收入的3.42%。公司将继续保持下游应用领域分散化，降低对单一客户群、单一行业的依赖程度，减少下游行业周期波动对公司的影响；同时，贯彻技术多元化的经营思路，保持产品的差异化，提升产线的柔性生产能力，及时跟进客户的需求，快速响应客户对产品定制化、多样化的需求。在努力维持原有客户的基础上，奋力开拓新领域、开发新客户，确保公司的PMOLED业务持续发展。
- 电子纸业务存在大客户依赖、毛利率较低的情况。2023年度，公司对汉朔科技销售收入占电子纸模组业务收入的比重较高，对大客户汉朔科技存在较大依赖，电子纸业务毛利率为2.28%（剔除子公司税务事项的影响），毛利率较低。公司将进一步加大市场开拓，避免持续出现因单一客户波动对电子纸模组业务形成较大不利影响，进而影响公司收入和盈利水平的情况，目前公司在2024年第一季度已开始向部分国内客户小批量出货。
- 存货余额较高及存货跌价风险。公司2023年末存货期末余额4.07亿元，较上年末2.96亿元同比增长37.29%，2023年度公司存货跌价准备1,553.62万元，较去年357.96万元增加1,195.66万元，其原因主要系公司电子纸母片备货增加所致。一方面，公司产品主要应用于消费者领域，受终端客户采购需求或消费习惯影响较大。考虑下游客户生产周期、提前备货等因素，若公司现有产品不能适应季节变化或者下游客户市场需求波动延缓提货，则公司将面临存货减值风险。另一方面，受显示行业供求关系波动影响，若电子纸模组价格持续走低，同样会导致公司存在存货减值的风险，进而对生产经营造成不利影响。
- 贸易业务净额法调整。公司2023年存在CTP+OLED相关贸易类业务，前三季度公司以总额法确认收入。由于公司相关贸易类业务主要以代理人身份执行交易，公司在年度审计时以净额法确认贸易类业务收入，导致第四季度营业收入减少。该业务全年总额法下销售额3,997.90万元，全年净额法后销售额135.98万元，还原后应调减前三季度营业收入1,366.76万元。

苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“清越科技”）于近期收到上海证券交易所科创板公司管理部下发的《关于苏州清越光电科技股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管问询函》（上证科创公函【2024】0081号）（以下简称“问询函”），公司与立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）、广发证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）对问询函所涉及的问题进行逐项落实，现就相关问题回复如下：

一、关于公司经营情况

1、关于营业收入。2023年度，公司实现营业收入6.61亿元，同比下降36.69%，其中电子纸模组产品收入下降34.47%，PMOLED产品收入下降52.98%，CTP产品收入增长105.99%。分销售模式看，经销收入下降66.62%，直销收入下降34.01%；分地区看，境内收入下降40.15%，境外收入增加15.26%；分季度看，第四季度收入环比下降58.62%。

请公司：（1）结合细分行业发展、下游客户、公司产品竞争力以及行业竞争等情况，披露并说明主要产品类别报告期内营业收入变化的主要原因。结合同行业可比公司业绩变动情况，分析相关原因是否具有合理性和可持续性；（2）区分销售渠道、地区、季度，披露主要产品的营业收入结构及报告期变动情况，如较上年变动较大，进一步说明原因；（3）结合前述情况，进一步说明经销模式营业收入降幅明显高于直销模式的原因及合理性，与同行业可比公司是否存在重大差异；（4）结合前述情况，说明境内收入同比下降、境外收入同比上升的原因及合理性，与同行业可比公司是否存在重大差异；（5）结合营业收入各季度波动情况，说明2023年第四季度营业收入环比大幅下降的原因及合理性。

【公司回复】

（1）结合细分行业发展、下游客户、公司产品竞争力以及行业竞争等情况，披露并说明主要产品类别报告期内营业收入变化的主要原因。结合同行业可比公司业绩变动情况，分析相关原因是否具有合理性和可持续性。

与2022年相同，公司主营业务包括PMOLED、电子纸模组、硅基OLED三大板块以及TFT-LCD、CTP、CTP+OLED等辅助产品，其中，公司的PMOLED业务营业收入及电子纸业务营业收入占公司主营业务收入的92%以上。以下针对公司PMOLED业务及电子纸业务板块，分别从行业发展、下游客户、公司产品竞争力及行业竞争方面对公司主要产品类别在报告期内营业收入变化的主要原因进行分析说明。

1）电子纸业务

①电子纸模组产品的行业发展情况

在全球普遍提倡实施“双碳”战略，积极向数字化、绿色化转型的发展趋势下，电子纸以其能够轻松实现无纸化办公，节能省电，低功耗，健康护眼等优异特性正受到越来越多人的关注，电子纸产业正处于快速发展期。然而，电子纸产业在经历了2022年爆发式增长之后，市场在2023年出现一定程度的回落。根据行业较知名的第三方机构-洛图科技（RUNTO）（以下简称“洛图科技”）发布的《全球电子纸市场分析季度报告》，2023年全球电子纸模组出货量为2.3亿片，同比下降9.2%。尽管电子纸产业的表现在2023年出现一定起伏，但长远来看，其凭借低碳环保、护眼、数字化等天然优势，能够有利推动社会生产和生活绿色化、健康化、数字化、智慧化的发展，仍将是新型显示产业中最具代表性和爆炸前景的技术之一。据业内专家分析，随着电子标签在北美等新兴市场开拓步伐加快，诸如沃尔玛等零售大单终端需求会陆续释放，全球库存逐步缓解，市场供需在2024年将得到改善，并实现出货量稳定增长。而随着电子纸大尺寸和彩色化技术的突破，接下来电子纸将在大尺寸平板、教育类平板、电子标签、户外显示等领域拥有较大的市场增长空间，其中电子纸平板未来在教育领域的应用将会是行业增长的一大驱动力。

据洛图科技预测，未来电子纸模组应用于电子价签领域的需求会持续增长，预计用于电子价签的电子纸模组全球出货量在2027年将达到4.2亿片，年度复合增长率将达到14%。预计2027年全球电子纸市场规模将达762亿美金，年复合增长率接近16%。

2023年公司电子纸业务的全年出货量为2,600万片左右，从第二季度开始出货量大幅下降，出货量环比降幅达41%，第三季度延续下降趋势，直到第四季度出货量略有回升。除了由于电子纸模组市场整体需求不如预期外，公司最大的客户汉朔科技股份有限公司（以下简称“汉朔科技”）自己投建的电子纸模组线开始生产电子纸模组，影响了汉朔科技外发供应商采购模组的需求数量，导致公司的电子纸模组部分型号产品的出货量下降。

②公司电子纸产品的下游客户情况

由于各种因素的影响，公司2023年电子纸模组产品下游最大的客户仍然为汉朔科技。对汉朔科技的销售收入占公司电子纸模组业务收入的比例超过99%，公司对于单一大客户汉朔科技存在较大依赖。

③公司电子纸模组产品的竞争力

与同行业电子纸模组生产公司大多依然采用人工加半自动设备进行作业，生产效率低，人工需求量大相比，公司建有国内先进的全自动化电子纸生产线，实现了程序自动烧录、性能点亮自动检查、外观自动检查等，自动化方案优于行业普遍水平。此外，公司自行研发的电子纸波形智能调参技术开发，能够实现智能算法与设备平台的有效结合，完成了常温状态下无人工参与的电子纸波形自动调参，在业内达到领先地位。

在技术创新方面，公司一直处于行业领先地位。2023年，公司通过深入研究四色电子纸膜片的特性，结合了背板及波形调试技术，开发出电子纸彩色化驱动技术，实现了黑、白、红、黄、橙、深灰、浅灰等多色显示。通过对电子纸智能调参技术展开进一步研究，不断测试和验证膜片性能，使该项技术更加趋于成熟，奠定了公司在电子纸模组智能制造领域的优势地位。通过对可变色电子纸膜片的研究，公司成功将其应用于柔性电子纸和大尺寸电子纸模组，经研究调试后，成功开发出单色渐变驱动技术与黑、白、红、黄、蓝、绿等多色渐变驱动技术，并实现多块显示屏联控显示。公司2023年在电子纸模组技术的创新和突破，大大提高了公司在行业的竞争力。

④电子纸模组产品的行业竞争情况

据洛图科技的统计数据，在2023年电子纸模组市场出货量中，国内电子纸模组厂以京东方（BOE）排名居首，出货量占比24%，东方科脉（DKE）与京东方（BOE）相差不大为23.2%，兴泰科技为15%，清越科技的电子纸模组出货量占全球出货量的13%，占比较2022年降低1个百分点。从出货量占比情况来看，清越科技电子纸业务的市场占有率与2022年相同，仍然是在第四位。

⑤公司电子纸模组产品2023年营业收入下降的主要原因

a. 2023年国内外电子纸模组市场需求较2022年有所下降。据洛图科技的统计数据，2023年全年全球电子纸模组出货量为2.3亿片，同比下降9.2%。出货量下降的原因主要为电子价签终端市场需求不足、终端厂商疫情期间高库存所致。

b.由于公司在电子纸模组产品方面的客户多元化拓展过于缓慢、经营管理不善等因素，在2023年面临大客户汉朔科技自建电子纸模组产线、采购数量及采购价格均有所下降的情况下，公司电子纸模组业务收入大幅下降。

c.与同行业变动趋势一致。同行业公司A股上市公司亚世光电（002952），2023年度电子纸业务收入1.02亿元，同比下降54%，其在2023年年度报告“第三节　管理层讨论与分析　主营业务分析”中披露，“报告期净利润下降的主要原因是：（1）市场需求疲软，公司报告期内订单减少，营业收入及营业成本减少，使报告期净利润有所下降。”

⑥　公司2023年电子纸模组产品营业收入变化的合理性及可持续性

结合2023年电子纸市场需求下降、公司单一大客户汉朔科技自建电子纸模组产线投产及对比同行业上市公司，公司2023年电子纸模组产品营业收入变动趋势与同行业趋势一致，相关变化原因具有合理性。

公司电子纸模组业务经历了2021年至2022年的高速成长后，2023年的业绩成长不如预期。根据洛图科技预测，电子纸市场从2024年起呈现缓慢增长趋势，预计2027年全球电子纸市场规模将达762亿美金，年复合增长率接近16%，其中电子标签全球出货量在2027年将达到4.2亿片，年复合增长率14%。电子标签在未来几年仍将是电子纸行业的基础市场，市场发展进程与全球数字化转型息息相关，在发达国家完成零售业首轮数字化布局之后，其他发展中国家将迎来机遇。

为扭转电子纸模组业务营收下滑的局面，针对终端应用市场需求不足的情况，公司管理层通过认真总结经验教训，制定了如下改善措施：

a.加强销售力量，尽快开发更多的海内外新客户，通过分散客户来提高产品议价能力，扭转毛利率较低的局面。围绕海外目标客户法国SES-imagotag、瑞典Pricer、英国Displaydata等，国内目标客户杭州智控电子、苏州易泰勒电子、浙江胜百信息等，公司将全力投入，尽快突破。

b.加大销售力度，多元化开拓各种应用领域及场景，分散产品销售品种及在各应用领域的销售占比，争取更多小量多样价格高的项目出货。新应用领域方面，与几家头部的家电客户（海尔，海信，美的等）合作，提供可以表面变色的产品；积极布局非价签应用领域，开拓手机壳，座位牌，温控器，智能门锁等新的应用领域产品的推广和销售。

2）PMOLED业务

①PMOLED产品的行业发展情况

PMOLED产品主要应用市场为家居应用市场、医疗健康、车载工控、穿戴及TWS等，家居市场包括了各类电器的显示屏、智能门锁显示屏和其他智能家居终端显示屏如智能开关、温控器等；医疗健康应用包括了电子血压计、血氧仪、美容仪等，主要为家用医疗保健器材；车载工控包括了车载导航、抬头显示、智能电表、智能水表、工控仪表显示屏等；穿戴及TWS主要为智能手表、智能手环、TWS无线蓝牙耳机充电盒子。其他主要应用类别还有网络通讯器材如功能手机，办公电子如打印机标签显示装置，电子烟等，未来随着5G技术的发展，万物互联的情境下，将会有更多的应用场景需要配置屏幕显示人机交互信息。

2023年，在经历了全球经济下行、显示面板行业市场需求疲软的情形下，世界经济开始缓慢复苏。然而，在经济逐渐增长的总体态势下，依旧伴随着全球性的通货膨胀、地缘政治变化等不稳定因素，导致全球经济复苏仍然面临多种挑战。消费电子市场需求持续低迷，使整个行业经历了前所未有的周期性波动。同时，市场竞争的加剧也使得价格竞争愈演愈烈，消费电子产品的平均销售价格整体下滑，以上因素导致作为消费电子市场供应链上游的公司PMOLED产品营业收入及毛利率均有一定幅度的下降。

显示面板行业是公认的强周期行业，其周期性主要由产能和需求周期叠加经济周期造成。在经历了2023年显示行业发展的低谷及调整后，整个行业预期在2024年将缓慢复苏、艰难前行。

②PMOLED产品的下游客户

近年来，由于电子消费市场持续低迷，消费者信心不足，国内TFT-LCD及AMOLED产能未能充分稼动，一部分产能向小尺寸显示屏的应用领域转移，挤压了PMOLED产品销售的空间，使得公司PMOLED产品的下游客户部分流失，营业收入有所下降。公司下游客户多集中于显示行业的低分辨率小尺寸市场，存在着规模小、分散度高、对市场反应灵活等特点，要求供应商需持续深入与客户沟通交流，精准预判和把握定制化、多样化的显示需求，根据自身技术路线的优劣势不断进行技术创新、产品创新以及产线切换，快速响应下游应用市场的需求变化。

长期以来，公司一直坚持应用领域分散化、技术多元化、产品差异化的经营理念，同时，结合PMOLED行业的特点，制定了产品类型均衡布局、应用领域广泛覆盖的市场策略。公司将继续保持下游应用领域分散化，降低对单一客户群、单一行业的依赖程度，减少下游行业周期波动对公司的影响；同时，贯彻技术多元化的经营思路，保持产品的差异化，提升产线的柔性生产能力，及时跟进客户的需求，快速响应客户对产品定制化、多样化的需求。在努力维持原有客户的基础上，奋力开拓新领域、开发新客户，确保公司的PMOLED业务持续发展。

③公司PMOLED产品的竞争力

公司自成立以来始终将技术创新放到企业发展的首位，形成了比较完善的研发机制，积淀了非常深厚的研发及规模量产的经验。公司在PMOLED显示技术领域掌握了“显示触控一体化高性能OLED显示屏技术”、“高性能高可靠性OLED产品技术”和“超薄窄边框高分辨率PMOLED彩色显示技术”等核心技术。公司在PMOLED行业内首创通过On-cell、In-cell技术的导入实现了触控技术的升级，同时整合超薄窄边框技术、高效率长寿命器件技术，使公司在PMOLED显示触控领域一直保持着领先的行业技术水平，因此在2016年第一届“显示器元件产品技术奖”上获得“杰出产品奖”。与AMOLED显示技术相比，PMOLED彩色显示技术虽然在亮度、色彩饱和度、驱动速度等方面不具优势，但公司立足于PMOLED彩色显示器技术的开发，不断整合新技术实现了PMOLED彩色显示模组产品品质的提升。同时，通过搭配开发PMOLED全彩器件、导入高精度掩膜版设计技术、整合屏体减薄技术、窄边框屏体技术和新型封装技术等，实现了超薄窄边框高分辨率的PMOLED彩色显示器技术开发，在行业内具备较高技术水平，适合应用于工控仪表、医疗健康等领域。

④PMOLED产品的行业竞争情况

根据CINNO Research的统计数据，2023年全球PMOLED显示屏总出货量约为8,600万片，同比下滑7%。2023年，除信利光电PMOLED显示屏出货量实现同比增长外，其余各生产厂商出货量均比2022年同期下滑。其中，信利光电出货4,980万片排名第一，清越科技出货约1,338万片排名第二，铼宝科技出货710万片排名第三，智晶光电出货622万片排名第四。

2023年，公司PMOLED显示屏的出货数量上被信利光电拉开了距离，同时，国内新涌现了佛山润安光电、南京迪视泰光电等新进供应商，行业竞争的态势会越来越激烈。公司要重返PMOLED行业的领先地位，必须付出更大的努力，以技术创新引领市场，开拓更多的应用领域；同时，加强销售力量，深耕海外市场。

⑤公司PMOLED　产品2023年营业收入下降的主要原因

a.公司2023年PMOLED产品按行业类别构成的营业收入情况及与2022年同期相比的变动情况如下所示：

单位：万元

行业大类	2023年	2022年	变动额	变动比率
家居应用	4,519.66	8,318.15	-3,798.49	-45.67%
车载工控	2,718.21	3,161.79	-443.58	-14.03%
医疗健康	2,086.76	6,580.60	-4,493.85	-68.29%
消费电子	1,498.82	1,883.32	-384.49	-20.42%
安全产品	665.89	3,760.87	-3,094.98	-82.29%
穿戴产品	410.72	825.36	-414.65	-50.24%
其他	362.92	1,550.36	-1,187.44	-76.59%
合计	12,262.97	26,080.45	-13,817.49	-52.98%

由上表可见，公司PMOLED产品的销售收入在所有下游应用领域包括医疗健康、安全产品、家居应用、穿戴产品、车载工控、消费电子等都有不同程度的下滑。2023年，因为受医疗健康领域需求锐减、房地产市场疲软、下游消费市场低迷等影响，医疗健康、安全产品、家居应用等领域对公司PMOLED产品的需求大幅下降，从而导致PMOLED业务收入大幅下滑。

b.同行业上市公司2023年业绩变动情况如下：

PMOLED同行业公司中，智晶光电股份有限公司（5245.TWO，以下简称智晶光电）是中国台湾上市公司，智晶光电主要从事PMOLED业务。根据公开资料，智晶光电2023年营业收入为2.07亿元，同比下降36.96%，其在2023年度年报“一、致股东报告书　2023年营业结果”中披露，“2023年持续全球受到俄乌战争、通膨及升息效应等不利因素影响，造成全球经济需求迟滞，PMOLED产业亦不能幸免受到冲击”。在“五、营运概况　产业概况”中披露，“纵观全球显示器产业概况，2023年全球终端电子产品库存去化速度远不如预期，造成产业循环落底的时间一延再延，不论高阶或是低阶电子零组件产品是产值年成长率衰退的。”

⑥公司2023年PMOLED产品营业收入变化的合理性及可持续性

结合2023年国内外显示行业的情况及同行业上市公司的对比，公司PMOLED业务在2023年的经营业绩不如预期，但收入变动趋势与同行业趋势一致，相关变化原因具有合理性。

与AMOLED相比，PMOLED拥有制程较简单、生产成本较低，而且省能耗等优势，在三英寸以内显示应用领域应用广泛，例如车载、医疗、工控、安防等多样利基市场，以及家用电器、穿戴等消费性电子产品市场。在家居市场，PMOLED随着成本的降低，在传统家用电器用显示屏渗透率逐步上升，并且未来随着智能家居概念的普及，各类智能家居产品配置显示屏的数量也快速提升，带动PMOLED市场的增长；工控显示方面，随着人工成本的增加、安全需求的增加，工业自动化的快速发展，工控显示产品保持快速增长；医疗显示方面，随着人口老龄化导致医疗资源的紧缺，医疗自动化水平的提升，医疗显示市场特别是家用医疗器材显示市场增长潜力巨大。根据CINNO Research统计数据，2023年全球PMOLED显示屏出货0.86亿片，预计到2027年全球PMOLED出货量约0.88亿片。

为使公司PMOLED业绩在2024年及未来有所改善，保障公司健康经营的持续性，公司未来几年将在稳固现有客户的基础上，积极开拓新的市场、渠道及新应用领域，增加海外销售人员或渠道，加大海外销售力度，努力发掘海外市场新客户、新应用。同时，更积极地采用新技术，研发新产品，想方设法布局新的应用场景，如家用电器领域的指纹锁、安防装置；海外客户的Wifi电话、微型彩色打印机、家用电器智能遥控装置等。公司也将把握市场脉搏，在其他小尺寸显示领域开拓新的应用，力争有新的突破。

（2）区分销售渠道、地区、季度，披露主要产品的营业收入结构及报告期变动情况，如较上年变动较大，进一步说明原因；

1）公司2023年PMOLED产品、电子纸模组销售收入区分销售渠道与2022年对比的情况。

①公司2023年PMOLED产品销售收入区分销售渠道与2022年对比的情况如下：

单位：万元

产品分类	销售渠道	2023年	2022年	变动额	变动比例
PMOLED	直销	10,363.68	18,464.57	-8,100.89	-43.87%
	经销	1,899.29	7,615.88	-5,716.60	-75.06%

如前所述，公司2023年PMOLED产品主要受到行业大环境影响，直销及经销渠道同比均出现销售收入下滑幅度较大的情况。2023年PMOLED产品直销模式销售收入较2022年下降了8,100.89万元，下降比例为43.87%；2023年PMOLED产品经销模式销售收入较2022年下降了5,716.60万元，下降比例为75.06%。

在直销模式下，公司直接对下游应用领域的终端客户销售产品，其中相当一部分为大客户及境外客户，其典型特征为相对需求稳定、销售预测的准确度较高、生产排产计划稳定等，公司可以提前掌握市场真实需求，受大环境的影响较小；在经销模式下，经销商客户面对众多小而散的终端客户，其受终端客户产品实际销售的波动性影响，提前预测需求的准确度较低，同时还存在需求临时突然发生变化，不容易及时掌握市场真实需求的情形，受大环境的影响比较大。

②公司电子纸模组产品销售收入区分销售渠道与2022年对比的情况如下：

单位：万元

产品分类	销售渠道	2023年	2022年	变动额	变动比例
电子纸模组	直销	46,591.02	71,131.82	-24,540.79	-34.50%
	经销	36.33	18.52	17.81	96.18%

公司2023年电子纸产品直销模式销售收入较2022年下降了24,540.79万元，下降比例为34.50%；2023年电子纸产品经销模式销售收入较2022年增加了17.81万元，增加比例为96.18%。

从上表可见，公司2023年电子纸产品直销模式的销售收入占比在99.9%以上，经销收入的变动对电子纸产品的销售收入几乎没有影响。

2）公司2023年PMOLED产品、电子纸模组产品销售收入区分销售地区与2022年对比的情况如下：

单位：万元

产品分类	地区	2023年	2022年	变动额	变动比例
PMOLED	境内	8,280.78	21,078.28	-12,797.50	-60.71%
	境外	3,982.19	5,002.17	-1,019.98	-20.39%
电子纸模组	境内	46,626.63	71,149.98	-24,523.35	-34.47%
	境外	0.72	0.36	0.36	100.68%

由上表可见，公司2023年PMOLED产品在境内外的销售收入均有下滑，境内下滑幅度较大；电子纸模组销售主要发生在境内，收入有一定幅度的下滑；电子纸模组境外销售收入虽有增长，但其在电子纸模组整体销售收入占比非常小，境外销售收入的变动对电子纸产品的销售收入几乎没有影响。

3）公司2023年PMOLED产品、电子纸模组销售收入区分季度与2022年对比的情况如下：

a. 公司2023年PMOLED产品销售收入区分季度与2022年对比的情况如下：

单位：万元

季度	2023年度	2022年度	变动额	变动比例
一季度	4,949.64	5,243.92	-294.28	-5.61%
二季度	2,964.61	8,195.87	-5,231.26	-63.83%
三季度	2,630.38	5,616.67	-2,986.29	-53.17%
四季度	1,718.33	7,023.99	-5,305.66	-75.54%

2023年第一季度，市场延续2022年疫情期间对医疗器械产品的增长需求，公司PMOLED出货量保持平稳。2023年第二季度之后，疫情结束，采用PMOLED显示屏的家用医疗器械如血氧仪、额温枪等产品的市场需求急剧下降，公司PMOLED产品出货量开始大幅下滑。同时，后疫情时期，受国内房地产市场疲软、下游消费市场低迷等影响，医疗健康、安全产品、家居应用等领域对公司PMOLED产品的需求大幅下降，第三、四季度市场持续低迷，公司2023年全年PMOLED产品的销售整体呈现下降趋势。

b.公司2023年电子纸模组产品销售收入区分季度与2022年对比的情况如下：

单位：万元

季度	2023年度	2022年度	变动额	变动比例
一季度	17,677.23	11,753.48	5,923.75	50.40%
二季度	10,145.27	18,629.03	-8,483.76	-45.54%
三季度	8,880.33	21,194.05	-12,313.72	-58.10%
四季度	9,924.52	19,573.77	-9,649.26	-49.30%

2022年公司向汉朔科技的电子纸模组产品出货量快速增长，由2021年的25,760.17万元增长至70,943.16万元。2023年一季度，公司对汉朔科技销售的电子纸模组产品延续2022年第四季度的势头，销售收入同比增加了50.40%。2023年第二季度开始，随着电子纸市场整体需求的下降，叠加前述的汉朔科技自建的电子纸模组线开始生产电子纸模组，影响了汉朔科技外发供应商采购模组的需求数量，导致公司2023年电子纸模组的出货量整体下降。

（3）结合前述情况，进一步说明经销模式营业收入降幅明显高于直销模式的原因及合理性，与同行业可比公司是否存在重大差异。

公司2023年主营业务收入区分销售模式与2022年对比的情况如下：

单位：万元

销售模式	2023年度	2022年度	变动额	变动比例
直销	61,197.49	92,738.64	-31,541.15	-34.01%
经销	2,594.89	7,774.30	-5,179.41	-66.62%
合计	63,792.38	100,512.94	-36,720.56	-36.53%

2023年，公司主营业务直销营业收入为61,197.49万元，同比下降34.01%；经销营业收入为2,594.89万元，同比降低66.62%。

公司2023年经销模式营业收入降幅明显高于直销模式的原因为占公司经销模式营业收入前四位的经销商主要集中于PMOLED业务，而2023年公司PMOLED业务因为受医疗健康领域需求锐减、房地产市场疲软、下游消费市场低迷等影响，医疗健康、安全产品、家居应用等领域对公司PMOLED产品的需求大幅下降，从而导致公司经销商在PMOLED业务的客户开拓、项目推进等方面遇到极大的困难，经销商的销售收入下滑幅度较大。与之对比，公司电子纸模组业务基本都采用直销模式，2023年销售收入下降幅度较PMOLED业务低，且其销售收入占比较PMOLED业务要高，导致公司经销模式营业收入降幅明显高于直销模式。

经查阅公开数据，同行业可比公司无公开披露的经销/直销模式营收数据。

（4）结合前述情况，说明境内收入同比下降、境外收入同比上升的原因及合理性，与同行业可比公司是否存在重大差异。

公司2023年主营业务收入区分地区较2022年对比情况如下：

单位：万元

分地区	2023年度	2022年度	变动额	变动比例
境内	56,237.85	93,958.58	-37,720.73	-40.15%
境外	7,554.53	6,554.36	1,000.17	15.26%
合计	63,792.38	100,512.94	-36,720.56	-36.53%

公司PMOLED产品的境内销售收入的下游应用领域主要集中在医疗健康、安全产品、家居应用、穿戴产品、消费电子等领域。2023年，因为受医疗健康领域需求锐减、房地产市场疲软、下游消费市场低迷等影响，医疗健康、安全产品、家居应用等领域对公司PMOLED产品的需求大幅下降，从而导致公司PMOLED业务境内营业收入大幅下滑。

公司电子纸模组产品2023年主要销售给汉朔科技，对汉朔科技的销售收入占公司电子纸模组业务收入的比例超过99%，公司对于单一大客户汉朔科技存在较大依赖。在2023年面临电子纸模组市场需求有所下降，汉朔科技自建电子纸模组产线、采购数量及采购价格均有所下降的情况下，公司电子纸模组业务境内销售收入大幅下降。

公司2023年境外收入区分主要产品与2022年对比的情况如下：

单位：万元

产品分类	2023年	2022年	变动额	变动比率
PMOLED	3,982.19	5,002.17	-1,019.98	-20.39%
CTP	2,704.92	1,313.13	1,391.79	105.99%
电子纸	0.72	0.36	0.36	100.68%

公司境外业务的CTP产品的主要客户为UICO, LLC公司（以下简称UICO），由于2020-2022年疫情期间，UICO受到芯片短缺及供应链不畅的影响，同时，出入境交通的一度中断，对公司提供现场技术支持及交流产生了较大的障碍，许多订单未能按期执行，造成销售收入下滑。此状况在2023年开始逐步改善，销售收入同比上升幅度较大。

经查阅公开数据，同行业可比公司无公开披露的电子纸模组境内/境外销售模式营收数据。

（5）结合营业收入各季度波动情况，说明2023年第四季度营业收入环比大幅下降的原因及合理性。

2023年度，公司年度报告披露的分季度实现的营业收入如下表所示：

单位：万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计	四季度较三季度变动金额	四季度较三季度变动比例
营业收入（更正前）	24,103.57	15,185.57	15,088.95	11,729.47	66,107.56	-3,359.49	-22.26%
营业收入（更正后）	24,103.57	15,185.57	13,722.19	13,096.23	66,107.56	-625.96	-4.56%

注1：公司2023年存在CTP+OLED相关产品贸易类业务，前三季度公司未经审计以总额法确认收入。公司相关贸易类业务主要以代理人身份执行交易，因此出于谨慎性原则，公司全年以净额法确认贸易类业务收入，并将相关冲销调整确认在第四季度，导致第四季度营业收入减少。

注2：公司对注1业务进行了净额法调整更正，更正后分季度营业收入如上表所示。

公司2023年第四季度实现营业收入11,729.47万元，相较第三季度15,088.95万元减少3,359.49万元，环比下降22.26%，更正公司各季度CTP+OLED产品净额法相关调整影响后，2023年四季度实现营业收入13,096.23万元，相较三季度13,722.19万元减少625.96万元，环比下降4.56%，波动较小。

2、关于主要客户。年报显示，公司2023年度前五名客户销售额合计5.18亿元，占年度销售总额78.31%，第一大客户为汉朔科技，占年度销售总额的比例为70.13%。

请公司：（1）区分销售渠道、地区、产品类别，分别披露近三年前五大客户名称、销售金额及占比、截至期末的应收账款和合同资产余额，并披露截至目前2023年度相关款项的期后回款情况；（2）若前五客户为经销客户的，请披露相关产品近三年最终的销售客户类型、下游应用领域、名称以及金额等信息；（3）结合前述情况，对与上年同期发生重大变动的客户进行进一步说明，包括成立时间、经营模式、与公司接洽情况、业务资质及规模、是否与公司销售规模相匹配、是否存在关联关系等情况；（4）补充披露最近三年公司经销商客户的数量及增减变动情况，并结合经销商历史变动情况，说明公司与终端客户、经销商之间的合作模式是否发生变化；（5）结合与第一大客户汉朔科技的业务合作内容、模式以及同行业可比公司情况，说明业务集中度较高的原因及合理性；（6）说明公司的供应商与客户是否存在重叠，或共用经营场所、与公司相互存在资金拆借等情形，结合前述情况进一步说明相关业务是否具备商业实质。

【公司回复】

（1）区分销售渠道、地区、产品类别，分别披露近三年前五大客户名称、销售金额及占比、截至期末的应收账款和合同资产余额，并披露截至目前2023年度相关款项的期后回款情况；

近三年前五大客户基本情况如下所示：

单位：万元

2023年								
客户名称	销售渠道	区域	产品类别	销售金额	销售占比	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期后回款情况截止2024.4.30
汉朔科技	直销	境内	电子纸	46,285.07	70.01%	10,435.04		10,435.04
UICO	直销	境外	CTP、TFT-LCD	2,712.23	4.10%	461.58		461.58
东声（惠州市）电子有限公司、东科声学（深圳）有限公司	直销	境内	PMOLED	1,077.90	1.63%	290.85		290.85
深圳市瑞美义科技有限公司	直销	境内	PMOLED	836.11	1.26%	372.81		372.81
BUMJIN ELECTRO-NICS VINA CO.,LTD	直销	境外	PMOLED	788.58	1.19%	144.04		144.04
2022年								
客户名称	销售渠道	区域	产品类别	销售金额	销售占比	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期后回款情况截止2023.12.31
汉朔科技	直销	境内	电子纸、TFT-LCD	71,167.05	68.16%	13,182.70		13,182.70
北京超思电子技术有限责任公司	直销	境内	PMOLED	4,389.46	4.20%	1,945.05		1,945.05
深圳市艾顺佳光电有限公司	经销	境内	PMOLED	2,617.64	2.51%	1,177.10		1,177.10
上海誉翔实业有限公司	经销	境内	PMOLED	2,201.60	2.11%	1,791.58		1,091.64
宁波嘉乐智能科技股份有限公司	直销	境内	PMOLED	2,024.30	1.94%	402.93		402.93
2021年								
客户名称	销售渠道	区域	产品类别	销售金额	销售占比	期末应收账款余额	期末合同资产余额	期后回款情况截止2022.12.31
汉朔科技	直销	境内	电子纸	25,817.37	37.19%	5,893.23		5,893.23
北京超思电子技术有限责任公司	直销	境内	PMOLED	5,154.81	7.42%	1,919.27		1,919.27
深圳市艾顺佳光电有限公司	经销	境内	PMOLED	4,622.69	6.66%	1,250.68		1,250.68
UICO	直销	境外	CTP、TFT-LCD	2,320.48	3.34%	491.63		491.63
固安翌光科技有限公司	直销	境内	光刻基板	1,618.43	2.33%	68.19		68.19

注：东声（惠州市）电子有限公司、东科声学（深圳）有限公司，均为东亚科技（香港）有限公司的子公司，以下此两公司合并简称东亚科技；

深圳市瑞美义科技有限公司，以下简称深圳瑞美义；

BUMJIN ELECTRONICS VINA CO.,LTD，以下简称BEV；

北京超思电子技术有限责任公司，以下简称超思电子；

深圳市艾顺佳光电有限公司，以下简称深圳艾顺佳；

上海誉翔实业有限公司，以下简称上海誉翔；

宁波嘉乐智能科技股份有限公司，以下简称宁波嘉乐；

固安翌光科技有限公司，以下简称固安翌光。

（2）若前五客户为经销商客户的，请披露相关产品近三年最终的销售客户类型、下游应用领域、名称以及金额等信息；

公司的经销商通过客户注册制度进行备案，将其终端客户的公司名称、行业分类、联系方式和地址等信息提供至公司。在日常工作中，公司会根据实际需要进行部分经销商终端客户的走访，以了解终端客户所处行业的供求情况，进一步了解客户的需求和解决客户提出的实际问题等。

2021-2023年公司前五大客户中为经销商客户分别为上海誉翔与深圳艾顺佳，公司向其销售产品的下游应用领域情况如下：

单位：万元

经销商客户名称	行业大类	2023年	2022年	2021年
上海誉翔	安全产品	-160.77	412.57	246.69
	车载工控	-44.85	250.05	246.39
	穿戴产品	-31.27	126.12	130.01
	家居应用	-98.49	191.97	27.54
	消费电子	-156.80	185.80	70.14
	医疗健康	287.55	474.99	394.54
	其他	195.52	560.10	108.93
	合计	-9.11	2,201.60	1,224.24
深圳艾顺佳	安全产品	124.52	1,729.07	1,543.56
	车载工控	65.45	112.01	142.84
	穿戴产品	187.13	200.11	1,246.64
	家居应用	1.40	3.17	65.05
	消费电子	133.04	434.94	1,578.92
	医疗健康	72.69	119.21	32.41
	其他	78.90	19.14	13.27
	合计	663.13	2,617.64	4,622.69

注：上表存在负数为客户退换货影响。

因经销商提出涉及商业信息保密以及终端客户的一些自身情况等因素，通常不会向公司提供其单一终端客户的实际销售单价、数量、确切用途等相关信息，故公司不掌握上述经销商代理产品最终销售客户的销售金额情况。

（3）结合前述情况，对与上年同期发生重大变动的客户进行进一步说明，包括成立时间、经营模式、与公司接洽情况、业务资质及规模、是否与公司销售规模相匹配、是否存在关联关系等情况；

1）公司2021年-2023年公司前五大客户分别为：

序号	2021年	2022年	2023年
1	汉朔科技	汉朔科技	汉朔科技
2	超思电子	超思电子	UICO
3	深圳艾顺佳	深圳艾顺佳	东亚科技
4	UICO	上海誉翔	深圳瑞美义
5	固安翌光	宁波嘉乐	BEV

2）与上年同期相比前五大客户发生变动的情况

2022年与上年同期相比，公司前五大客户中新增上海誉翔及宁波嘉乐，减少了UICO及固安翌光。2023年与上年同期相比，公司前五大客户中新增UICO、东亚科技、深圳瑞美义、BEV；减少了超思电子、深圳艾顺佳、上海誉翔、宁波嘉乐。

3）2022年与2023年发生重大变动的前五大客户相关信息：

客户名称	成立时间	经营模式	与公司接洽情况及销售额变动原因	业务资质及规模	与公司销售规模匹配	是否存在关联关系
UICO	2007年	直销	UICO与清越科技自2014年起开始合作，产品范围从一开始的小尺寸PMOLED、TFT-LCD显示面板，CTP电容触摸屏，到现在的十多款不同尺寸的CTP电容触摸屏。近几年，UICO销售额较为稳定，2018-2020年销售额分别为2,926万元、3,776万元、3,287万元。2021-2022年，销售额受市场环境以及芯片供应影响有所减少，分别为2,320万元、1,348万元。2023年有所回升，销售额2,712万元。	UICO总部位于美国芝加哥，成立于2007年，拥有十余年为客户提供标准或定制的触摸屏解决方案，显示面板与玻璃盖板全面贴合服务的经验，产品主要应用于自动驾驶汽车、医疗、户外销售点和售货亭、加油站、厨房家电、机器人、农业、摩托车/RTV/ ATV。	是	否
东亚科技	1971年	直销	作为三星在中国的代工厂商之一，于2018年底与清越科技开展业务，从公司购买PMOLED产品。东亚科技通过旗下东科声学（深圳）有限公司、东声（惠州市）电子有限公司等子公司与清越科技进行交易，自2019年项目量产起，销售额基本保持在每年人民币1,000万元以上，其中2019年交易额1,495万元，2020年交易额1,489万元，2021年，销售额有所减少，约1,064万元，2022年1,333万元，2023年因导入低成本方案，销售额也有所减少，约1,078万元。	东亚科技为中国台湾上市公司，在台北、香港、惠阳、深圳及新加坡、越南、丹麦设有包括东科声学、东雅电子、东声电子等多家子公司，核心业务着重于大众消费市场中的声学、音讯IoT、音讯系统及喇叭单体设计，以及专业与汽车喇叭的应用。	是	否
深圳瑞美义	2011年	直销	从2016年开始，深圳瑞美义公司与清越科技就开始了合作，产品主要应用于雾化电子烟产品。2018年交易额只有27万元，2019年15万元，2020年稍微回升到82万元。2021年-2022年需求停止。但随着一次性电子烟、换弹类电子烟等新产品重新使用小尺寸的显示屏，2023年交易额回升至836万元。	深圳瑞美义于2011年8月10日成立，是一家专注于高科技大功率电子烟方案设计与研发、板卡生产、销售为一体的综合型企业。	是	否

（下转B86版）