

华塑控股股份有限公司

2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华塑控股股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,547,604.40	95,679,914.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,683,088.00	3,608,609.00
应收账款	129,701,843.76	162,210,980.28
应收款项融资		
预付款项	25,647,763.58	25,942,560.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	65,020,948.55	66,067,750.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	241,469,542.32	168,801,351.47
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产	14,240,518.45	14,240,518.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,428,811.10	12,317,157.14
流动资产合计	608,740,120.16	548,868,841.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,936,239.70	24,719,286.13
固定资产	106,779,248.89	107,388,457.06
在建工程	244,695.40	206,926.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,266,572.09	1,854,354.34
无形资产	33,941,082.19	35,418,101.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	22,764,886.72	22,764,886.72
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,250,703.43	3,415,703.43
其他非流动资产	7,875,000.00	7,875,000.00
非流动资产合计	200,058,428.42	203,642,715.87
资产总计	808,798,548.58	752,511,557.82
流动负债：		
短期借款	155,000,000.00	155,213,652.78
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	76,245,115.40	60,000,000.00
应付账款	191,838,147.76	130,740,314.57
预收款项		56,903.99
合同负债	11,869,616.98	2,643,698.96
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	3,972,398.63	7,926,775.41
应交税费	14,275,192.59	15,779,149.77
其他应付款	124,125,637.65	136,433,174.64
其中：应付利息		
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
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	513,689.99	425,275.78
其他流动负债	2,073,638.21	2,797,889.86
流动负债合计	579,913,437.21	512,016,835.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	788,781.16	996,464.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,300,000.00	3,960,000.00
递延所得税负债	7,277,917.65	7,649,212.37
其他非流动负债	942,070.55	942,070.55
非流动负债合计	12,308,769.36	13,547,747.16
负债合计	592,222,206.57	525,564,582.92
所有者权益：		
股本	1,073,128,052.00	1,073,128,052.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,782,222.21	250,782,222.21
减：库存股		
其他综合收益	-3,753,750.00	-3,753,750.00
专项储备		
盈余公积	19,749,258.66	19,749,258.66
一般风险准备		
未分配利润	-1,190,468,535.80	-1,191,846,768.51
归属于母公司所有者权益合计	149,437,247.07	148,059,014.36
少数股东权益	67,139,094.94	78,887,960.54
所有者权益合计	216,576,342.01	226,946,974.90
负债和所有者权益总计	808,798,548.58	752,511,557.82

法定代表人：杨建安

主管会计工作负责人：唐从虎

会计机构负责人：张静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,919.35	204,690.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	253,929,343.61	261,405,377.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,972,980.00	3,972,980.00
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	16,298,870.21	16,298,870.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	274,316,113.17	281,881,917.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,694,337.27	18,324,913.86
固定资产	317,356.98	309,310.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	985,284.26	1,597,369.67
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,678,771.33	1,678,771.33

其他非流动资产	7,875,000.00	7,875,000.00
非流动资产合计	28,550,749.84	29,785,365.81
资产总计	302,866,863.01	311,667,283.28
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,534,800.62	4,074,113.49
应交税费	11,349,803.75	11,311,756.14
其他应付款	177,461,248.39	179,460,347.81
其中：应付利息		
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	185,825.65	185,825.65
其他流动负债		
流动负债合计	190,531,678.41	195,032,043.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	788,781.16	996,464.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	399,342.42	399,342.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,188,123.58	1,395,806.66
负债合计	191,719,801.99	196,427,849.75
所有者权益：		
股本	1,073,128,052.00	1,073,128,052.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,782,222.21	250,782,222.21
减：库存股		
其他综合收益	-3,753,750.00	-3,753,750.00

专项储备		
盈余公积	19,749,258.66	19,749,258.66
未分配利润	-1,228,758,721.85	-1,224,666,349.34
所有者权益合计	111,147,061.02	115,239,433.53
负债和所有者权益总计	302,866,863.01	311,667,283.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	461,302,101.45	292,961,366.42
其中：营业收入	461,302,101.45	292,961,366.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	458,449,586.73	301,231,010.90
其中：营业成本	439,077,076.03	269,736,354.69
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	807,859.00	841,694.59
销售费用	1,615,076.26	1,684,514.52
管理费用	10,758,067.55	17,660,231.97
研发费用	6,086,093.05	6,992,566.95
财务费用	105,414.84	4,315,648.18
其中：利息费用	4,665,294.13	5,110,041.93
利息收入	479,088.03	68,114.47
加：其他收益	2,478,474.78	760,646.05
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		

资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,811.60	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,337,801.10	-7,508,998.43
加：营业外收入	42.00	42,939,141.73
减：营业外支出	32,146.06	116,213.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,305,697.04	35,313,929.85
减：所得税费用	976,329.93	462,090.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,329,367.11	34,851,839.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,329,367.11	34,805,758.41
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		46,081.38
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,378,232.71	34,165,578.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,951,134.40	686,261.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,329,367.11	34,851,839.79
归属于母公司所有者的综合收益总	1,378,232.71	34,165,578.33

额		
归属于少数股东的综合收益总额	2,951,134.40	686,261.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0013	0.0318
（二）稀释每股收益	0.0013	0.0318

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨建安

主管会计工作负责人：唐从虎

会计机构负责人：张静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	629,375.88	629,375.88
减：营业成本	629,375.88	629,375.88
税金及附加		20,287.66
销售费用		
管理费用	2,624,583.53	7,451,806.76
研发费用		
财务费用	1,467,788.98	1,577,046.12
其中：利息费用	1,919,509.82	2,283,905.42
利息收入	453,178.62	707,646.74
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,092,372.51	-9,049,140.54
加：营业外收入		42,939,039.83
减：营业外支出		289.08
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,092,372.51	33,889,610.21
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,092,372.51	33,889,610.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,092,372.51	33,889,610.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,092,372.51	33,889,610.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0038	0.0316
（二）稀释每股收益	-0.0038	0.0316

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	513,940,558.16	349,585,314.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	21,259,486.04	4,411,115.28

收到其他与经营活动有关的现金	2,542,187.01	3,642,945.10
经营活动现金流入小计	537,742,231.21	357,639,375.26
购买商品、接受劳务支付的现金	473,124,945.76	320,550,059.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,211,433.67	24,629,480.64
支付的各项税费	4,227,478.29	7,144,408.32
支付其他与经营活动有关的现金	11,267,874.46	13,601,108.08
经营活动现金流出小计	507,831,732.18	365,925,056.92
经营活动产生的现金流量净额	29,910,499.03	-8,285,681.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,682,584.28	8,278,535.69
投资活动现金流入小计	2,682,584.28	8,278,820.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,934,399.56	4,034,667.88
投资支付的现金		
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		64,710,385.93
投资活动现金流出小计	5,934,399.56	68,745,053.81
投资活动产生的现金流量净额	-3,251,815.28	-60,466,233.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,719,404.70	
筹资活动现金流入小计	49,719,404.70	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,591,172.14	2,772,937.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	32,038,469.12	2,229,500.00
筹资活动现金流出小计	89,629,641.26	25,002,437.12
筹资活动产生的现金流量净额	-39,910,236.56	34,997,562.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,873,886.91	586,848.12
五、现金及现金等价物净增加额	-9,377,665.90	-33,167,503.78
加：期初现金及现金等价物余额	80,679,422.64	63,277,820.19
六、期末现金及现金等价物余额	71,301,756.74	30,110,316.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,255,639.67	7,794,162.70
经营活动现金流入小计	9,255,639.67	7,794,162.70
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,866,424.77	2,768,625.28
支付的各项税费	97,313.78	189,351.48
支付其他与经营活动有关的现金	5,771,289.32	12,910,038.87
经营活动现金流出小计	9,735,027.87	15,868,015.63
经营活动产生的现金流量净额	-479,388.20	-8,073,852.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,682,584.28	
投资活动现金流入小计	2,682,584.28	285.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,499.00	
投资支付的现金		
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	44,499.00	
投资活动产生的现金流量净额	2,638,085.28	285.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,248,467.90	2,229,500.00
筹资活动现金流出小计	2,248,467.90	2,229,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,248,467.90	-2,229,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-89,770.82	-10,303,067.93
加：期初现金及现金等价物余额	204,690.17	10,845,562.27
六、期末现金及现金等价物余额	114,919.35	542,494.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66		-1,191,846,768.51		148,059,014.36	78,887,960.54	226,946,974.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66		-1,191,846,768.51		148,059,014.36	78,887,960.54	226,946,974.90
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											1,378,232.71		1,378,232.71	-11,748,865.60	-10,370,632.89
(一) 综合收益总额											1,378,232.71		1,378,232.71	2,951,134.40	4,329,367.11
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-14,700,000.00	-14,700,000.00
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-14,700,000.00	-14,700,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,073,128,052.00			250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66		-1,190,468,535.80		149,437,247.07	67,139,094.94	216,576,342.01

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66		-1,204,510,315.12		135,395,467.75	85,039,408.59	220,434,876.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66		-1,204,510,315.12		135,395,467.75	85,039,408.59	220,434,876.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											34,165,578.33		34,165,578.33	-12,750,628.99	21,414,949.34
（一）综合收益总额											34,165,578.33		34,165,578.33	686,261.46	34,851,839.79
（二）所有者投入和减少资本														-13,436,890.45	-13,436,890.45
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-13,436,890.45	-13,436,890.45
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66		-1,170,344,736.79		169,561,046.08	72,288,779.60	241,849,825.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,224,666,349.34		115,239,433.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,224,666,349.34		115,239,433.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,092,372.51		-4,092,372.51
（一）综合收益总额										-4,092,372.51		-4,092,372.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,228,758,721.85		111,147,061.02

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,228,134,952.15		111,770,830.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,228,134,952.15		111,770,830.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										33,889,610.21		33,889,610.21
（一）综合收益总额										33,889,610.21		33,889,610.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资												

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,194,245,341.94		145,660,440.93

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

企业注册地：四川省南充市涪江路 223 号；

总部办公地址：四川省成都市高新区天府大道北段 1288 号泰达时代中心 1 号楼 12 层。

（二）企业实际从事的主要经营活动

电子信息显示终端的研发、设计、生产和销售服务，租赁服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的情况且有财务资源支持，不存在自报告期末起 12 个月对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本公司认为，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过100万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元，或对净利润影响占比10%以上
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

若本公司对被投资方拥有实质的经营管理权力，并且能够运用该权利参与其日常活动并从中获取可变回报，本公司认为本公司对该被投资方形成控制，需要将其纳入合并报表范围。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2.金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1.金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2.金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后

续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1.金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

2.金融负债

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

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

11、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：1.第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；2.第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；3.第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

1.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑方为信用风险较高的银行

组合类别	确定依据
组合 2: 商业承兑汇票	承兑方为企业

应收款项融资按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 应收票据	信用风险较低的银行承兑汇票
组合 2: 应收账款	信用风险较低的企业应收款项

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 液晶屏销售业务	按照业务类型及信用风险特征确定, 以账龄作为信用风险特征
组合 2: 其他业务	按照业务类型及信用风险特征确定, 以账龄作为信用风险特征

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

对于划分为组合的应收账款, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

3. 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备, 对账龄超过 5 年、发生诉讼、客户已破产或被吊销营业执照、财务发生重大困难等的应收款项单项认定, 全额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则对该应收账款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估计提坏账准备的计提方法: 对于应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素: 逾期信息; 借款人预期表现和还款行为的显著变化; 借款人经营成果实际或预期的显著变化; 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化; 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化; 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

1. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定，主要为收取的保证金、房屋押金等
组合 2：关联方款项	依据款项性质确定，主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	依据款项性质确定，如为员工代垫的社保款等

2.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

3.按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年、发生诉讼、客户已破产或被吊销营业执照、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

2.需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3.对于消耗性生物资产，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益。

13、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注五、“11、预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。合同资产按照信用风险特征分类参照五、“11、（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法”确认。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

(2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35 年	3%-5%	2.77%-9.70%
机器设备	年限平均法	3-15 年	3%-5%	6.47%-32.33%
运输设备	年限平均法	4-12 年	3%-5%	8.08%-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-12 年	3%-5%	8.08%-32.33%

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、

预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、生物资产

（1）生物资产的分类

本公司生物资产为林木资产，全部为消耗性生物资产。

（2）生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

(3) 生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出计入当期损益。

(4) 生物资产出库的计价方法

本公司消耗性生物资产按个别计价法结转成本。

(5) 生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

每年度终了，公司对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。详见五、12、（5）。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	平均年限法
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法
软件系统	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法
著作权及布图设计	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法
其他	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、物料耗用及摊销、检测费、专利认证费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司在满足以下条件时将开发支出转入无形资产核算：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.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；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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。

21、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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。

主要责任人与代理人的判断：本公司根据履约义务的性质，确定某项交易中的身份是主要责任人还是代理人。在向客户提供商品时，企业向客户转让特定商品之前能够控制该商品的，应当作为主要责任人，在评价向客户转让特定商品之前是否已经拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况进行判断，这些事实和情况包括但不限于：公司承担了向客户转让商品的主要责任，该主要责任包括就特定商品的可接受性承担责任；公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；公司有权自主决定所交易商品的价格。

公司为主要责任人的，应当按照其自行向客户提供商品而有权收取的对价总额确认收入；公司为代理人的，应当按照其因安排他人向客户提供特定商品而有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额可能是按照既定的佣金金额或比例确定，也可能是按照已收或应收对价总额扣除应支付给提供该特定商品的其他方的价款后的净额确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

电子产品销售：

公司依据合同识别履约义务，相关履约义务在客户取得相关商品控制权时实现，公司在实现履约义务时确认收入，具体判断依据如下：

1.内销业务：公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入。

2.外销业务：公司接到销售订单，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，公司出口产品的销售定价交易模式为 FOB 方式，公司以货物到达海关并装船、取得船提单时，认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

25、合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税的计量

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

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

28、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

2. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

3. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

2. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

29、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，并按照相关规定披露可比会计期间的信息。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额及使用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税	13%、9%、6%、5%、3%、免税
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得	25%、20%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南四海工贸综合公司	20%
天玑智谷（湖北）信息技术有限公司	25%
华塑控股股份有限公司	25%
深圳市康德润投资有限公司	25%
成都康达瑞信企业管理有限公司	25%
成都天族金网科技有限责任公司	25%
深圳前海智有邦达实业有限公司	25%
南充华塑羽绒制品有限公司	25%
上海渠乐贸易有限公司	25%
上海晏鹏贸易有限公司	25%

2、税收优惠

根据财政部税务总局《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），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），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。海南四海 2024 年度适用上述规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	71,301,756.74	80,679,422.64
其他货币资金	41,245,847.66	15,000,492.02
合计	112,547,604.40	95,679,914.66

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

单位：元

类别	期末余额	期初余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	41,245,847.66	15,000,492.02
合计	41,245,847.66	15,000,492.02

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,683,088.00	3,608,609.00
合计	4,683,088.00	3,608,609.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,838,573.00	530,588.00
合计	2,838,573.00	530,588.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	129,795,929.20	162,305,065.72
1至2年	123,944.45	123,944.45
2至3年	171,273.30	171,273.30
3年以上	93,947,108.68	93,947,108.68
3至4年	505,521.80	505,521.80
4至5年	100,000.00	100,000.00
5年以上	93,341,586.88	93,341,586.88
合计	224,038,255.63	256,547,392.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	92,660,846.97	41.36%	92,660,846.97	100.00%	0.00	92,660,846.97	36.12%	92,660,846.97	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	131,377,408.66	58.64%	1,675,564.90	1.28%	129,701,843.76	163,886,545.18	63.88%	1,675,564.90	1.02%	162,210,980.28
其中：										
组合1：液晶屏幕销售业务	128,673,252.05	57.43%	727,895.02	0.57%	127,945,357.03	161,182,388.57	62.83%	727,895.02	0.45%	160,454,493.55
组合2：其他业务	2,704,156.61	1.21%	947,669.88	35.04%	1,756,486.73	2,704,156.61	1.05%	947,669.88	35.04%	1,756,486.73
合计	224,038,255.63	100.00%	94,336,411.87	42.11%	129,701,843.76	256,547,392.15	100.00%	94,336,411.87	36.77%	162,210,980.28

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92,486,363.67	92,486,363.67	92,486,363.67	100.00%	公司经营不善, 预计无法收回
北京佳网博通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	公司经营不善, 预计无法收回
广州市天河高鑫电脑商行	57,200.00	57,200.00	57,200.00	57,200.00	100.00%	公司经营不善, 预计无法收回
东莞新东智能科技有限公司	17,283.30	17,283.30	17,283.30	17,283.30	100.00%	公司经营不善, 预计无法收回
合计	92,660,846.97	92,660,846.97	92,660,846.97	92,660,846.97		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：液晶屏销售业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月，下同）	119,520,831.09		0.00%
7-12 个月	8,426,164.71	421,308.23	5.00%
1—2 年	123,944.45	24,788.89	20.00%
2—3 年	96,790.00	29,037.00	30.00%
3 年以上	505,521.80	252,760.90	50.00%
合计	128,673,252.05	727,895.02	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据详见本节五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	1,848,933.40	92,446.67	5.00%
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	855,223.21	855,223.21	100.00%
合计	2,704,156.61	947,669.88	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据详见本节五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	94,336,411.87					94,336,411.87
合计	94,336,411.87					94,336,411.87

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	0.00	92,486,363.67	41.28%	92,486,363.67
SCEPTRE INC.	46,332,281.79	0.00	46,332,281.79	20.68%	
HongKong TMDT Technology Co., Limited,	13,777,460.78	0.00	13,777,460.78	6.15%	412,623.49
越达光电科技(浙江)有限公司	12,514,012.00	0.00	12,514,012.00	5.59%	
冠捷显示科技(武汉)有限公司	8,824,481.99	0.00	8,824,481.99	3.94%	
合计	173,934,600.23	0.00	173,934,600.23	77.64%	92,898,987.16

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,020,948.55	66,067,750.37
合计	65,020,948.55	66,067,750.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储款	68,365,680.00	68,365,680.00
非经营性往来款	36,319,083.85	37,494,839.80
诉讼相关款项	2,294,716.94	2,294,716.94
保证金及押金	575,278.32	575,278.32
备用金	607,027.91	478,073.78
减：坏账准备	43,140,838.47	43,140,838.47

合计	65,020,948.55	66,067,750.37
----	---------------	---------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,586,819.08	67,614,920.90
1至2年	65,285,100.00	303,800.00
2至3年	1,155,116.49	1,155,116.49
3年以上	40,134,751.45	40,134,751.45
3至4年	750,222.97	750,222.97
4至5年	1,800,000.00	1,800,000.00
5年以上	37,584,528.48	37,584,528.48
合计	108,161,787.02	109,208,588.84

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	82,964,895.13	76.70%	19,749,816.43	23.81%	63,215,078.70	82,964,895.13	75.97%	19,749,816.43	23.81%	63,215,078.70
按组合计提坏账准备	25,196,891.89	23.30%	23,391,022.04	92.83%	1,805,869.85	26,243,693.71	24.03%	23,391,022.04	89.13%	2,852,671.67
其中：										
账龄组合	25,196,891.89	23.30%	23,391,022.04	92.83%	1,805,869.85	26,243,693.71	24.03%	23,391,022.04	89.13%	2,852,671.67
合计	108,161,787.02	100.00%	43,140,838.47	39.89%	65,020,948.55	109,208,588.84	100.00%	43,140,838.47	39.50%	66,067,750.37

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	23,391,022.04	3,249,065.00	16,500,751.43	43,140,838.47
2024年1月1日余额在本期				
2024年6月30日余额	23,391,022.04	3,249,065.00	16,500,751.43	43,140,838.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄组合属于信用风险自初始确认后未显著增加，划分为第一阶段；单项计提的坏账经公司核实后确属难以收回的属于初始确认后发生信用减值，划分为第三阶段；剩余的其他应收款划分为第二阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	43,140,838.47					43,140,838.47
合计	43,140,838.47					43,140,838.47

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南充市顺庆区自然资源和规划局	土地收储款	64,981,300.00	1-2年	60.08%	3,249,065.00
成都麦田园林有限公司	单位往来	4,718,345.08	5年以上	4.36%	4,718,345.08
北京博威亿龙文化传播有限公司	单位往来	2,400,000.00	3年以上	2.22%	2,400,000.00
南充市政府	土地收储款	2,384,380.00	5年以上	2.20%	901,536.30
常州阜贤商贸有限公司	单位往来	1,783,636.34	5年以上	1.65%	1,783,636.34
合计		76,267,661.42		70.51%	13,052,582.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,387,313.49	95.09%	24,682,110.49	95.14%
1 至 2 年	839,996.61	3.28%	839,996.61	3.24%
2 至 3 年	164,439.15	0.64%	164,439.15	0.63%
3 年以上	256,014.33	1.00%	256,014.33	0.99%
合计	25,647,763.58		25,942,560.58	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
Hong Kong Hoi Yin Technology Company Limited	5,127,028.73	1 年以内	19.99
厦门川智自动化科技有限公司	2,744,900.00	1 年以内	10.70
深圳市前海京通商业服务有限公司	2,383,471.87	1 年以内	9.29
深圳中电投资股份有限公司	2,300,000.00	1 年以内	8.97
重庆京东方智慧科技有限公司	2,149,117.23	1 年以内	8.38
合计	14,704,517.83	——	57.33

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	131,162,340.06	352,316.90	130,810,023.16	91,297,700.44	352,316.90	90,945,383.54
在产品	25,975,754.01		25,975,754.01	1,020,947.68		1,020,947.68
库存商品	46,323,017.37	46,644.01	46,276,373.36	55,062,645.62	601,116.75	54,461,528.87
周转材料	2,568,025.14	2,568,025.14		2,568,025.14	2,568,025.14	
消耗性生物资产	10,512,247.00	6,539,267.00	3,972,980.00	10,512,247.00	6,539,267.00	3,972,980.00
发出商品	34,871,156.48	675,749.03	34,195,407.45	18,972,911.61	675,749.03	18,297,162.58
委托加工物资	239,004.34		239,004.34	103,348.80		103,348.80
合计	251,651,544.	10,182,002.0	241,469,542.	179,537,826.	10,736,474.8	168,801,351.

	40	8	32	29	2	47
--	----	---	----	----	---	----

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	352,316.90					352,316.90
库存商品	601,116.75			554,472.74		46,644.01
周转材料	2,568,025.14					2,568,025.14
消耗性生物资产	6,539,267.00					6,539,267.00
发出商品	675,749.03					675,749.03
合计	10,736,474.82			554,472.74		10,182,002.08

7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
樱华医院	14,240,518.45		14,240,518.45			
合计	14,240,518.45		14,240,518.45			

其他说明：

注：该项资产划分为持有待售资产的原因详见本节十六、“2、或有事项（1）资产负债表日存在的重要或有事项 2. 樱华医院股权转让情况”。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,430,183.04	10,268,811.68
预缴所得税	1,998,628.06	2,048,345.46
合计	15,428,811.10	12,317,157.14

9、其他权益工具投资

项目	投资成本（元）	期初余额	期末余额	累计计入其他综合收益的损失	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
济南人民商场股份有限公司	2,688,831.11				管理层持有目的为非交易性质的权益性投资
三亚东方旅业股份有限公司	1,000,000.00				
四川省房地产股份有限公司	1,000,000.00				
四川赛丽斯股份有限公司	64,500.00				
海南民源现代农业发展公司	208,000.00				
海南南洋船务股份有限公司	297,000.00				
海南和平实业股份有限公司	183,000.00				

项目	投资成本（元）	期初余额	期末余额	累计计入其他综合收益的损失	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
陕西精密股份有限公司	125,923.22				
山东华洁股份有限公司	185,181.21				
南充科技实业公司	177,057.93				
天歌美国股份有限公司	1,068,615.83				
成都麦田园林有限公司	5,643,088.31				
合计	12,641,197.61				---

注：除成都麦田园林有限公司外，其他为以前年度历史遗留问题。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	46,263,215.07			46,263,215.07
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	46,263,215.07			46,263,215.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,543,928.94			21,543,928.94
2. 本期增加金额	783,046.43			783,046.43
(1) 计提或摊销	783,046.43			783,046.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,326,975.37			22,326,975.37
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,936,239.70			23,936,239.70
2. 期初账面价值	24,719,286.13			24,719,286.13

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海南四海房屋建筑物对应的土地使用权	17,657,821.19	已办理房产证，土地权证正在办理中

其他说明：

截至本报告期末，公司不存在未办妥房屋产权证的情况，但本公司子公司海南四海存在对应的房产未办理完毕土地使用权证的情况，目前该土地权证正在办理中。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	106,779,248.89	107,388,457.06
合计	106,779,248.89	107,388,457.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	92,128,540.83	19,248,053.68	4,371,316.70	29,772,169.32	145,520,080.53
2. 本期增加金额	84,528.64	131,797.08		4,304,585.97	4,520,911.69
(1) 购置	84,528.64	131,797.08		4,304,585.97	4,520,911.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	92,213,069.47	19,379,850.76	4,371,316.70	34,076,755.29	150,040,992.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,331,526.47	9,188,462.76	4,077,672.25	6,931,065.39	30,528,726.87
2. 本期增加金额	1,537,921.35	402,273.95	210,916.98	2,979,007.58	5,130,119.86
(1) 计提	1,537,921.35	402,273.95	210,916.98	2,979,007.58	5,130,119.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,869,447.82	9,590,736.71	4,288,589.23	9,910,072.97	35,658,846.73
三、减值准备					
1. 期初余额	3,224,007.65	4,378,888.95			7,602,896.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额	3,224,007.65	4,378,888.95			7,602,896.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,119,614.00	5,410,225.10	82,727.47	24,166,682.32	106,779,248.89
2. 期初账面价值	78,573,006.71	5,680,701.97	293,644.45	22,841,103.93	107,388,457.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	244,695.40	206,926.85
合计	244,695.40	206,926.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天玑智谷三楼车间	244,695.40		244,695.40	206,926.85		206,926.85
合计	244,695.40		244,695.40	206,926.85		206,926.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
天玑 智谷 三楼 车间	3,70 0,00 0.00	206,9 26.85	37,76 8.55			244,6 95.40	6.61%					其他
合计	3,70 0,00 0.00	206,9 26.85	37,76 8.55			244,6 95.40						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,366,756.71	1,525,601.46	3,892,358.17
2. 本期增加金额	421,931.75		421,931.75
(1) 新增租赁	421,931.75		421,931.75
3. 本期减少金额	299,815.45		299,815.45
(1) 处置	299,815.45		299,815.45
4. 期末余额	2,488,873.01	1,525,601.46	4,014,474.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,593,036.73	444,967.10	2,038,003.83
2. 本期增加金额	700,210.02	95,350.09	795,560.11
(1) 计提	700,210.02	95,350.09	795,560.11
3. 本期减少金额	85,661.56		85,661.56
(1) 处置	85,661.56		85,661.56
4. 期末余额	2,207,585.19	540,317.19	2,747,902.38
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	281,287.82	985,284.27	1,266,572.09
2. 期初账面价值	773,719.98	1,080,634.36	1,854,354.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件系统	著作权及布图设计	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,748,199.65	13,447,800.00	270,000.00	3,375,900.00	201,450.00	43,043,349.65
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,748,199.65	13,447,800.00	270,000.00	3,375,900.00	201,450.00	43,043,349.65
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,259,418.38	5,042,925.00	9,000.00	1,265,962.50	47,942.43	7,625,248.31
2. 本期增加金额	272,959.07	933,875.00	27,000.00	234,437.50	8,747.58	1,477,019.15
(1) 计提	272,959.07	933,875.00	27,000.00	234,437.50	8,747.58	1,477,019.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	1, 532, 377. 45	5, 976, 800. 00	36, 000. 00	1, 500, 400. 00	56, 690. 01	9, 102, 267. 46
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	24, 215, 822. 20	7, 471, 000. 00	234, 000. 00	1, 875, 500. 00	144, 759. 99	33, 941, 082. 19
2. 期初账面价值	24, 488, 781. 27	8, 404, 875. 00	261, 000. 00	2, 109, 937. 50	153, 507. 57	35, 418, 101. 34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天玑智谷	24, 014, 575. 17					24, 014, 575. 17
合计	24, 014, 575. 17					24, 014, 575. 17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天玑智谷	1,249,688.45					1,249,688.45
合计	1,249,688.45					1,249,688.45

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
天玑智谷	本公司商誉均为收购天玑智谷股权时形成，因此将天玑智谷认定为一个资产组	属于分部1（电子产品板块），电子产品营业收入均来自该资产组	是

其他说明

本公司商誉均为收购天玑智谷股权时形成，因此将天玑智谷认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,748,278.33	687,069.59	2,748,278.33	687,069.58
可抵扣亏损	1,501,500.00	375,375.00	1,501,500.00	375,375.00
租赁负债税会差异	1,769,947.83	487,383.86	1,769,947.83	487,383.86
递延收益	3,300,000.00	824,999.98	3,960,000.00	989,999.99
公允价值变动	3,503,500.00	875,875.00	3,503,500.00	875,875.00
合计	12,823,226.16	3,250,703.43	13,483,226.16	3,415,703.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,257,316.24	6,814,329.06	28,742,495.13	7,185,623.78
使用权资产税会差异	1,854,354.35	463,588.59	1,854,354.35	463,588.59
合计	29,111,670.59	7,277,917.65	30,596,849.48	7,649,212.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,250,703.43		3,415,703.43
递延所得税负债		7,277,917.65		7,649,212.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	152,513,870.69	153,068,343.43
未弥补亏损	196,544,024.10	192,448,931.22
合计	349,057,894.79	345,517,274.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	54,306,964.94	54,306,964.94	
2025年	6,764,460.32	6,764,460.32	
2026年	60,883,384.93	60,883,384.93	
2027年	13,348,359.65	13,348,359.65	
2028年	57,145,761.38	57,145,761.38	
2029年	4,095,092.88		
合计	196,544,024.10	192,448,931.22	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川省南充羽绒制品厂职工宿舍土地	7,697,000.00		7,697,000.00	7,697,000.00		7,697,000.00
世博全纪录金条套装	178,000.00		178,000.00	178,000.00		178,000.00
合计	7,875,000.00		7,875,000.00	7,875,000.00		7,875,000.00

其他说明：

南羽厂职工宿舍土地系本公司履行民事调解书获得的位于涪江路 117 号的土地使用权。因历史原因，该宗土地上建有原四川省南充羽绒制品厂职工宿舍，因此对于该宗土地本公司目前暂无法用于经营或转让。

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,245,847.66	41,245,847.66	其他	承兑汇票保证金	15,000,492.02	15,000,492.02	其他	承兑汇票保证金
应收票据	530,588.00	530,588.00	其他	已背书未到期末终止确认的银行承兑汇票	2,454,209.00	2,454,209.00	其他	已背书未到期末终止确认的银行承兑汇票
固定资产	64,648,439.19	50,489,217.19	抵押	金融机构借款抵押	64,648,439.19	51,816,499.45	抵押	金融机构借款抵押
无形资产	23,840,070.00	20,607,927.68	抵押	金融机构借款抵押	23,840,070.00	20,846,328.38	抵押	金融机构借款抵押
其他非流动资产	7,697,000.00	7,697,000.00	其他	历史遗留原因导致使用权受限（员工修建临时建筑）	7,697,000.00	7,697,000.00	其他	历史遗留原因导致使用权受限（员工修建临时建筑）
持有天玑智谷 51% 股权	87,081,800.37	87,081,800.37	质押	康达瑞信持有的天玑智谷 51% 股权于 2022 年 9 月 20 日质押给湖北宏泰集团有限公司	99,524,887.28	99,524,887.28	质押	康达瑞信持有的天玑智谷 51% 股权于 2022 年 9 月 20 日质押给湖北宏泰集团有限公司
合计	225,043,745.22	207,652,380.90			213,165,097.49	197,339,416.13		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	115,000,000.00	115,000,000.00
借款利息		213,652.78
合计	155,000,000.00	155,213,652.78

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	76,245,115.40	50,000,000.00
合计	76,245,115.40	60,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	190,194,420.22	129,096,587.03
1 年以上	1,643,727.54	1,643,727.54
合计	191,838,147.76	130,740,314.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市嘉润源电子有限公司	354,556.53	未到结算期
宜宾捷智光学有限责任公司	320,613.05	未到结算期
深圳前海旗丰供应链管理有限公司	129,555.15	未到结算期
福州中澳科技有限公司	119,522.46	未到结算期
深圳市军华五金制品有限公司	107,000.00	未到结算期
合计	1,031,247.19	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
其他应付款	121,682,345.74	133,989,882.73
合计	124,125,637.65	136,433,174.64

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,443,291.91	2,443,291.91
合计	2,443,291.91	2,443,291.91

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

该应付股利系历史遗留问题，主要为以前年度股利分配未到现场领取股利的个人散户股东股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款及员工借款	90,000,000.00	90,140,854.68
保证金	2,177,135.08	2,150,013.98
中介机构费	1,265,000.00	2,281,400.00
与诉讼相关的应付款	1,646,363.36	1,726,363.36
其他往来	26,593,847.30	37,691,250.71
合计	121,682,345.74	133,989,882.73

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北宏泰集团有限公司	90,000,000.00	关联方借款，未到结算期
上海新招企业管理有限公司	12,001,900.00	出售樱华医院股权暂收款
合计	102,001,900.00	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		42.00
1年以上		56,861.99

合计		56,903.99
----	--	-----------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子产品销售合同	11,869,616.98	2,643,698.96
合计	11,869,616.98	2,643,698.96

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,245,163.85	13,082,138.48	16,358,767.09	3,968,535.24
二、离职后福利-设定提存计划	681,611.56	249,695.84	927,444.01	3,863.39
合计	7,926,775.41	13,331,834.32	17,286,211.10	3,972,398.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,343,857.97	12,802,224.24	15,575,184.39	3,570,897.82
2、职工福利费		121,600.00	121,600.00	
3、社会保险费	198,384.52	130,368.89	321,791.28	6,962.13
其中：医疗保险费	198,255.24	122,159.18	313,902.55	6,511.87
工伤保险费	32.74	7,889.55	7,888.73	33.56
生育保险费		320.16		320.16
其他	96.54			96.54
4、住房公积金	346,413.34	8,531.22	330,400.56	24,544.00
5、工会经费和职工教育经费	356,508.02	19,414.13	9,790.86	366,131.29
合计	7,245,163.85	13,082,138.48	16,358,767.09	3,968,535.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	529,454.30	245,472.19	771,199.04	3,727.45

2、失业保险费	27,878.18	1,054.73	28,796.97	135.94
3、企业年金缴费	124,279.08	3,168.92	127,448.00	
合计	681,611.56	249,695.84	927,444.01	3,863.39

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,534,845.37	7,534,488.06
企业所得税	75,031.68	1,344,795.51
个人所得税	1,019,609.77	980,484.62
城市维护建设税	549,327.83	549,327.83
土地增值税	3,431,490.15	3,431,490.15
房产税	1,103,153.10	1,237,438.69
教育费附加	240,083.54	240,083.54
地方教育附加	27,891.29	27,891.29
其他税费	293,759.86	433,150.08
合计	14,275,192.59	15,779,149.77

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	513,689.99	425,275.78
合计	513,689.99	425,275.78

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书但不能终止确认的应收票据	530,588.00	2,454,209.00
待转销项税额	1,543,050.21	343,680.86
合计	2,073,638.21	2,797,889.86

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,470,565.45	1,564,497.36
减：未确认融资费用	168,094.30	142,757.34
减：一年内到期的租赁负债	513,689.99	425,275.78
合计	788,781.16	996,464.24

30、递延收益

单位：元

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

政府补助	3,960,000.00		660,000.00	3,300,000.00	非同一控制企业合并增加，被合并方 2019 年度实际收到的补助
合计	3,960,000.00		660,000.00	3,300,000.00	

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
住房周转金（历史形成）	942,070.55	942,070.55
合计	942,070.55	942,070.55

32、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,073,128,052.00						1,073,128,052.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,450,025.60			144,450,025.60
其他资本公积	106,332,196.61			106,332,196.61
合计	250,782,222.21			250,782,222.21

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,753,750.00							-3,753,750.00
其他权益工具投资公允价值变动	-3,753,750.00							-3,753,750.00
其他综合收益	-3,753,750.00							-3,753,750.00

益合计								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,749,258.66			19,749,258.66
合计	19,749,258.66			19,749,258.66

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,191,846,768.51	-1,204,463,271.42
调整后期初未分配利润	-1,191,846,768.51	-1,204,463,271.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,378,232.71	12,616,502.91
期末未分配利润	-1,190,468,535.80	-1,191,846,768.51

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,714,020.34	438,446,499.44	289,761,584.71	269,085,069.15
其他业务	3,588,081.11	630,576.59	3,199,781.71	651,285.54
合计	461,302,101.45	439,077,076.03	292,961,366.42	269,736,354.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
电子产品	453,839,357.2 2	434,649,891.4 1			453,839,357.2 2	434,649,891.4 1
其他			7,462,744.23	4,427,184.62	7,462,744.23	4,427,184.62
合计	453,839,357.2 2	434,649,891.4 1	7,462,744.23	4,427,184.62	461,302,101.4 5	439,077,076.0 3

其他说明

本公司业务类型主要为电子产品销售业务，相关履约义务在客户取得相关商品控制权时实现，公司在实现履约义务时确认收入，各类业务履约义务实现相关的判断信息如下：

电子产品销售业务：

1) 内销业务：公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入。

2) 外销业务：公司接到销售订单，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，公司出口产品的销售定价交易模式为 FOB 方式，公司以货物到达海关并装船、取得船提单时，认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,735,676.05 元，其中，3,264,865.10 元预计将于 2024 年度确认收入，6,088,969.44 元预计将于 2025 年度确认收入，2,793,888.98 元预计将于 2026 年度确认收入，409,603.91 元预计将于 2027 年度确认收入，178,348.62 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,317.55	18,248.26
教育费附加	2,647.68	7,820.68
房产税	457,857.66	598,873.91
土地使用税	72,310.34	
车船使用税	9,600.00	
地方教育费附加	1,765.11	5,213.77
其他	257,360.66	211,537.97
合计	807,859.00	841,694.59

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利社保	4,564,740.52	7,641,636.12
中介机构费	369,800.00	1,770,891.80
固定资产折旧及无形资产摊销	3,446,580.41	4,916,434.67
办公费	106,287.76	284,945.24
差旅费	381,410.05	620,106.86
业务招待费	258,328.03	261,195.67
租赁费	454,829.31	337,163.53
其他	1,176,091.47	1,827,858.08
合计	10,758,067.55	17,660,231.97

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,048,869.33	1,314,072.82
业务招待费	25,368.85	37,696.37
差旅费	43,270.76	123,325.99
修理费	78,221.03	10,762.49
广告费	175,771.23	
其他	243,575.06	198,656.85
合计	1,615,076.26	1,684,514.52

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料耗用及摊销	1,819,908.12	3,481,104.43
职工薪酬	2,579,014.87	1,764,726.94
模具及检测费	543,465.01	190,760.81
其他	1,143,705.05	1,555,974.77
合计	6,086,093.05	6,992,566.95

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,665,294.13	5,110,041.93
减：利息收入	479,088.03	68,114.47
汇兑损失		
减：汇兑收益	5,002,831.86	1,625,632.09
手续费支出	922,040.60	799,352.81
其他		100,000.00
合计	105,414.84	4,315,648.18

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	2,460,000.00	748,533.51
个税手续费等税收返还	18,474.78	12,112.54
合计	2,478,474.78	760,646.05

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	6,811.60	0.00

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
拆迁补偿收入		42,938,813.33	
非流动资产毁损报废利得		226.50	
其他	42.00	101.90	42.00
合计	42.00	42,939,141.73	42.00

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,146.06	116,213.45	32,146.06
合计	32,146.06	116,213.45	32,146.06

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,182,624.65	760,908.51
递延所得税费用	-206,294.72	-298,818.45
合计	976,329.93	462,090.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,305,697.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,326,424.26
子公司适用不同税率的影响	-404,653.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,739.30
研发费加计扣除的影响	-912,913.96
其他	929,734.04
所得税费用	976,329.93

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到政府补助	1,800,000.00	88,533.51
往来款及其他	742,187.01	3,554,411.59
合计	2,542,187.01	3,642,945.10

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用及非购销往来款	9,272,201.97	6,408,738.15
土地拆迁补偿支出	234,472.49	6,636,369.93
中介机构费与诉讼费	1,761,200.00	556,000.00
合计	11,267,874.46	13,601,108.08

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行票据保证金		8,278,535.69
拟出售子公司预收款	1,000,000.00	
业绩对赌赔偿款	1,682,584.28	
合计	2,682,584.28	8,278,535.69

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入银行票据保证金		31,013,382.37
樱华医院剔除合并范围转出资金		33,697,003.56
合计		64,710,385.93

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金兑付	9,719,404.70	
合计	9,719,404.70	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款利息	2,017,575.00	2,229,500.00
支付的票据保证金	29,720,001.22	
租赁支付的现金	300,892.90	
合计	32,038,469.12	2,229,500.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,421,740.02		451,855.58	350,158.96	220,965.49	1,302,471.15
短期借款	155,213,652.78	40,000,000.00	2,677,519.36	42,891,172.14		155,000,000.00
其他应付款- 母公司借款	90,121,275.00		1,896,300.00	2,017,575.00		90,000,000.00
合计	246,756,667.80	40,000,000.00	5,025,674.94	45,258,906.10	220,965.49	246,302,471.15

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,329,367.11	34,851,839.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,913,166.29	5,202,560.14
使用权资产折旧	795,560.11	647,823.93
无形资产摊销	1,477,019.15	1,692,499.62
长期待摊费用摊销		
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）	-6,811.60	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-226.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-337,537.73	3,484,409.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	165,000.00	165,000.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-371,294.72	-463,818.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-72,113,718.11	-43,169,497.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,419,246.74	-52,849,047.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	86,640,501.79	42,152,774.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,910,499.03	-8,285,681.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,301,756.74	30,110,316.41
减：现金的期初余额	80,679,422.64	63,277,820.19
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	-9,377,665.90	-33,167,503.78

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,301,756.74	80,679,422.64
可随时用于支付的银行存款	71,301,756.74	80,679,422.64
三、期末现金及现金等价物余额	71,301,756.74	80,679,422.64

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
华塑控股温州银行股份有限公司	20,200.03	20,200.03	久悬户
康达瑞信工商银行重庆两路口支行	6,878.67	6,878.67	由于法人代表变更暂时无法办法销户，暂时无法取得该存款
合计	27,078.70	27,078.70	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	41,245,847.66	30,077,123.86	承兑汇票保证金，不能随时取用
合计	41,245,847.66	30,077,123.86	

(7) 其他重大活动说明

无

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,537,217.42
其中：美元	496,326.18	7.1268	3,537,217.42
应收账款			74,598,212.53
其中：美元	10,467,280.20	7.1268	74,598,212.53
预付账款			8,348,711.03
其中：美元	1,171,452.97	7.1268	8,348,711.03
应付账款			7,668,260.98
其中：美元	1,075,975.33	7.1268	7,668,260.98
合同负债			5,295,460.77
其中：美元	743,034.85	7.1268	5,295,460.77

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

适用 不适用

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	租赁收入（元）
租赁负债的利息费用	29,923.83
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	583,459.48
与租赁相关的总现金流出	958,915.72

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,588,081.11	
合计	3,588,081.11	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,675,198.70	7,006,580.64
第二年	4,641,357.56	7,008,059.48
第三年	1,724,175.16	3,551,225.00
第四年	388,800.00	507,352.00
第五年		194,400.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料耗用及摊销	1,819,908.12	3,481,104.43
职工薪酬	2,579,014.87	1,764,726.94
模具及检测费	543,465.01	190,760.81
其他	1,143,705.05	1,555,974.77
合计	6,086,093.05	6,992,566.95
其中：费用化研发支出	6,086,093.05	6,992,566.95

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南充华塑羽绒制品有限公司	16,240,000.00	四川南充	四川南充		100.00%		变更设立
海南四海工贸综合公司	2,920,000.00	海南海口	海南海口		100.00%		设立
成都天族金网科技有限责任公司	10,000,000.00	四川成都	四川成都		70.00%		设立
成都康达瑞信企业管理有限公司	2,000,000.00	四川成都	四川成都		60.00%	40.00%	设立
深圳市康德润投资有限公司	80,000,000.00	广东深圳	广东深圳			100.00%	设立
深圳前海智有邦达实业有限公司	20,000,000.00	广东深圳	广东深圳		100.00%		设立

上海渠乐贸易有限公司	120,000,000.00	上海崇明	上海崇明		100.00%		设立
上海晏鹏贸易有限公司	100,000,000.00	上海嘉定	上海嘉定		100.00%		设立
天玑智谷(湖北)信息技术有限公司	70,844,000.00	湖北黄石	湖北黄石			51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天玑智谷	49.00%	2,744,877.28	14,700,000.00	83,666,827.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天玑	479,8	148,0	627,8	446,9	10,17	457,1	444,5	150,2	594,7	388,4	11,20	399,6

智谷	24,00	60,70	84,71	57,50	8,57	36,08	16,24	55,05	71,29	14,59	9,86	24,46
	8.39	3.83	2.22	8.81	5.23	4.04	2.52	6.25	8.77	1.01	9.95	0.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天玑智谷	453,839,357.22	5,601,790.37	5,601,790.37	36,725,885.01	286,792,646.93	1,413,283.17	1,413,283.17	5,543,144.22

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益-老工业基地调整改造专项	3,960,000.00			660,000.00		3,300,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,460,000.00	748,533.51

其他说明：

与日常经营相关的政府补助情况：

单位：元

种类	金额	列报项目	计入其他收益的金额
老工业基地调整改造专项补贴	6,600,000.00	递延收益	660,000.00
商务局省级项目资金补贴	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
合计	8,400,000.00		2,460,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.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。

汇率风险，本公司承受汇率风险主要与美元有关，除以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，利率风险很小。

2.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销及信用期限导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额及信用期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的性质、财务状况、历史往来交易记录等，确定给予客户的信用期限。

本公司信用风险主要是受客户自身特性的影响，重大信用风险集中的情况主要源自在对个别客户的重大应收款项；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 77.64%。为监控信用风险，本公司按照到期日、账龄等要素对客户资料进行分析和管理的；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产的账面价值。

3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握业务规模及固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖北省资产管理有限公司	湖北武汉	资产管理、投资	300,000 万	23.08%	23.08%

本企业的母公司情况的说明

经中国证监会核发的《关于核准华塑控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3421号），核准本公司非公开发行 247,644,935 股新股，由湖北省资产管理有限公司（以下简称“湖北资管”）认缴，并于 2020 年 12 月 22 日将认缴资金缴存到位，湖北资管由此持有本公司 23.08% 的股权；于 2020 年 8 月，湖北资管接受西藏麦田创业投

资有限公司（以下简称“西藏麦田”）64,387,683 股所对应的表决权委托，持有公司总股本 7.80%的股份对应的表决权（占发行后总股本的 6.00%），由此湖北资管持有本公司表决权比例为 29.08%，成为本公司控股股东；于 2023 年 8 月 30 日，西藏麦田原委托给湖北资管行使的 64,387,683 股股份对应的表决权 6%（西藏麦田享有表决权数量 134,818,237 股，占上市公司总股份的 12.56%）到期，自此，湖北资管表决权比例同持股比例为 23.08%，仍为本公司母公司。本企业最终控制方是湖北省人民政府。

其他说明：

公司于 2022 年 4 月 20 日收到湖北资管出具的《关于控股股东股权结构变更的告知函》，获悉湖北宏泰集团有限公司(本公司母公司湖北资管之控股股东，以下简称“宏泰集团”)根据湖北省国资国企改革有关精神及《湖北宏泰集团有限公司改革方案》有关要求，其控股股东由湖北省国资委变更为湖北省财政厅，最终实际控制人为湖北省人民政府，鉴于此，公司最终实际控制人为湖北省人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴学俊	本公司董事
深圳天润达科技发展有限公司	重要子公司少数股东
王艳红	公司董事配偶
深圳前海天润达供应链管理有限公司	重要子公司少数股东联营企业

5、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

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2023年02月23日	2024年02月23日	是
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2023年04月17日	2024年04月17日	是
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	7,000,000.00	2023年07月18日	2024年07月18日	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2024年03月27日	2025年03月27日	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2024年05月07日	2025年05月07日	否
华塑控股股份有限公司、深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2023年03月10日	2024年03月10日	是
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	30,000,000.00	2023年08月15日	2024年08月15日	否
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2023年09月22日	2024年09月22日	否
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	20,000,000.00	2023年07月07日	2024年01月04日	是
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	9,000,000.00	2023年11月24日	2024年05月24日	是
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	1,000,000.00	2023年12月19日	2024年06月19日	是
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	2,000,000.00	2024年03月22日	2024年11月18日	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红连带责任担保	8,000,000.00	2023年07月26日	2024年07月22日	否
天润达、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2023年08月25日	2024年08月25日	否
天润达、吴学俊、王艳红	5,203,300.00	2023年09月14日	2024年03月14日	是
天润达、吴学俊、王艳红	7,000,000.00	2023年09月19日	2024年03月19日	是
天润达、吴学俊、王艳红	8,796,700.00	2023年09月27日	2024年03月27日	是

天润达、吴学俊、王艳红	14,000,000.00	2023年10月27日	2024年04月26日	是
天润达、吴学俊、王艳红	5,250,000.00	2024年3月15日	2024年9月15日	否
天润达、吴学俊、王艳红	7,000,000.00	2024年3月21日	2024年9月21日	否
天润达、吴学俊、王艳红	8,750,000.00	2024年3月28日	2024年9月28日	否
天润达、吴学俊、王艳红	14,000,000.00	2024年4月28日	2024年10月28日	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	30,000,000.00	2023年10月25日	2024年10月25日	否
华塑控股、天润达	10,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月24日	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	10,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月28日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北宏泰集团有限公司	90,000,000.00	2023年09月29日	2024年09月28日	截至本报告期末，借款余额9,000万元，年利率4.41%。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,053,722.40	1,297,168.43

(8) 其他关联交易

2024年4月24日，天润达根据业绩承诺约定向公司支付业绩补偿款1,682,584.28元，具体内容详见公司于2024年4月18日及2024年4月25日披露的2024-021号、2024-026号公告。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳前海天润达供应链管理有限	33,637.84		33,637.84	

	公司				
其他应收款	吴学俊			1,682,584.28	84,129.21

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北宏泰集团有限公司	90,000,000.00	90,121,275.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已签订但未付的重大对外投资支出情况如下：

投资人	投资项目名称	约定投资额	未付投资额	投资时间
本公司	上海渠乐贸易有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	未约定
本公司	上海晏鹏贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	未约定

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.南充荣耀诉本公司损害公司利益责任案

2023 年 5 月，本公司收到南充市顺庆区人民法院送达的《传票》《应诉通知书》《民事起诉状》等文件（案号：【2023】川 1302 民初 5119 号），南充荣耀企业管理有限公司（以下简称“南充荣耀”）诉本公司及相关单位之间的关于损害公司利益责任纠纷一案，2023 年 12 月，四川省南充市顺庆区人民法院作出《民事判决书》（【2023】川 1302 民初 5119 号），判决驳回原告南充荣耀企业管理有限公司的全部诉讼请求。

南充荣耀不服判决，于 2024 年 1 月向四川省南充市中级人民法院提起《民事上诉状》，四川省南充市中级人民法院已受理。该案件已于 2024 年 3 月 5 日开庭审理，截至本报告报出日，未收到四川省南充市中级人民法院庭审结果。

2.樱华医院股权转让情况

公司按照国有企业转让资产要求，于 2022 年 10 月 14 日与武汉光谷联合产权交易所有限公司（以下简称“武汉光谷”）签订了《产权交易委托合同》，委托转让公司持有的樱华医院 51% 股权，受让方为上海新招企业管理有限公司（以下简称“上海新招”），成交价 2,157.218 万元。协议签订后，本公司与上海新招在上海市长宁区政务服务中心办理工商变更手续，经上海市长宁区政务服务中心工作人员查询后告知，公司持有的樱华医院股权被上海市公安局冻结，暂无法变更工商信息。知悉该事实后，本公司于 2023 年 3 月 13 日与上海新招签订了关于该股权转让的补充协议，协议约定本公司须在 2023 年 6 月 30 日前办理完毕樱华医院股权变更登记手续，否则将依据原合同第 12.3 条的约定向受让方承担违约责任（原合同第 12.3 条 甲方未按本合同约定交割转让标的的，乙方有权解除本合同，并要求甲方按照本合同转让价款的 5% 向乙方支付违约金）；若樱华医院被司法机关拍卖或权属被作出其他认定，受让方有权要求解除原合同和补充协议，本公司需将已收到的全部款项返还。

樱华医院股东会于 2022 年 12 月 16 日通过了上述股权转让的股东变更及章程修订事项，本公司自 2023 年 3 月 13 日完成樱华医院的财务资料、印鉴、证照、重大资产等交接手续，本公司完全退出樱华医院经营管理；本公司于完成交割的当月，不再将其纳入合并报表范围。

基于樱华医院股权转让手续仍未完成过户，本公司将持有樱华医院股权份额 1,424.05 万元以持有待售资产列报，截至 2023 年 12 月 31 日收到上海新招的股权转让款项 1,200.19 万元，其中：2022 年 12 月 30 日收到武汉光谷转入股权款 1,078.62 万元（该款项扣除交易费 21.57 万元），2023 年 9 月 20 日收到上海新招款项 100.00 万元，本公司将其列报为“其他应付款”，未确认处置收益。2024 年 3 月 1 日，本公司再次收到上海新招转入股权转让款项 100.00 万元，累计收到股权转让款项 1,300.19 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司除上述事项外不存在其他重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2.企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3.企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司将满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：1.该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；2.该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：1.将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；2.将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

本公司报告分部包括：电子产品板块及其他版块。经营分部会计政策与本公司会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子产品板块	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	453,839,357.22	8,092,120.11	-629,375.88	461,302,101.45
二、营业成本	434,649,891.41	5,056,560.50	-629,375.88	439,077,076.03
三、折旧费和摊销费	6,751,311.52	1,434,434.03		8,185,745.55
四、利润总额	6,478,463.50	-1,172,766.46		5,305,697.04
五、所得税费用	876,673.13	99,656.80		976,329.93
六、净利润	5,601,790.37	-1,272,423.26		4,329,367.11
七、资产总额	627,884,712.22	373,958,447.47	-193,044,611.11	808,798,548.58
八、负债总额	457,136,084.04	587,740,581.78	-452,654,459.25	592,222,206.57

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3年以上	485,308.49	485,308.49
5年以上	485,308.49	485,308.49
合计	485,308.49	485,308.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%		485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%	
其中：										
其他业务	485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%		485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%	
合计	485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%		485,308.49	100.00%	485,308.49	100.00%	

按组合计提坏账准备类别名称：其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）			5.00%
1—2年			10.00%

2—3年			30.00%
3—4年			50.00%
4—5年			50.00%
5年以上	485,308.49	485,308.49	100.00%
合计	485,308.49	485,308.49	

确定该组合依据的说明：

详见本节五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	485,308.49					485,308.49
合计	485,308.49					485,308.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	253,929,343.61	261,405,377.09
合计	253,929,343.61	261,405,377.09

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

合并范围内单位往来	336,093,253.82	342,259,679.42
土地收储款	68,365,680.00	68,365,680.00
非经营性往来款	27,229,929.84	28,545,535.72
诉讼相关款项	2,294,716.94	2,294,716.94
备用金	452,875.74	452,875.74
保证金及押金	401,226.32	395,228.32
减：坏账准备	180,908,339.05	180,908,339.05
合计	253,929,343.61	261,405,377.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	41,073,125.13	113,530,458.61
1至2年	88,571,064.56	23,589,764.56
2至3年	97,532,449.63	97,532,449.63
3年以上	207,661,043.34	207,661,043.34
3至4年	36,852,482.03	36,852,482.03
4至5年	27,364,489.31	27,364,489.31
5年以上	143,444,072.00	143,444,072.00
合计	434,837,682.66	442,313,716.14

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	17,469,256.22	3,249,065.00	160,190,017.83	180,908,339.05
2024年1月1日余额在本期				
2024年6月30日余额	17,469,256.22	3,249,065.00	160,190,017.83	180,908,339.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	180,908,339.05					180,908,339.05

合计	180,908,339.05					180,908,339.05
----	----------------	--	--	--	--	----------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都康达瑞信企业管理有限公司	合并范围内往来款项	132,150,936.53	1-3年	30.39%	
海南四海工贸综合公司	合并范围内往来款项	68,418,590.70	1年以上	15.73%	12,976,794.15
南充市顺庆区自然资源和规划局	土地收储款	64,981,300.00	1-2年	14.94%	3,249,065.00
成都天族金网科技有限责任公司	合并范围内往来款项	55,085,539.40	1-4年	12.67%	55,056,456.34
上海渠乐贸易有限公司	合并范围内往来款项	54,990,243.98	2年以上	12.65%	54,990,243.98
合计		375,626,610.61		86.38%	126,272,559.47

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,120,000.00	11,120,000.00		11,120,000.00	11,120,000.00	
合计	11,120,000.00	11,120,000.00		11,120,000.00	11,120,000.00	

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南四海		2,920,000.00					2,920,000.00	
天族金网		7,000,000.00					7,000,000.00	

康达瑞信		1,200,00 0.00						1,200,00 0.00
合计		11,120,00 0.00						11,120,00 0.00

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	629,375.88	629,375.88	629,375.88	629,375.88
合计	629,375.88	629,375.88	629,375.88	629,375.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
房屋出租	629,375.88	629,375.88	629,375.88	629,375.88
合同类型				
其中：				
租赁合同	629,375.88	629,375.88	629,375.88	629,375.88
按合同期限分类				
其中：				
在某一时段确认	629,375.88	629,375.88	629,375.88	629,375.88
按销售渠道分类				

其中：				
直销	629,375.88	629,375.88	629,375.88	629,375.88
合计	629,375.88	629,375.88	629,375.88	629,375.88

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,811.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,800,000.00	主要系政府对天玑智谷的补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,629.28	
减：所得税影响额	446,784.01	
少数股东权益影响额（税后）	658,498.71	
合计	687,899.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.0013	0.0013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0006	0.0006

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无