



合力泰科技股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2025]24015520019 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编码：闽25MSKWXWQ





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2025]24015520019号

合力泰科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了合力泰科技股份有限公司(以下简称“合力泰公司”或“公司”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了合力泰公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如“财务报表附注十五、其他重要事项之(一)前期会计差错更正”所述,公司在编制2024年度财务报表过程中,发现以前年度存在会计差错,公司根据自查结果进行差错更正。如“财务报表附注十五、其他重要事项之(三)立案调查事项”所述,公司于近日收到





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

中国证券监督管理委员会的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查。截至本报告日，该立案调查尚未有结论性意见或决定。

本强调事项段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

合力泰公司主要收入来源于电子元器件的生产和销售，在发出商品并转移商品控制权时确认营业收入，2024年度合力泰公司实现的营业收入为132,665.80万元。由于收入是合力泰公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 通过抽样检查重要销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的商品控制权转移时点进行了分析评估，进而评估合力泰公司收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(3) 通过分析性复核程序, 了解收入是否出现异常波动情况并分析变动原因;

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件, 以评价收入确认的真实性;

(5) 对主要的客户销售实施函证程序, 以评价收入确认的真实性和完整性;

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入, 选取样本检查相关的支持性文件, 以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 债务重组收益计量

1. 事项描述

2024年12月31日, 福建省福州市中级人民法院裁定合力泰公司重整计划执行完毕, 公司2024年度确认债务重组收益480,326.26万元, 对公司财务报表影响重大, 因此我们将债务重组收益识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 检查重整计划及重整涉及债权人相关资料、现金清偿、信托计划设立和信托资产交割转移、股票登记等清偿资料, 以确定清偿计划是否已执行完毕;

(2) 将重整计划债权明细与公司账面债务明细进行核对, 逐一落实差异原因;

(3) 收集管理人证券账户、银行账户流水情况, 复核债权分配清偿是否准确, 检查复核公司对重整费用的计提是否充分;

(4) 获取并检查关于重整受理、重整计划批准及重整计划执行完毕的各项裁定文件, 对重整管理人进行访谈, 以确认重整计划相关事项的具体情况;





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 对重整产生的债务重组收益进行重新测算, 以确定公司对债务重组收益确认的准确性。

五、其他信息

公司管理层对其他信息负责。其他信息包括合力泰公司2024年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 公司管理层负责评估合力泰公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算合力泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

公司治理层负责监督合力泰公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

(6) 就合力泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2025年4月28日



合并资产负债表

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日	项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、(一)	239,178,080.50	706,489,493.79	短期借款	五、(二十二)	9,011,875.00	3,936,004,043.04
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、(二)	1,079,827.15	3,548,043.75	交易性金融负债			
应收票据	五、(三)	243,170,613.76	695,720,193.87	衍生金融负债			
应收账款	五、(四)	11,985,740.94	1,470,548.16	应付票据	五、(二十三)	11,766,746.01	84,161,907.35
应收款项融资	五、(五)	35,637,737.94	63,956,919.87	应付账款	五、(二十四)	179,074,268.82	2,795,867,646.54
预付款项				预收款项			
应收保费				合同负债	五、(二十五)	51,821,159.89	48,464,919.55
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				吸收存款及同业存放			
其他应收款	五、(六)	114,865,539.83	44,203,935.30	代理买卖证券款			
其中：应收利息				代理承销证券款			
应收股利				应付职工薪酬	五、(二十六)	116,501,831.86	167,887,054.53
买入返售金融资产				应交税费	五、(二十七)	12,415,773.56	38,345,332.14
存货	五、(七)	245,550,222.06	736,727,201.61	其他应付款	五、(二十八)	192,510,917.97	2,415,427,121.62
其中：数据资源				其中：应付利息			46,800,164.54
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	1,961,709.74	23,100,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	五、(九)	1,178,026,149.84	909,211,929.08	持有待售负债			
流动资产合计		2,071,425,621.76	3,184,428,265.43	一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	7,065,787.58	2,739,642,248.18
非流动资产：				其他流动负债	五、(三十)	1,637,039.77	73,894,245.76
发放贷款和垫款				流动负债合计		581,805,400.46	12,299,694,518.71
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	五、(十)	70,100,000.00	70,100,000.00	长期借款	五、(三十一)	73,980,495.00	466,485,945.04
长期股权投资	五、(十一)	282,104,153.59	282,104,153.59	应付债券			
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	五、(十二)	4,918,013.87	5,000,000.00	永续债			
投资性房地产				租赁负债	五、(三十二)	1,811,715.66	73,550,196.80
固定资产	五、(十三)	284,439,133.59	2,844,043,488.59	长期应付款	五、(三十三)	37,061,572.00	1,691,826,941.04
在建工程	五、(十四)	158,950,392.67	500,197,506.76	预计负债	五、(三十四)	23,198,592.57	23,198,592.57
生产性生物资产				递延收益	五、(三十五)	18,208,383.70	184,829,947.92
油气资产				递延所得税负债	五、(十九)	3,243,442.92	70,075,685.55
使用权资产				其他非流动负债			
无形资产	五、(十五)	8,661,135.51	110,538,242.90	非流动负债合计		134,305,609.28	2,509,967,308.92
其中：数据资源	五、(十六)	33,298,721.80	207,757,660.60	负债合计		716,111,009.74	14,809,661,827.63
开发支出	六、(二)		33,444,712.16	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)	五、(三十六)	7,479,398,928.00	3,116,416,220.00
商誉	五、(十七)			其他权益工具			
长期待摊费用	五、(十八)	23,348,461.65	229,125,635.30	其中：优先股			
递延所得税资产	五、(十九)	15,329,642.19	142,161,702.01	永续债			
其他非流动资产	五、(二十)	2,193,559.77	28,409,841.37	资本公积	五、(三十七)	8,452,321,697.88	4,457,761,315.13
非流动资产合计		531,139,061.05	4,452,882,943.28	减：库存股	五、(三十八)	820,603,298.14	19,523,134.35
				其他综合收益	五、(三十九)	-188,381.87	8,204,486.20
				专项储备			
				盈余公积	五、(四十)	377,000,773.02	377,000,773.02
				一般风险准备			
				未分配利润	五、(四十一)	-13,632,029,972.14	-15,151,256,547.62
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,855,899,796.75	-7,191,873,753.27
				少数股东权益			30,553,876.32
				所有者权益(或股东权益)合计		1,886,453,673.07	-7,172,350,618.92
资产总计		2,602,564,682.81	7,637,311,208.71	负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,602,564,682.81	7,637,311,208.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄毅斌

李敏

王明



合并利润表

2024年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,326,658,048.83	4,630,418,620.97
其中：营业收入	五、（四十二）	1,326,658,048.83	4,630,418,620.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,527,913,328.40	6,505,364,874.18
其中：营业成本	五、（四十二）	1,844,189,763.61	4,800,303,727.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（四十三）	14,435,219.41	31,344,223.75
销售费用	五、（四十四）	56,842,664.52	72,477,712.28
管理费用	五、（四十五）	550,752,800.36	523,341,889.43
研发费用	五、（四十六）	47,277,655.03	331,593,460.47
财务费用	五、（四十七）	1,014,415,225.47	746,303,861.10
其中：利息费用		1,017,118,810.16	802,068,711.04
利息收入		5,597,964.71	24,922,530.47
加：其他收益	五、（四十八）	4,839,916,513.05	50,576,980.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-10,025,544.89	-7,919,565.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,025,544.89	-7,919,565.43
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）	五、（五十）	-45,009,964.70	-894,828,997.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-15,942,896.38	-7,977,628,447.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-16,384,518.23	3,479,096.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,551,298,309.28	-10,701,267,186.58
加：营业外收入	五、（五十三）	8,612,590.47	1,596,666.11
减：营业外支出	五、（五十四）	926,225,763.15	69,347,085.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,633,685,136.60	-10,769,017,605.80
减：所得税费用	五、（五十五）	113,712,864.82	1,324,081,754.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,519,972,271.78	-12,093,099,359.89
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,519,972,271.78	-12,093,099,359.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,519,226,625.48	-12,089,965,595.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		745,646.30	-3,133,764.72
六、其他综合收益的税后净额		1,913,782.30	-12,087,100.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,925,616.77	-12,087,100.86
（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		1,925,616.77	-12,087,100.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		1,925,616.77	-12,087,100.86
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-11,834.47	
七、综合收益总额		1,521,886,054.08	-12,105,186,460.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,521,152,242.25	-12,102,052,696.03
归属于少数股东的综合收益总额		733,811.83	-3,133,764.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	-1.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	-1.62

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：____元，上期被合并方实现的净利润为：____元。

法定代表人：

董爱引

主管会计工作负责人：

李爱亮

会计机构负责人：

卢好林



合并现金流量表

2024年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度	项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,342,541,284.77	5,176,692,997.34	取得投资收益收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		960,300.00	4,332,009.65
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	80,673,461.49	2,309,774.67
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		81,633,761.49	6,641,784.32
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,842,365.67	266,004,765.40
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		10,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十七）	302,431,211.80	
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		350,283,577.47	266,004,765.40
收到的税费返还		66,553,715.08	210,117,250.26	投资活动产生的现金流量净额		-268,649,815.98	-259,362,981.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	60,474,263.69	67,610,380.68	投资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		1,469,569,263.54	5,454,420,628.28	吸收投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,101,724,086.33	3,575,000,358.79	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		189,778,000.00	3,482,910,493.76
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	471,770,250.17	2,487,308,458.25
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		661,548,250.17	5,970,218,952.01
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		171,549,476.05	5,492,286,437.38
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,976,702.54	180,188,690.56
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		286,636,710.97	982,898,096.14	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	217,345,896.83	1,029,805,243.46
支付的各项税费		84,232,214.63	118,099,266.19	筹资活动现金流出小计		430,872,075.42	6,702,280,371.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	54,766,497.36	514,545,600.92	筹资活动产生的现金流量净额		230,676,174.75	-732,061,419.39
经营活动现金流出小计		1,527,359,509.29	5,190,543,322.04	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,246,737.89	18,088,505.67
经营活动产生的现金流量净额		-57,790,245.75	263,877,306.24	五、现金及现金等价物净增加额		-99,010,624.87	-709,458,588.56
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		203,909,292.54	913,367,881.10
				六、期末现金及现金等价物余额		104,898,667.67	203,909,292.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：合力泰科技股份有限公司

项目	2024年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	实收资本 (或股本)	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	3,116,416,220.00		4,457,761,315.13		8,204,486.20		377,000,773.02		-15,151,256,547.62		-7,191,873,753.27	19,523,134.35	-7,172,350,618.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,116,416,220.00		4,457,761,315.13		8,204,486.20		377,000,773.02		-15,151,256,547.62		-7,191,873,753.27	19,523,134.35	-7,172,350,618.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,362,982,708.00		3,994,560,382.75	820,603,298.14	-8,392,868.07				1,519,226,625.48		9,047,773,550.02	11,030,741.97	9,058,804,291.99
（一）综合收益总额					1,925,616.77				1,519,226,625.48		1,521,152,242.25	733,811.83	1,521,886,054.08
（二）所有者投入和减少资本			8,357,543,090.75	820,603,298.14							7,536,939,792.61	10,296,930.14	7,547,236,722.75
1.所有者投入的普通股			8,042,718,672.12	820,603,298.14							7,222,115,373.98	25,081,438.58	7,247,196,812.56
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			314,824,418.63								314,824,418.63	-14,784,508.44	300,039,910.19
（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	4,362,982,708.00		-4,362,982,708.00		-10,318,484.84						-10,318,484.84		-10,318,484.84
1.资本公积转增资本（或股本）	4,362,982,708.00		-4,362,982,708.00										
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	7,479,398,928.00		8,452,321,697.88	820,603,298.14	-188,381.87		377,000,773.02		-13,632,029,922.14		1,855,999,796.75	30,563,876.32	1,886,453,673.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李敏

李敏

黄爱明



合并所有者权益变动表 (续)

2024年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益
一、上年期末余额	3,116,416,220.00		4,457,015,262.14		20,291,587.06	377,000,773.02		-2,485,005,853.56		5,485,717,988.66	1,034,536,510.67	6,520,254,499.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,116,416,220.00		4,457,015,262.14		20,291,587.06	377,000,773.02		-2,485,005,853.56		5,485,717,988.66	1,034,536,510.67	6,520,254,499.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			746,052.99		-12,087,100.86			-12,089,965,595.17		-12,101,306,643.04	-3,879,817.71	-12,105,186,460.75
(一) 综合收益总额								-12,089,965,595.17		-12,102,052,696.03	-3,133,764.72	-12,105,186,460.75
(二) 所有者投入和减少资本			746,052.99		-12,087,100.86					746,052.99	-746,052.99	
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			746,052.99		-12,087,100.86					746,052.99	-746,052.99	
(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	3,116,416,220.00		4,457,761,315.13		8,204,486.20	377,000,773.02		-15,151,256,547.62		-7,191,873,753.27	19,523,134.35	-7,172,350,618.92

法定代表人:

黄爱剑

主管会计工作负责人:

李新 5

会计机构负责人:

陈红



母公司资产负债表

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日	项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		18,787,917.47	13,584,379.70	短期借款			750,356,064.96
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		200,000.00	2,431,297.04
应收款项融资				预收款项			
预付款项		221,737.72	8,700,012.89	合同负债			
其他应收款		4,891,290,570.05	8,464,025,690.00	应付职工薪酬		21,475,556.80	12,074,090.57
其中：应收利息				应交税费		1,009,300.75	1,970,471.44
应收股利				其他应付款		98,415,680.04	8,441,825,427.94
存货				其中：应付利息			1,469,234.13
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			937,400,025.87
一年内到期的非流动资产		1,961,709.74		其他流动负债			
其他流动资产		1,093,162,635.62	5,173,378.56	流动负债合计		121,100,537.59	10,146,057,377.82
流动资产合计		6,005,424,570.60	8,491,483,461.15	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			418,485,945.04
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款			45,000,000.00	永续债			
长期股权投资		12,300,000.00	10,878,767,943.91	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		4,918,013.87	5,000,000.00	长期应付职工薪酬			1,071,932,244.75
投资性房地产				预计负债			
固定资产		150,319,84	238,796.93	递延收益			100,785,030.74
在建工程			4,172,199.38	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		121,100,537.59	1,591,203,220.53
使用权资产				负债合计		11,737,260,598.35	
无形资产		5,425,332.43	2,339,702.00	所有者权益（或股东权益）：			
其中：数据资源				实收资本（或股本）		7,479,398,928.00	3,116,416,220.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		9,955,118,800.64	5,974,160,827.52
递延所得税资产				减：库存股		820,603,298.14	
其他非流动资产		22,793,666.14	10,935,518,642.22	其他综合收益			
非流动资产合计		6,028,218,236.74	19,427,002,103.37	专项储备			
				盈余公积		128,041,892.18	128,041,892.18
				一般风险准备			
				未分配利润		-10,834,838,623.53	-1,528,877,434.68
资产总计		6,028,218,236.74	19,427,002,103.37	所有者权益（或股东权益）合计		5,907,117,699.15	7,689,741,505.02
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,028,218,236.74	19,427,002,103.37

法定代表人：黄敬

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：王秋



母公司利润表

2024年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、（三）		284,370.73
减：营业成本	十六、（三）		16,388.01
税金及附加		300,499.30	55,963.66
销售费用		438,988.62	431,716.39
管理费用		120,472,845.59	51,321,823.61
研发费用			
财务费用		356,105,764.67	308,504,470.22
其中：利息费用		351,777,428.35	309,736,816.66
利息收入		-56,646.49	1,336,898.51
加：其他收益		186,480,235.33	1,831,600.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）		29,215,200.00
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			
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）		-1,185,412,043.83	-3,686.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,965,856,422.16	-1,344,562,723.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,442,106,328.84	-1,673,565,599.90
加：营业外收入		244,966.51	44,569.41
减：营业外支出		857,922,654.60	1,097.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,299,784,016.93	-1,673,522,127.84
减：所得税费用		6,177,171.92	116,399,679.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,305,961,188.85	-1,789,921,807.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,305,961,188.85	-1,789,921,807.39
（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		-9,305,961,188.85	-1,789,921,807.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

黄爱剑

主管会计工作负责人：

李康

会计机构负责人：

冯华



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023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		11,275.11	
收到其他与经营活动有关的现金		188,160.01	14,439,646.18
经营活动现金流入小计		199,435.12	14,439,646.18
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		43,935,515.72	38,634,887.31
支付的各项税费		14,872.50	69,520.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,701,684.66	24,482,167.91
经营活动现金流出小计		47,652,072.88	63,186,575.26
经营活动产生的现金流量净额		-47,452,637.76	-48,746,929.08
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			
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		68,701,571.48	
投资活动现金流入小计		68,701,571.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,896,539.35
投资支付的现金		9,990.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,223,434.28	
投资活动现金流出小计		3,233,424.28	2,896,539.35
投资活动产生的现金流量净额		65,468,147.20	-2,896,539.35
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			688,982,485.10
收到其他与筹资活动有关的现金		242,380,000.00	734,350,274.83
筹资活动现金流入小计		242,380,000.00	1,423,332,759.93
偿还债务支付的现金		1,880,764.94	489,535,093.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,569,104.77	76,753,060.84
支付其他与筹资活动有关的现金		237,751,692.14	916,587,070.09
筹资活动现金流出小计		247,201,561.85	1,482,875,224.27
筹资活动产生的现金流量净额		-4,821,561.85	-59,542,464.34
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		13,193,947.59	-111,185,932.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,365,473.23	115,551,406.00
六、期末现金及现金等价物余额		17,559,420.82	4,365,473.23

法定代表人：

黄爱引

主管会计工作负责人：

李顺新

会计机构负责人：

肖永坤



母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债 其他									
一、上年期末余额	3,116,416,220.00			5,974,160,827.52				128,041,892.18		-1,528,877,434.68		7,689,741,505.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,116,416,220.00			5,974,160,827.52				128,041,892.18		-1,528,877,434.68		7,689,741,505.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,362,982,708.00			3,980,957,973.12	820,603,298.14					-9,305,961,188.85		-1,782,623,805.87
（一）综合收益总额										-9,305,961,188.85		-9,305,961,188.85
（二）所有者投入和减少资本				8,343,940,681.12	820,603,298.14							7,523,337,382.98
1.所有者投入的普通股				8,042,718,672.12	820,603,298.14							7,222,115,373.98
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				301,222,009.00								301,222,009.00
（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	4,362,982,708.00			-4,362,982,708.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	4,362,982,708.00			-4,362,982,708.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	7,479,398,928.00			9,955,118,800.64	820,603,298.14			128,041,892.18		-10,834,838,623.53		5,907,117,699.15

法定代表人：黄爱红

主管会计工作负责人：李康

会计机构负责人：王世斌



母公司所有者权益变动表 (续)

2024年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023年度											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永 续 债									
一、上年期末余额	3,116,416,220.00			5,974,160,827.52				128,041,892.18		279,208,756.27		9,497,827,695.97
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,116,416,220.00			5,974,160,827.52				128,041,892.18		261,044,372.71		9,479,663,312.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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. 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、本期末余额	3,116,416,220.00			5,974,160,827.52				128,041,892.18		-1,528,877,434.68		7,689,741,505.02

法定代表人: 曹俊

主管会计工作负责人: 李康

会计机构负责人: 龙好



财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

合力泰科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2003年4月30日,公司注册资本747,939.8928万元,注册地:福建省莆田市涵江区新涵工业园区涵中西路,总部地址:福建省福州市高新区创业路8号万福中心3号楼11层,统一社会信用代码:913703007498811104。

公司主要经营活动:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;显示器件制造;显示器件销售;电子元器件制造;电子元器件零售;其他电子器件制造;电子产品销售;可穿戴智能设备制造;可穿戴智能设备销售;劳务服务(不含劳务派遣);租赁服务(不含许可类租赁服务);货物进出口;技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表于2025年4月28日经公司第七届董事会第十九次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。



三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币作为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占资产总额的1%以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提金额超过500万元
重要的账龄超过1年的预付款项	单项账龄超过一年的预付款项金额大于1,000万
重要的在建工程	单个项目的预算大于3,000万或单项在建工程金额大于2,000万
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末合并总资产的10%以上
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目金额大于1,000万
重要的账龄超过1年的应付账款	单项账龄超过一年的应付账款大于2,000万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	单项账龄超过一年的其他应付款大于500万元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占期末资产总额的比例超过10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或



发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理:为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方,本公司判断要素包括:



- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。



公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为



购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

（十一）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。



1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的



金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用



并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。



5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用



损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整



个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。



8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
并表关联方	纳入合并报表关联方的应收账款
应收账款组合 1	信用客户 A 的应收账款
应收账款组合 2	信用客户 B 的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	纳入合并报表关联方的款项
其他应收款组合 4	备用金
其他应收款组合 5	代扣代缴款项
其他应收款组合 6	单位往来款项
其他应收款组合 7	借款



组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 8	保证金及押金
其他应收款组合 9	转让股权款项
其他应收款组合 10	政府机关款项
其他应收款组合 11	其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品及自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。周转用包装物于领用时一次摊销法摊销。



5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



(2) 公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成 (有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准)。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 满足持有待售类别划分条件的, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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, 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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:



(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

(十九) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十一)项金融工具的规定。

(二十) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。



本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（二十一）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。



2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。



采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权



益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（二十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。



（二十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产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。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	验收合格达预定可使用状态或合同规定的标准
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	安装调试后达到要求或合同规定的标准

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；



(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十六）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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按



照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	法定年限/土地使用证登记年限	
专利权	直线法	5	预期经济利益期限/合同规定年限	
软件	直线法	3-10	预期经济利益期限/合同规定年限	
非专利技术	直线法	10-20	预期经济利益期限/合同规定年限	
商标权	直线法	3-8	预期经济利益期限/合同规定年限	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。



研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的



资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十九）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（三十）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。



C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



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

（三十二）收入

1. 收入的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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对



价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；



(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否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，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 内销收入：公司已根据合同约定将商品运送至客户且客户已接受该商品，公司已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移至客户，本公司确认收入。

(2) 外销收入：公司外销主要采用执行离岸价销售（FOB）贸易方式。公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，商品的控制权已转移至客户，本公司确认收入。



（三十三）合同成本

合同成本包括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是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。



与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。



B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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



当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。



本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。



（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十二）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。



（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十七）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属



于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

3. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；



D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（三十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年8月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）
2023年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）	详见其他说明（2）
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（3）	详见其他说明（3）

其他说明：

（1）财政部于2023年8月21日发布数据资源暂行规定，本公司自2024年1月1



日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。



(3) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。



四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13、9、6
城市维护建设税	应交增值税额	7、5
教育费附加	应交增值税额	3
地方教育费附加	应交增值税额	2
企业所得税	应纳税所得额	30、25、21、20、16.5、15

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
合力泰（香港）有限公司（期末已剥离）	16.5
业际光电（香港）有限公司（期末已剥离）	16.5
兴泰科技（香港）有限公司	16.5
兴泰科技（越南）有限公司	20
合力泰印度有限公司（期末已剥离）	30
合力泰（美国）有限公司（期末已剥离）	21
捷晖光学科技股份有限公司（期末已剥离）	20
合力泰欧洲有限责任公司（期末已剥离）	15
江西合力泰科技有限公司	15
珠海晨新科技有限公司（期末已剥离）	15
江西兴泰科技股份有限公司	15
江西安缔诺科技有限公司（期末已剥离）	15
万安合力泰科技有限公司（期末已剥离）	15

（二）税收优惠

1. 企业所得税

（1）2023年11月22日，子公司江西合力泰科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023年—2025年），企业所得税按15%的税率征收。



(2) 2023年12月28日，子公司珠海晨新科技有限公司（期末已剥离）被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023年—2025年），企业所得税按15%的税率征收。

(3) 2024年10月28日，子公司江西兴泰科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2024年—2026年），企业所得税按15%的税率征收。

(4) 2022年12月14日，子公司江西安缔诺科技有限公司（期末已剥离）被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022年—2024年），企业所得税按15%的税率征收。

(5) 2022年11月4日，子公司万安合力泰科技有限公司（期末已剥离）被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022年—2024年），企业所得税按15%的税率征收。

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13号）、《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6号）及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司江西合力泰触摸屏科技协同创新有限公司（期末已剥离）符合小型微利企业的条件。

2. 增值税出口退税

本公司出口产品享受出口退税税收优惠政策：报告期内公司出口的触摸屏、触控显示模组、液晶显示屏、液晶显示模组、电子纸模组、摄像头模组、柔性线路板退税率适用13%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。



(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5.13	18,700.22
银行存款	237,326,396.89	481,300,800.06
其他货币资金	1,851,678.48	225,169,993.51
合计	239,178,080.50	706,489,493.79
其中：存放在境外的款项总额	535,080.49	201,769,610.28

期末，本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制款项：1,845,768.77元为存放在银行的银行承兑汇票保证金，5,909.71元为信用证保证金；132,427,734.35元为账户冻结受限的银行存款。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,542,975.16
商业承兑票据	1,280,612.45	5,068.59
小计	1,280,612.45	3,548,043.75
减：坏账准备	200,785.30	
合计	1,079,827.15	3,548,043.75

2. 按坏账计提方法分类披露

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票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,280,612.45	100.00	200,785.30	15.68	1,079,827.15	3,548,043.75	100.00			3,548,043.75
其中：										
银行承兑票据						3,542,975.16	99.86			3,542,975.16
商业承兑票据	1,280,612.45	100.00	200,785.30	15.68	1,079,827.15	5,068.59	0.14			5,068.59
合计	1,280,612.45	100.00	200,785.30	15.68	1,079,827.15	3,548,043.75	100.00			3,548,043.75



按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据			
商业承兑票据	1,280,612.45	200,785.30	15.68
合计	1,280,612.45	200,785.30	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提		200,785.30				200,785.30
合计		200,785.30				200,785.30

4. 期末公司无已质押的应收票据

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

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		
商业承兑票据		1,170,880.78
合计		1,170,880.78

6. 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	267,293,142.25	854,195,865.13
1—2年(含2年)	15,041,791.82	415,231,879.82
2—3年(含3年)	1,690,417.88	118,223,424.59
3—4年(含4年)	-	266,279,088.76
4—5年(含5年)	30,557.95	592,590,351.11
5年以上	27,450.00	647,581,396.78
小计	284,083,359.90	2,894,102,006.19
减: 坏账准备	40,912,746.14	2,198,381,812.32
合计	243,170,613.76	695,720,193.87



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,932,867.51	6.66	13,974,851.03	73.81	4,958,016.48
按组合计提坏账准备的应收账款	265,150,492.39	93.34	26,937,895.11	10.16	238,212,597.28
其中：	-				
并表关联方					
信用客户 A	31,032,426.57	10.92	2,023,944.20	6.52	29,008,482.37
信用客户 B	234,118,065.82	82.42	24,913,950.91	10.64	209,204,114.91
合计	284,083,359.90	100.00	40,912,746.14	14.40	243,170,613.76

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,314,383,850.42	45.42	1,293,346,364.35	98.40	21,037,486.07
按组合计提坏账准备的应收账款	1,579,718,155.77	54.58	905,035,447.97	57.29	674,682,707.80
其中：					
并表关联方					
信用客户 A	695,321,097.15	24.03	370,885,925.93	53.34	324,435,171.22
信用客户 B	884,397,058.62	30.55	534,149,522.04	60.40	350,247,536.58
合计	2,894,102,006.19	100.00	2,198,381,812.32	75.96	695,720,193.87

按单项计提坏账准备应收账款中无重要的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款情况：

应收账款组合 1：信用客户 A

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)	28,039,766.52	1,401,983.71	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,963,374.45	592,674.89	20.00



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	29,285.60	29,285.60	100.00
5 年以上			
合计	31,032,426.57	2,023,944.20	6.52

应收账款组合2：信用客户B

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)	226,790,235.85	22,679,023.58	10.00
1—2 年 (含 2 年)	7,216,744.15	2,165,023.24	30.00
2—3 年 (含 3 年)	82,363.47	41,181.74	50.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	1,272.35	1,272.35	100.00
5 年以上	27,450.00	27,450.00	100.00
合计	234,118,065.82	24,913,950.91	10.64

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备计提	2,198,381,812.32	11,905,527.99		418,345.61	-2,168,956,248.56	40,912,746.14
合计	2,198,381,812.32	11,905,527.99		418,345.61	-2,168,956,248.56	40,912,746.14

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	418,345.61

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款客户 A	81,049,129.72		81,049,129.72	28.53	8,104,912.97
应收账款客户 B	59,938,399.43		59,938,399.43	21.10	5,993,839.94



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
应收账款客户 C	17,116,903.06		17,116,903.06	6.03	1,711,690.31
应收账款客户 D	12,395,041.21		12,395,041.21	4.36	7,437,024.73
应收账款客户 E	11,421,200.00		11,421,200.00	4.02	1,142,120.00
合计	181,920,673.42		181,920,673.42	64.04	24,389,587.95

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,955,740.94	1,470,548.16
其他票据		
合计	11,955,740.94	1,470,548.16

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 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款项融资

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	36,304,394.81	
其他票据		
合计	36,304,394.81	

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	33,680,924.54	94.51	51,814,043.81	81.01
1至2年(含2年)	753,706.62	2.11	4,437,900.25	6.94
2至3年(含3年)	1,001,065.11	2.81	2,498,846.49	3.91
3年以上	202,041.67	0.57	5,206,129.32	8.14
合计	35,637,737.94	100.00	63,956,919.87	100.00

2. 报告期末公司无账龄超过1年的重要预付款项



3. 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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付款项供应商 A	10,983,435.00	30.82
预付款项供应商 B	5,281,748.78	14.82
预付款项供应商 C	2,905,126.48	8.15
预付款项供应商 D	1,766,275.07	4.96
预付款项供应商 E	1,514,228.65	4.25
合计	22,450,813.98	63.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,865,539.83	44,203,935.30
合计	114,865,539.83	44,203,935.30

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,971,353.42	31,106,032.90
1—2 年 (含 2 年)	149,174,069.11	15,338,743.65
2—3 年 (含 3 年)	213,980.00	15,682,431.48
3 年以上	2,252,843.62	129,890,585.68
小计	154,612,246.15	192,017,793.71
减: 坏账准备	39,746,706.32	147,813,858.41
合计	114,865,539.83	44,203,935.30

(2) 按款项性质分类情况

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	110,059.78	3,527.34	106,532.44



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣代缴款	622,883.16	86,540.88	536,342.28
单位往来款	148,773,312.58	37,178,728.14	111,594,584.44
保证金及押金	3,808,328.39	2,413,026.85	1,395,301.54
其他款项	1,297,662.24	64,883.11	1,232,779.13
合计	154,612,246.15	39,746,706.32	114,865,539.83

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,561,669.50	1,464,961.73	96,707.77
代扣代缴款	9,419,647.61	1,017,457.91	8,402,189.70
单位往来款	127,062,998.88	117,410,629.04	9,652,369.84
保证金及押金	46,605,016.82	27,372,388.11	19,232,628.71
其他款项	7,368,460.90	548,421.62	6,820,039.28
合计	192,017,793.71	147,813,858.41	44,203,935.30

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	154,612,246.15	100.00	39,746,706.32	25.71	114,865,539.83
其中:					
备用金	110,059.78	0.07	3,527.34	3.20	106,532.44
代扣代缴款	622,883.16	0.40	86,540.88	13.89	536,342.28
单位往来款	148,773,312.58	96.23	37,178,728.14	24.99	111,594,584.44
保证金及押金	3,808,328.39	2.46	2,413,026.85	63.36	1,395,301.54
其他款项	1,297,662.24	0.84	64,883.11	5.00	1,232,779.13
合计	154,612,246.15	100.00	39,746,706.32	25.71	114,865,539.83



(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	112,399,684.69	58.54	112,399,684.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	79,618,109.02	41.46	35,414,173.72	44.48	44,203,935.30
其中：					
并表关联方					
备用金	1,561,669.50	0.81	1,464,961.73	93.81	96,707.77
代扣代缴款	9,419,647.61	4.91	1,017,457.91	10.80	8,402,189.70
单位往来款	16,061,793.31	8.36	6,409,423.47	39.90	9,652,369.84
保证金及押金	45,206,537.70	23.54	25,973,908.99	57.46	19,232,628.71
其他款项	7,368,460.90	3.84	548,421.62	7.44	6,820,039.28
合计	192,017,793.71	100.00	147,813,858.41	76.98	44,203,935.30

公司期末无按单项计提坏账准备重要的其他应收款：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	110,059.78	3,527.34	3.20
代扣代缴款	622,883.16	86,540.88	13.89
单位往来款	148,773,312.58	37,178,728.14	24.99
保证金及押金	3,808,328.39	2,413,026.85	63.36
其他款项	1,297,662.24	64,883.11	5.00
合计	154,612,246.15	39,746,706.32	--

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	35,414,173.72		112,399,684.69	147,813,858.41
2024 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				



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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,118,483.47		298,986.80	34,417,470.27
本期转回	409,869.33		1,103,949.53	1,513,818.86
合并减少	24,469,631.98		24,673,989.81	49,143,621.79
本期核销				
其他减少	4,906,449.56		86,920,732.15	91,827,181.71
2024 年 12 月 31 日余额	39,746,706.32		-	39,746,706.32

(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:

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	其他减少	合并范围变动减少	
按单项计提	112,399,684.69	298,986.80	1,103,949.53		86,920,732.15	24,673,989.81	
按组合计提	35,414,173.72	34,118,483.47	409,869.33		4,906,449.56	24,469,631.98	39,746,706.32
合计	147,813,858.41	34,417,470.27	1,513,818.86		91,827,181.71	49,143,621.79	39,746,706.32

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(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
其他应收客户 A	单位往来款	148,358,895.21	1-2 年	95.96	37,089,723.80
其他应收客户 B	其他款项	1,059,045.41	1 年以内	0.68	52,952.27
其他应收客户 C	保证金及押金	1,053,517.96	1 年以内	0.68	
其他应收客户 D	保证金及押金	600,000.00	1 年以内和 5 年以上	0.39	552,500.00
其他应收客户 E	保证金及押金	540,843.62	5 年以上	0.35	540,843.62
合计	--	151,612,302.20	--	98.06	38,236,019.69



(七) 存货

1. 存货分类

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	149,330,070.67	10,425,732.55	138,904,338.12	1,974,529,468.80	1,733,194,187.82	241,335,280.98
在产品及自制半成品	28,475,320.51	2,454,589.98	26,020,730.53	1,878,848,822.02	1,642,538,286.46	236,310,535.56
库存商品	71,773,983.45	5,086,595.13	66,687,388.32	3,511,121,022.33	3,275,918,584.30	235,202,438.03
发出商品	11,120,820.11	-	11,120,820.11	14,617,460.59		14,617,460.59
周转材料	721,708.41	21,882.98	699,825.43	662,616.40	105,957.78	556,658.62
委托加工物资	3,265,094.73	1,147,975.18	2,117,119.55	11,367,229.03	2,662,401.20	8,704,827.83
合计	264,686,997.88	19,136,775.82	245,550,222.06	7,391,146,619.17	6,654,419,417.56	736,727,201.61

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	合并范围变动	
原材料	1,733,194,187.82	4,449,652.00		327,828,920.65	584,718,297.84	814,670,888.78	10,425,732.55
在产品及自制半成品	1,642,538,286.46	1,539,464.01		292,527,747.91	526,516,085.50	822,579,327.08	2,454,589.98
库存商品	3,275,918,584.30	4,181,717.04		242,838,746.47	2,146,606,494.73	885,568,465.01	5,086,595.13
周转材料	105,957.78	21,651.14		8,928.44	-	96,797.50	21,882.98
委托加工物资	2,662,401.20	259,701.52		1,324,298.58	257,370.67	192,458.29	1,147,975.18
合计	6,654,419,417.56	10,452,185.71		864,528,642.05	3,258,098,248.74	2,523,107,936.66	19,136,775.82

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	生产领用、处置
在产品及自制半成品	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	生产领用、处置
库存商品	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	销售
周转材料	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	生产领用、处置
委托加工物资	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	生产领用、处置
合计		



(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,961,709.74	23,100,000.00
合计	1,961,709.74	23,100,000.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	89,663,796.27	806,037,429.68
多交或预缴的增值税额		5,875.02
预缴其他税费		10,468,216.98
出口退税		1,135,687.41
未终止确认的应收票据		91,564,719.99
合力泰清算组(管理人)代收款	1,088,362,353.57	
合计	1,178,026,149.84	909,211,929.08

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,961,709.74		1,961,709.74	93,200,000.00		93,200,000.00	
减：一年内到期的长期应收款	1,961,709.74		1,961,709.74	23,100,000.00		23,100,000.00	
合计				70,100,000.00		70,100,000.00	--



(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、 联营企业												
江西鸿钧生物识别制造有限公司	3,267,947.55			3,234,361.80	-33,585.75							
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	278,836,206.04			268,844,246.90	-9,991,959.14							
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	8,728,705.81	8,728,705.81										
TITANIUM魔戒	9,278,346.00	9,278,346.00										
小计	300,111,205.40	18,007,051.81		272,078,608.70	-10,025,544.89							



(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,918,013.87	5,000,000.00
合计	4,918,013.87	5,000,000.00

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	284,439,133.59	2,844,043,488.59
固定资产清理		
合计	284,439,133.59	2,844,043,488.59

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,066,779,956.60	5,836,224,335.35	27,547,301.51	616,353,862.34	7,546,905,455.80
2. 本期增加金额		55,791,113.78	298,568.86	4,533,658.17	60,623,340.81
(1) 购置		23,168,434.82	292,595.41	530,402.92	23,991,433.15
(2) 在建工程转入		32,622,678.96	5,973.45	4,003,255.25	36,631,907.66
3. 本期减少金额	890,743,072.72	5,534,162,870.44	24,765,984.51	588,371,274.19	7,038,043,201.86
(1) 处置或报废	154,731,012.37	92,655,800.38	402.45	229,933,871.58	477,321,086.78
(2) 合并范围减少	308,688,173.25	4,238,035,450.97	14,823,204.42	218,222,464.87	4,779,769,293.51
(3) 其他减少	427,323,887.10	1,203,471,619.09	9,942,377.64	140,214,937.74	1,780,952,821.57
4. 期末余额	176,036,883.88	357,852,578.69	3,079,885.86	32,516,246.32	569,485,594.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	165,451,416.87	3,374,603,895.87	15,522,688.62	530,176,147.77	4,085,754,149.13
2. 本期增加金额	28,741,911.25	427,735,688.05	879,707.18	21,301,891.89	478,659,198.37
(1) 计提	28,741,911.25	427,735,688.05	879,707.18	21,301,891.89	478,659,198.37
3. 本期减少金额	155,902,875.97	3,644,482,470.75	13,982,003.74	527,419,753.45	4,341,787,103.91
(1) 处置或报废	16,929,069.93	35,312,107.53	-	208,716,783.75	260,957,961.21
(2) 合并范围减少	57,947,303.22	2,753,358,850.17	4,841,165.68	201,424,010.01	3,017,571,329.08
(3) 其他减少	81,026,502.82	855,811,513.05	9,140,838.06	117,278,959.69	1,063,257,813.62



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他	合计
4. 期末余额	38,290,452.15	157,857,113.17	2,420,392.06	24,058,286.21	222,626,243.59
三、减值准备					
1. 期初余额	94,480,087.53	498,018,723.01	236,351.48	24,372,656.06	617,107,818.08
2. 本期增加金额	478,019.39	768,655.33	-	-	1,246,674.72
(1) 计提					
(2) 在建工程转入	478,019.39	768,655.33	-	-	1,246,674.72
3. 本期减少金额	87,236,214.17	444,375,104.70	236,351.48	24,086,604.88	555,934,275.23
(1) 处置或报废	9,313,187.01	19,350,576.29	-	12,171,289.58	40,835,052.88
(2) 合并范围减少	41,636,466.10	382,471,015.77	167,484.17	5,566,282.69	429,841,248.73
(3) 其他减少	36,286,561.06	42,553,512.64	68,867.31	6,349,032.61	85,257,973.62
4. 期末余额	7,721,892.75	54,412,273.64	-	286,051.18	62,420,217.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	130,024,538.98	145,583,191.88	659,493.80	8,171,908.93	284,439,133.59
2. 期初账面价值	806,848,452.20	1,963,601,716.47	11,788,261.41	61,805,058.51	2,844,043,488.59

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	95,119,601.85	正在办理

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	158,950,392.67	500,197,506.76
工程物资		
合计	158,950,392.67	500,197,506.76



1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
CC 生产线				11,549,541.18	3,269,302.58	8,280,238.60
BR 生产线				5,140,577.38	1,696,918.44	3,443,658.94
GT 生产线				83,879.31	17,431.36	66,447.95
TFT 生产线				2,616,517.55	704,654.32	1,911,863.23
TFT 生产线-井开				937,318.29	216,877.15	720,441.14
LCM 生产线	3,165,235.04	1,054,084.60	2,111,150.44	4,251,693.17	1,388,017.28	2,863,675.89
设备-HDIRFBU 生产线				51,412,290.23	16,401,472.02	35,010,818.21
装修工程-江西安缔诺				13,658,638.13	3,537,976.44	10,120,661.69
HINK 生产线	6,823,958.08		6,823,958.08	27,693,445.73		27,693,445.73
FPC 生产线-2				9,426,547.32	4,109,438.88	5,317,108.44
兴泰盈科宿舍楼、厂房工程	150,015,284.15		150,015,284.15	149,747,166.45		149,747,166.45
FPC 生产线				106,066,360.54	31,216,709.10	74,849,651.44
江西一诺土建工程				14,947,737.26	4,651,037.26	10,296,700.00
CAM 设备安装				276,122.61	124,237.63	151,884.98



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
消防工程	1,196,126.77	1,196,126.77		15,012,683.61	3,978,949.20	11,033,734.41
零星工程设备	19,776,099.75	19,776,099.75		47,624,355.91	22,689,803.36	24,934,552.55
零星软件安装				5,935,694.09	1,763,494.71	4,172,199.38
摄像头模组生产线				13,637,907.29	4,182,349.56	9,455,557.73
通讯显示一体化生产建设项目				152,721,500.00	32,593,800.00	120,127,700.00
合计	180,976,703.79	22,026,311.12	158,950,392.67	632,739,976.05	132,542,469.29	500,197,506.76



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	合并范围变动减少金额	期末余额	资金来源
CG 生产线	87,000,000.00	11,549,541.18			11,549,541.18			自筹资金
TFT 生产线	48,000,000.00	2,616,517.55		25,862.07	2,590,655.48			自筹资金
HINK 生产线	184,607,000.00	27,693,445.73	17,667,248.77	32,566,490.66	5,970,245.76		6,823,958.08	自筹资金
兴泰盈科宿舍楼、厂房工程	170,000,000.00	149,747,166.45	4,223,268.49		3,955,150.79		150,015,284.15	自筹资金
FPC 生产线	650,000,000.00	106,066,360.54				106,066,360.54		金融机构贷款
江西一诺土建工程	360,000,000.00	14,947,737.26				14,947,737.26		金融机构贷款
LCM 生产线	68,000,000.00	4,251,693.17	380,530.97	470,274.56	996,714.54		3,165,235.04	自筹资金
TFT 生产线-井开	150,000,000.00	937,318.29			131,823.54	805,494.75		自筹资金
设备-HDIRFBU 生产线	590,000,000.00	51,412,290.23				51,412,290.23		金融机构贷款
装修工程-江西安缔诺	30,000,000.00	13,658,638.13				13,658,638.13		自筹资金
摄像头模组生产线	287,268,254.80	13,637,907.29	3,386,019.26		3,386,019.26	13,637,907.29		自筹资金
通讯显示一体化生产建设项目	300,000,000.00	152,721,500.00	424,528.30		153,146,028.30			自筹资金
合计	2,924,875,254.80	549,240,115.82	26,081,595.79	33,062,627.29	181,726,178.85	200,528,428.20	160,004,477.27	--



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	其他减少	合并范围变动减少	期末余额
CG 生产线	3,269,302.58		3,269,302.58		
BR 生产线	1,696,918.44		1,696,918.44		
GT 生产线	17,431.36		17,431.36		
TFT 生产线	704,654.32		704,654.32		
TFT 生产线-井开	216,877.15			216,877.15	
LCM 生产线	1,388,017.28		333,932.68		1,054,084.60
设备-HDIRFBU 生产线	16,401,472.02			16,401,472.02	
装修工程-江西安 缔诺	3,537,976.44			3,537,976.44	
FPC 生产线-2	4,109,438.88		922,325.05	3,187,113.83	
FPC 生产线	31,216,709.10			31,216,709.10	
江西一诺土建工 程	4,651,037.26			4,651,037.26	
CAM 设备安装	124,237.63			124,237.63	
消防工程	3,978,949.20			2,782,822.43	1,196,126.77
零星工程设备	22,689,803.36	5,490,710.67	4,943,400.20	3,461,014.08	19,776,099.75
零星软件安装	1,763,494.71		1,763,494.71		
摄像头模组生产 线	4,182,349.56			4,182,349.56	
通讯显示一体化 生产建设项目	32,593,800.00		32,593,800.00		
合计	132,542,469.29	5,490,710.67	46,245,259.34	69,761,609.50	22,026,311.12

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	205,862,483.84	22,769,819.53	228,632,303.37
2. 本期增加金额	3,913,282.31		3,913,282.31
(1) 租入	3,913,282.31		3,913,282.31
(2) 租赁负债调整			
(3) 外币折算影响			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额	171,445,985.96	22,769,819.53	194,215,805.49



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 合同到期	4,464,993.66	4,699,115.05	9,164,108.71
(2) 处置			
(3) 其他减少	1,557,484.78	4,646,017.70	6,203,502.48
(4) 合并范围减少	165,136,941.00	13,424,686.78	178,561,627.78
(5) 外币折算影响	286,566.52		286,566.52
4. 期末余额	38,329,780.19		38,329,780.19
二、累计折旧			
1. 期初余额	113,575,154.96	4,518,905.51	118,094,060.47
2. 本期增加金额	38,031,561.22	2,259,452.76	40,291,013.98
(1) 计提	38,031,561.22	2,259,452.76	40,291,013.98
(2) 外币折算影响			
(3) 其他增加			
3. 本期减少金额	121,938,071.50	6,778,358.27	128,716,429.77
(1) 合同到期	1,506,334.84	1,339,247.52	2,845,582.36
(2) 处置			
(3) 其他减少	889,991.46	1,324,114.92	2,214,106.38
(4) 合并范围减少	119,541,745.20	4,114,995.83	123,656,741.03
(5) 外币折算影响			
4. 期末余额	29,668,644.68		29,668,644.68
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	8,661,135.51		8,661,135.51
2. 期初账面价值	92,287,328.88	18,250,914.02	110,538,242.90



(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	215,777,401.26	1,032,566,254.96	94,010,872.17	59,045,903.88	34,724.64	1,401,435,156.91
2. 本期增加金额	4,732,080.00			8,720,164.68		13,452,244.68
(1) 购置	4,732,080.00			2,857,050.10		7,589,130.10
(2) 内部研发						
(3) 在建工程转入				5,863,114.58		5,863,114.58
(4) 企业合并增加						
(5) 外币折算影响						
(6) 其他增加						
3. 本期减少金额	193,065,796.26	916,085,894.28	94,010,872.17	44,053,971.50	7,000.00	1,247,223,534.21
(1) 处置	5,597,714.28	-	-	310.89	-	5,598,025.17
(2) 合并范围减少	127,035,280.98	285,422,027.71	94,010,872.17	36,664,364.72	-	543,132,545.58
(3) 其他减少	60,432,801.00	630,663,866.57	-	7,389,295.89	7,000.00	698,492,963.46
4. 期末余额	27,443,685.00	116,480,360.68	-	23,712,097.06	27,724.64	167,663,867.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,611,493.52	540,295,707.46	23,145,654.00	37,419,221.75	16,788.00	613,488,864.73
2. 本期增加金额	3,353,866.79	24,083,466.71	177,149.93	2,224,531.79	4,253.74	29,843,268.96
(1) 计提	3,353,866.79	24,083,466.71	177,149.93	2,224,531.79	4,253.74	29,843,268.96
(2) 外币折算影响						
(3) 其他增加						
3. 本期减少金额	12,324,314.73	450,277,685.33	23,322,803.93	30,259,786.56	1,714.41	516,186,304.96
(1) 处置	270,234.48	-	-	-	-	270,234.48
(2) 合并范围减少	1,440,400.34	105,706,294.61	23,322,803.93	28,437,086.02	-	158,906,584.90
(3) 其他减少	10,613,679.91	344,571,390.72	-	1,822,700.54	1,714.41	357,009,485.58
4. 期末余额	3,641,045.58	114,101,488.84	-	9,383,966.98	19,327.33	127,145,828.73
三、减值准备						
1. 期初余额	75,468,812.23	423,048,718.54	69,183,527.00	12,477,173.17	10,400.64	580,188,631.58
2. 本期增加金额				1,188,656.69		1,188,656.69



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
(1) 计提						
(2) 外币折算影响						
(3) 在建工程转入				1,188,656.69		1,188,656.69
3. 本期减少金额	75,468,812.23	420,669,846.70	69,183,527.00	8,832,473.91	3,311.58	574,157,971.42
(1) 处置						
(2) 外币折算影响						
(3) 合并范围减少	66,189,835.26	163,568,593.29	69,183,527.00	5,712,515.03	-	304,654,470.58
(4) 其他减少	9,278,976.97	257,101,253.41	-	3,119,958.88	3,311.58	269,503,500.84
4. 期末余额	-	2,378,871.84	-	4,833,355.95	7,089.06	7,219,316.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,802,639.42	-	-	9,494,774.13	1,308.25	33,298,721.80
2. 期初账面价值	127,697,095.51	69,221,828.96	1,681,691.17	9,149,508.96	7,536.00	207,757,660.60

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,814,006.51	正在办理

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
晋颖创投资有限公司	65,985,722.55			65,985,722.55		
上海安缔诺科技有限公司	60,189,970.87				60,189,970.87	
深圳业际光电有限公司	732,034,822.45			732,034,822.45		
深圳市合力泰光电有限公司	1,483,060,209.60			1,483,060,209.60		
合计	2,341,270,725.47			2,281,080,754.60	60,189,970.87	

2. 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
晋颖创投资有限公司	65,985,722.55			65,985,722.55		



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	其他	处置	其他	
上海安缔诺科技有限公司	60,189,970.87				60,189,970.87	
深圳业际光电有限公司	732,034,822.45			732,034,822.45		
深圳市合力泰光电有限公司	1,483,060,209.60			1,483,060,209.60		
合计	2,341,270,725.47			2,281,080,754.60	60,189,970.87	

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	合并减少	期末余额
装修费	223,314,813.53	8,868,319.00	57,513,331.66	6,183,004.89	149,017,726.25	19,469,069.73
咨询费	971,968.45		398,276.78	15,892.33		557,799.34
大修理费	2,147,939.32	236,014.68	1,091,052.12	981,686.11	311,215.77	
模具费	2,690,914.00	1,270,796.47	640,117.89			3,321,592.58
合计	229,125,635.30	10,375,130.15	59,642,778.45	7,180,583.33	149,328,942.02	23,348,461.65

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	85,363,422.03	12,858,993.07	118,033,952.56	18,916,678.66
递延收益	9,673,273.04	1,450,990.96	5,576,613.92	836,492.09
可抵扣亏损			644,567,988.92	96,685,198.34
租赁事项	6,797,721.12	1,019,658.16	112,111,545.12	25,723,332.92
合计	101,834,416.19	15,329,642.19	880,290,100.52	142,161,702.01

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	12,961,817.24	1,944,272.59	266,948,364.68	43,789,193.41
公允价值调整			4,014,824.57	800,511.15
租赁事项	8,661,135.51	1,299,170.33	110,589,195.39	25,485,980.99
合计	21,622,952.75	3,243,442.92	381,552,384.64	70,075,685.55



3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,317,007,635.31	12,639,552,146.76
可抵扣亏损	16,550,668,349.62	7,470,890,839.44
合计	17,867,675,984.93	20,110,442,986.20

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		23,092,764.36	
2025年		148,849,336.61	
2026年		295,194,469.35	
2027年	349,771,643.00	1,238,417,683.30	
2028年	284,464,292.24	1,175,351,670.49	
2029年	3,694,976,068.50	360,960,071.58	
2030年	123,478,974.87	988,739,736.43	
2031年	13,566,915.00	755,706,756.51	
2032年	861,365,438.01	1,036,529,905.44	
2033年	896,766,603.24	1,408,096,272.92	
2034年	10,326,278,414.76		
无期限		39,952,172.45	
合计	16,550,668,349.62	7,470,890,839.44	--

(二十) 其他非流动资产

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
预付土地出让金				22,400,000.00		22,400,000.00
预付设备款	15,702,415.91	13,508,856.14	2,193,559.77	319,672,123.06	315,977,561.69	3,694,561.37
预付工程款				2,315,280.00		2,315,280.00
合计	15,702,415.91	13,508,856.14	2,193,559.77	344,387,403.06	315,977,561.69	28,409,841.37

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,851,678.48	1,851,678.48	票据保证金、信用证保证金	票据保证金、信用证保证金



项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	132,427,734.35	132,427,734.35	冻结存款	银行账户冻结
应收票据	1,170,880.78	1,003,014.98	未到期商业承兑汇票已背书	未到期商业承兑汇票已背书
固定资产	221,361,705.93	101,806,582.55	融资租赁、抵押	融资租赁和银行授信抵押
无形资产	10,285,860.00	4,455,007.24	抵押	银行授信抵押
其他非流动金融资产	4,918,013.87	4,918,013.87	法院冻结	法院冻结
合计	372,015,873.41	246,462,031.47		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	222,300,993.51	222,300,993.51	票据保证金、信用证保证金、履约保证金、结汇保证金	票据保证金、信用证保证金、履约保证金、结汇保证金
货币资金	200,551,239.13	200,551,239.13	冻结存款	银行账户冻结
货币资金	2,869,000.00	2,869,000.00	保证金占用	信托专项资金
货币资金	76,858,968.61	76,858,968.61	定期存款	定期存款受限
应收账款	14,829,144.07	14,047,648.18	应收账款质押	应收账款质押
其他流动资产	91,564,719.99	91,564,719.99	未终止确认的票据	已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
固定资产	3,898,053,199.99	1,270,662,373.67	融资租赁	融资租赁
固定资产	717,244,931.40	413,863,485.80	抵押	银行授信抵押
在建工程	16,247,595.17	11,105,556.25	融资租赁	融资租赁
无形资产	69,760,365.81	51,557,128.15	抵押	银行授信抵押
长期待摊费用	83,244,293.03	47,044,500.00	融资租赁	融资租赁
固定资产	180,140,269.14	76,794,284.03	法院查封	法院查封
长期股权投资	289,443,292.92	289,443,292.92	法院冻结	法院冻结
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	法院冻结	法院冻结
合计	5,868,108,012.77	2,773,663,190.24		

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		



项目	期末余额	期初余额
抵押借款		667,918,987.18
保证借款	9,011,875.00	50,072,222.22
信用借款		2,860,287,843.67
信用等级略低的未到期银行承兑汇票贴现		357,724,989.97
合计	9,011,875.00	3,936,004,043.04

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,766,746.01	12,331,907.35
银行承兑汇票		71,830,000.00
合计	11,766,746.01	84,161,907.35

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	144,720,106.71	2,286,082,332.67
工程设备款	31,520,626.77	392,870,877.73
其他	2,833,535.34	116,914,436.14
合计	179,074,268.82	2,795,867,646.54

2. 公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,821,159.89	48,464,919.55
合计	51,821,159.89	48,464,919.55

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率调整	合并范围减少	期末余额
一、短期薪酬	140,884,438.93	428,541,937.77	432,856,464.44		32,402,130.99	104,167,781.27
二、离职后福利-设定提存计划	3,837.53	33,678,892.86	33,682,730.39			



项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率调整	合并范围减少	期末余额
三、辞退福利	26,998,778.07	207,064,539.44	220,388,143.48		1,341,123.44	12,334,050.59
合计	167,887,054.53	669,285,370.07	686,927,338.31		33,743,254.43	116,501,831.86

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率调整	合并范围减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	68,700,744.58	387,517,984.41	388,557,654.47		6,591,536.84	61,069,537.68
2. 职工福利费	6,974,310.61	14,946,857.62	17,062,472.77		4,561,319.12	297,376.34
3. 社会保险费	1,018.70	12,632,281.17	12,633,299.87			
其中：医疗保险费	941.76	10,837,821.96	10,838,763.72			
工伤保险费	76.94	1,344,932.90	1,345,009.84			
生育保险费		449,526.31	449,526.31			
4. 住房公积金	212,234.01	11,904,155.03	12,116,389.04			
5. 工会经费和职工教育经费	64,996,131.03	1,540,659.54	2,486,648.29		21,249,275.03	42,800,867.25
合计	140,884,438.93	428,541,937.77	432,856,464.44		32,402,130.99	104,167,781.27

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率调整	合并范围减少	期末余额
1. 基本养老保险	3,747.77	32,545,094.81	32,548,842.58			
2. 失业保险费	89.76	1,133,798.05	1,133,887.81			
合计	3,837.53	33,678,892.86	33,682,730.39			

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,949,343.08	14,073,666.63
企业所得税	1,978,685.57	15,733,128.75
个人所得税	2,942,598.90	4,101,530.02
城市维护建设税	341,992.00	766,254.65
教育费附加	148,602.74	411,679.75
地方教育费附加	99,068.49	274,453.17
印花税	853,665.34	665,254.69



项目	期末余额	期初余额
房产税	629,720.48	1,510,557.73
土地使用税	464,657.01	769,432.64
其他税费	7,439.95	39,374.11
合计	12,415,773.56	38,345,332.14

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		46,800,164.54
应付股利		
其他应付款	192,510,917.97	2,368,626,957.08
合计	192,510,917.97	2,415,427,121.62

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		90,750.06
短期借款应付利息		46,709,414.48
合计		46,800,164.54

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		2,042,718,104.42
单位往来款	21,850,083.77	9,250.08
预提费用	95,094,330.98	154,003,347.91
押金及保证金	1,051,204.76	6,736,648.00
代缴纳社保款及福利费	1,018,222.04	14,034,383.01
非金融机构逾期利息		142,994,355.45
其他	73,497,076.42	8,130,868.21
合计	192,510,917.97	2,368,626,957.08

(2) 报告期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款



(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		1,379,913,211.80
1年内到期的长期应付款		1,278,895,371.03
1年内到期的租赁负债	7,065,787.58	80,833,665.35
合计	7,065,787.58	2,739,642,248.18

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	466,158.99	3,084,515.74
未终止确认的应收票据	1,170,880.78	70,809,730.02
合计	1,637,039.77	73,894,245.76

(三十一) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		237,319,291.69
抵押借款	73,980,495.00	
保证借款		1,530,966,031.82
信用借款		78,113,833.33
小计	73,980,495.00	1,846,399,156.84
减：一年内到期的长期借款		1,379,913,211.80
合计	73,980,495.00	466,485,945.04

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,178,646.79	167,973,998.91
减：未确认融资费用	301,143.55	13,590,136.76
小计	8,877,503.24	154,383,862.15
减：一年内到期的租赁负债	7,065,787.58	80,833,665.35
合计	1,811,715.66	73,550,196.80



(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款——应付股权回购款		1,071,932,244.75
长期应付款	37,061,572.00	619,894,696.29
专项应付款		
合计	37,061,572.00	1,691,826,941.04

1. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款——应付股权回购款		1,071,932,244.75
应付租赁融资款	37,061,572.00	1,898,790,067.32
减：一年内到期的长期应付款		1,278,895,371.03
合计	37,061,572.00	1,691,826,941.04

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		23,198,592.57	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		23,198,592.57	--

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并范围变动	期末余额	形成原因
政府补助	184,829,947.92	7,787,400.00	129,731,374.95	44,677,589.27	18,208,383.70	财政拨款
合计	184,829,947.92	7,787,400.00	129,731,374.95	44,677,589.27	18,208,383.70	

(三十六) 股本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,116,416,220.00			4,362,982,708.00		4,362,982,708.00	7,479,398,928.00



注：2024年11月22日，公司及子公司江西合力泰科技有限公司（以下简称“江西合力泰”）分别收到福建省福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”）送达的（2024）闽01破申33号、（2024）闽01破申241号《民事裁定书》，裁定受理福建华闽融资租赁有限公司（以下简称“福建华闽”）对公司及江西合力泰的重整申请，并于同时指定合力泰清算组担任公司及江西合力泰的管理人；2024年12月23日，公司及江西合力泰分别收到福州中院送达的（2024）闽01破25号、（2024）闽01破24号《民事裁定书》，福州中院裁定批准了《合力泰科技股份有限公司重整计划》和《江西合力泰科技有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”），并终止公司及江西合力泰重整程序；2024年12月31日，福州中院作出（2024）闽01破25号之一、（2024）闽01破24号之一《民事裁定书》，裁定确认公司及江西合力泰的重整计划执行完毕，并终结公司及江西合力泰的重整程序。执行重整计划过程中公司实施出资人权益调整，以公司现有总股本3,116,416,220股为基数，按照每10股转增14股的比例，实施资本公积金转增股本，共计转增股本4,362,982,708股，转增后的股本为7,479,398,928股。

（三十七）资本公积

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）	4,457,761,315.13	8,357,543,090.75	4,362,982,708.00	8,452,321,697.88
其他资本公积				
合计	4,457,761,315.13	8,357,543,090.75	4,362,982,708.00	8,452,321,697.88

注1：执行重整计划过程中公司实施出资人权益调整，2024年12月30日公司以现有总股本3,116,416,220股为基数，按照每10股转增14股的比例，实施资本公积金转增股本，共计转增股本4,362,982,708股，相应减少资本公积4,362,982,708.00元。

注2：根据重整计划，公司将前述资本公积转增股本中的1,799,000,000股由重整投资人有条件受让，根据公司与重整投资人签订的《预重整投资协议》和《重整投资协议》，重整投资人合计受让价款1,914,800,000.00元，相应增加资本公积1,914,800,000.00元。

注3：根据重整计划，公司将前述资本公积转增股本中的2,563,982,708股用于以股抵债方式抵偿公司和江西合力泰的债务，按股权登记日次一交易日（2024.12.31）收盘价2.39元/股计算，用于抵偿债务的股票共计增加资本公积6,127,918,672.12元。



注4：本期公司将已全额计提坏账准备的债权以债抵债方式转让给公司控股股东福建省电子信息（集团）有限公司，抵偿公司欠其债务金额301,222,009.00元，相应增加资本公积301,222,009.00元。

注5：与子公司少数股东发生权益交易共计增加资本公积13,602,409.63元。

（三十八）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司股票		820,603,298.14		820,603,298.14
合计		820,603,298.14		820,603,298.14

注：根据重整计划，公司和子公司江西合力泰的债务以现金、信托计划受益权和部分资本公积转增股票进行清偿。用于清偿债务的股票2,563,982,708股，已提存至管理人指定证券账户，转增股票用于破产重整后的剩余股票作为库存股列报。

（三十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,204,486.20	1,913,782.30	10,318,484.84			-8,392,868.07	-11,834.47	-188,381.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	8,204,486.20	1,913,782.30	10,318,484.84			-8,392,868.07	-11,834.47	-188,381.87
其他综合收益合计	8,204,486.20	1,913,782.30	10,318,484.84			-8,392,868.07	-11,834.47	-188,381.87

（四十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	377,000,773.02			377,000,773.02
合计	377,000,773.02			377,000,773.02



(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,476,089,214.32	-2,485,005,853.56
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-675,167,333.30	-576,285,098.89
调整后期初未分配利润	-15,151,256,547.62	-3,061,290,952.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,519,226,625.48	-12,089,965,595.17
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,632,029,922.14	-15,151,256,547.62

调整期初未分配利润明细:

详见财务报表附注十五、其他重要事项之(一)前期会计差错更正”所述,公司根据自查结果进行了差错更正,调减2023年期初未分配利润576,285,098.89元,调减2024年期初未分配利润675,167,333.30元。

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,281,761,317.00	1,768,162,676.35	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32
其他业务	44,896,731.83	76,027,087.26	62,647,313.95	40,133,903.83
合计	1,326,658,048.83	1,844,189,763.61	4,630,418,620.97	4,800,303,727.15

1. 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子行业	1,281,761,317.00	1,768,162,676.35	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32
合计	1,281,761,317.00	1,768,162,676.35	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32



2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
触控显示类产品	95,305,656.43	251,390,582.30	2,001,698,273.39	2,029,894,501.33
通用显示类产品	189,584,508.96	199,412,786.84	797,680,568.37	703,439,230.68
光电传感类产品	96,134,662.73	208,532,115.61	644,752,920.50	774,578,921.83
电子纸显示类产品	898,076,780.00	723,056,240.99	894,609,012.85	726,764,376.72
FPC 产品	2,659,708.88	93,817,417.55	229,030,531.91	413,322,716.43
停工停产成本		291,953,533.06		112,170,076.33
合计	1,281,761,317.00	1,768,162,676.35	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	609,415,499.88	836,012,862.17	3,066,742,152.50	3,265,658,885.28
境外销售	672,345,817.12	640,196,281.12	1,501,029,154.52	1,382,340,861.71
停工停产成本		291,953,533.06		112,170,076.33
合计	1,281,761,317.00	1,768,162,676.35	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32

（四十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,748,609.89	1,796,253.16
教育费附加	765,876.67	860,222.35
地方教育费附加	510,584.42	573,481.58
印花税	1,903,135.25	7,842,731.48
房产税	6,088,069.13	15,294,497.63
土地使用税	3,342,876.83	4,798,298.02
环境保护税	76,067.22	164,820.66
车船税		13,918.87
合计	14,435,219.41	31,344,223.75



(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,469,341.80	51,638,651.87
招待费	1,252,538.60	2,457,370.75
租赁费	1,236,375.95	1,012,084.92
差旅费	2,353,431.41	3,364,036.39
报关费	155,924.07	139,930.75
水电费	556,056.08	539,856.41
广告宣传费	775,879.50	485,060.86
折旧费及无形资产摊销	110,319.11	337,831.96
使用权资产折旧	1,189,173.16	1,079,015.19
装修费	778,356.29	1,468,643.57
修理费	155,849.29	446,918.01
其它费用	3,809,419.26	9,508,311.60
合计	56,842,664.52	72,477,712.28

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	289,098,144.03	215,509,295.98
折旧费及无形资产摊销	81,349,269.19	207,253,968.30
使用权资产折旧	9,256,971.08	17,426,211.97
租赁费	11,581,882.78	566,623.02
装修费	14,789,325.18	26,400,429.88
中介机构费	23,811,112.89	19,044,990.14
工会经费及教育经费	1,549,788.77	1,272,736.64
修理费	2,748,826.05	2,052,153.41
低值易耗品摊销	4,126,536.71	2,404,260.69
水电费	4,990,836.25	5,475,805.41
办公费	2,596,017.41	3,498,347.90
差旅费	2,625,248.74	2,302,049.61
招待费	1,535,204.83	5,514,871.70
其他	12,273,046.72	14,620,144.78



项目	本期发生额	上期发生额
重整费用	88,420,589.73	
合计	550,752,800.36	523,341,889.43

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,720,475.31	132,166,792.19
研发材料	11,555,668.14	159,382,931.98
折旧及摊销	1,074,897.28	21,051,454.75
使用权资产折旧	1,117,146.24	3,834,675.16
差旅费	1,073,129.64	2,017,303.00
水电房租	401,312.35	3,346,459.08
其他	4,335,026.07	9,793,844.31
合计	47,277,655.03	331,593,460.47

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,017,118,810.16	802,068,711.04
减：利息收入	5,597,964.71	24,922,530.47
汇兑损益	-1,709,282.88	-38,470,480.18
手续费及其他	4,603,662.90	7,628,160.71
合计	1,014,415,225.47	746,303,861.10

2024年计提的租赁负债利息费用金额为4,933,655.61元，计入财务费用-利息支出金额为4,933,655.61元。

(四十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,292,157.58	49,801,618.95
代扣个人所得税手续费	361,748.40	775,361.42
债务重组收益	4,803,262,607.07	
合计	4,839,916,513.05	50,576,980.37



(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,025,544.89	-7,919,565.43
合计	-10,025,544.89	-7,919,565.43

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-200,785.30	
应收账款坏账损失	-11,905,527.99	-841,069,915.57
其他应收款坏账损失	-32,903,651.41	-53,759,081.74
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-45,009,964.70	-894,828,997.31

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,452,185.71	-4,156,748,174.58
长期股权投资减值损失		-
固定资产减值损失		-515,506,760.42
在建工程减值损失	-5,490,710.67	-129,004,492.85
开发支出减值损失		-279,265,226.84
无形资产减值损失		-577,977,536.48
商誉减值损失		-1,840,029,383.35
长期待摊费用减值损失		-163,119,311.51
其他非流动资产减值损失		-315,977,561.69
合计	-15,942,896.38	-7,977,628,447.72

(五十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-15,877,488.26	1,199,116.28
使用权资产处置利得	-507,029.97	2,279,980.44
合计	-16,384,518.23	3,479,096.72



(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废	468,455.00	877.04	468,455.00
其中：固定资产报废利得	468,455.00	877.04	468,455.00
无形资产报废利得			
非货币性资产交换利得			
违约金、罚款收入	612,873.28	5,884.60	612,873.28
无需支付款项		392,554.90	
其他	7,531,262.19	1,197,349.57	7,531,262.19
合计	8,612,590.47	1,596,666.11	8,612,590.47

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失	23.48	43,107,348.37	23.48
其中：固定资产报废损失	23.48	43,107,348.37	23.48
无形资产报废损失			
非货币性资产交换损失			
罚款及滞纳金	12,980,022.95	13,771,492.86	12,980,022.95
赔偿支出	1,200,000.00	6,837,770.75	1,200,000.00
债务重组违约支出	903,711,223.37		903,711,223.37
其他	8,334,493.35	5,630,473.35	8,334,493.35
合计	926,225,763.15	69,347,085.33	926,225,763.15

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,293,781.15	41,599,038.32
递延所得税费用	94,419,083.67	1,282,482,715.77
合计	113,712,864.82	1,324,081,754.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,633,685,136.60



项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	408,421,284.15
子公司适用不同税率的影响	-6,909,250.26
调整以前期间所得税的影响	14,097,865.48
非应税收入的影响	-1,503,831.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,323,475.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-747,424.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,607,377,063.80
研究开发费加成扣除的纳税影响	-6,195,772.26
合并产生的影响	-3,902,604,525.34
其他	-1,546,020.28
所得税费用	113,712,864.82

（五十六）其他综合收益

详见附注五、（三十九）。

（五十七）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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	12,701,407.30	36,705,451.40
利息收入	668,718.98	17,614,679.15
其他保证金退回	6,354,479.90	1,543,620.69
单位往来款		2,723,963.90
冻结资金退回	37,046,767.52	
其他	3,702,889.99	9,022,665.54
合计	60,474,263.69	67,610,380.68

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	1,284,246.53	10,893,448.10
金融手续费	257,593.11	7,628,160.70
国外办事机构运营资金	11,810,656.90	13,006,607.39



项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,565,913.39	7,972,242.44
差旅费	4,367,587.38	7,683,389.00
水电费、租赁费	12,608,179.81	10,940,828.84
支付的其他各项期间费用	22,872,320.24	281,605,283.93
冻结资金		174,815,640.52
合计	54,766,497.36	514,545,600.92

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

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回设备款		2,309,774.67
收到退回购房款	78,873,458.50	
其他	1,800,002.99	
合计	80,673,461.49	2,309,774.67

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	77,771,211.80	
拨付平台公司用于维持相关资产运营的资金	224,660,000.00	
合计	302,431,211.80	

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

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金		484,498,061.76
非银行借款		1,009,060,813.09
定期存单保证金收回		50,000,000.00
贷款保证金		1,850,000.00
贴现票据保证金		941,899,583.40
股东资金拆借款	3,007,238.00	
清算组借款	465,840,000.00	
其他	2,923,012.17	
合计	471,770,250.17	2,487,308,458.25



支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	23,149,618.37	450,309,051.97
归还非银行借款及利息	194,196,278.46	522,687,701.47
融资保证金及手续费		21,249,500.00
偿还租赁负债本金及利息		35,558,990.02
合计	217,345,896.83	1,029,805,243.46

筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
短期借款	3,936,004,043.04	189,778,000.00		213,526,178.59	3,903,243,989.45	9,011,875.00
长期借款 (含1年内到期的非流动负债)	1,846,399,156.84				1,772,418,661.84	73,980,495.00
租赁负债 (含1年内到期的非流动负债)	154,383,862.15				145,506,358.91	8,877,503.24
合计	5,936,787,062.03	189,778,000.00		213,526,178.59	5,821,169,010.20	91,869,873.24

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	1,519,972,271.78	-12,093,099,359.89
加: 资产减值准备	15,942,896.38	7,977,628,447.72
信用减值损失	45,009,964.70	894,828,997.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	478,659,198.37	616,064,063.31
使用权资产折旧	40,291,013.98	55,362,016.08
无形资产摊销	29,843,268.96	181,901,690.14
长期待摊费用摊销	59,642,778.45	133,459,169.60
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)	16,384,518.23	-3,479,096.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-468,431.52	43,106,471.33



项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,017,118,810.16	695,000,718.17
投资损失（收益以“-”号填列）	10,025,544.89	7,919,565.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	110,267,533.70	1,304,840,535.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,848,450.03	-22,357,819.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,526,753,166.56	431,836,298.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,079,325,151.25	1,203,515,322.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,832,059,179.11	-1,162,649,712.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,790,245.75	263,877,306.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	2,563,982,708.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	104,898,667.67	203,909,292.54
减：现金的期初余额	203,909,292.54	913,367,881.10
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	-99,010,624.87	-709,458,588.56

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

公司本期未有发生取得子公司而支付现金事项。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	77,771,211.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-77,771,211.80



4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,898,667.67	203,909,292.54
其中：库存现金	5.13	18,700.22
可随时用于支付的银行存款	104,898,662.54	203,890,592.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	104,898,667.67	203,909,292.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,851,678.48	222,300,993.51	票据保证金、信用证保证金、履约保证金、结汇保证金
货币资金	132,427,734.35	200,551,239.13	冻结存款
货币资金		2,869,000.00	保证金占用
货币资金		76,858,968.61	定期存款
合计	134,279,412.83	502,580,201.25	--

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	10,466,760.08	7.1884	75,239,258.16
欧元	287.25	7.5257	2,161.78
日元	131,590.00	0.046233	6,083.80
港元	4,057,983.81	0.92604	3,757,855.01
越南盾	273,572,138.00	0.00028	76,695.29
应收账款	--	--	
其中：美元	18,385,875.85	7.1884	132,165,029.96
越南盾	16,866,546,322.09	0.00028	4,722,632.97
其他应收款	--	--	
其中：美元	20,788,660.28	7.1884	149,437,205.53



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	3,938,842,006.00	0.00028	1,102,875.76
应付账款	--	--	
其中：美元	10,174,300.61	7.1884	73,136,942.50
欧元	17,600.00	7.5257	132,452.32
港币	3,143.60	0.9260	2,910.97
越南盾	1,798,346,428.57	0.00028	503,537.00
其他应付款	--	--	
其中：美元	3,278,787.74	7.1884	23,569,237.79
日元	989,807.00	0.0462	45,761.75
越南盾	371,119,760.00	0.00028	104,042.46

（六十）租赁

1. 本公司作为承租方

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：0.00 元。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：12,818,258.73 元。

2. 本公司作为出租方

（1）作为出租人的经营租赁

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
电子价签租赁	16,531,021.51	
合计	16,531,021.51	

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	27,720,475.31		132,166,792.19	43,550,325.00
材料费	11,555,668.14		159,382,931.98	58,874,445.38
水电房租费	401,312.35		3,346,459.08	928,532.78
固定资产折旧	946,697.88		20,433,848.59	7,965,264.72
无形资产摊销	128,199.40		617,606.16	116,833.63
使用权资产折旧	1,117,146.24		3,834,675.16	1,412,029.05



项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
差旅费	1,073,129.64		2,017,303.00	552,432.00
其他	4,335,026.07		9,793,844.31	2,457,217.50
合计	47,277,655.03		331,593,460.47	115,857,080.06

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	其他减少	合并减少	
开发支出	33,444,712.16			24,128,505.02	9,316,207.14	
合计	33,444,712.16			24,128,505.02	9,316,207.14	

(二) 本期无重要外购在研项目

(三) 开发支出减值准备

项目名称	期初余额	本期增加	其他减少	合并减少	期末余额
开发支出减值准备	279,265,226.84		121,713,253.06	157,551,973.78	
合计	279,265,226.84		121,713,253.06	157,551,973.78	

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司：本期增加1家子公司，为新增设立兴泰科技（越南）有限公司。

2. 根据重整计划，为优化资产结构、提升重整后的盈利能力，进一步提高债权清偿率，公司将盈利能力较差的业务板块资产予以剥离，通过设立平台公司承接全部剥离资产，公司作为信托委托人将持有的全部平台股权、债权作为信托资产，设立信托计划，受托人国民信托有限公司将对信托资产进行管理，并以信托计划受益权份额清偿债权人。

剥离资产中，所持有的子公司股权情况如下：

序号	剥离的子公司	股权比例	备注
1	深圳共泰投资有限公司	90%	
2	江西国辉光电科技有限公司	65%	
3	江西合力泰触摸屏科技协同创新有限公司	85%	其中 15%由深圳业际光电有限公司持有
4	晋颖创投资有限公司	100%	
5	捷晖光学科技股份有限公司	100%	晋颖创投资有限公司全资控股子公司



序号	剥离的子公司	股权比例	备注
6	吉安市井开区合力泰科技有限公司	100%	
7	江西群泰科技有限公司	100%	吉安市井开区合力泰科技有限公司全资控股子公司
8	深圳市合力泰光电有限公司	100%	
9	南昌合力泰科技有限公司	100%	深圳市合力泰光电有限公司持有 90%，其余 10% 股权已由江西合力泰科技有限公司持有并也已剥离
10	深圳业际光电有限公司	100%	
11	深圳业际电子有限公司	100%	深圳业际光电有限公司全资控股子公司
12	业际光电（香港）有限公司	100%	深圳业际光电有限公司全资控股子公司
13	江西一诺新材料有限公司	100%	
14	上海安缔诺科技有限公司	76%	江西一诺新材料有限公司控股子公司
15	江西安缔诺科技有限公司	76%	上海安缔诺科技有限公司全资控股子公司
16	赣州市福诺科技有限公司	100%	江西一诺新材料有限公司全资控股子公司
17	万安合力泰科技有限公司	100%	江西一诺新材料有限公司全资控股子公司
18	合力泰（香港）有限公司	100%	
19	合力泰印度有限公司	100%	合力泰（香港）有限公司全资控股子公司
20	合力泰（美国）有限公司	100%	合力泰（香港）有限公司全资控股子公司
21	合力泰欧洲有限责任公司	100%	合力泰（香港）有限公司全资控股子公司
22	珠海晨新科技有限公司	100%	
23	山东合力泰电子科技有限公司	100%	
24	福建合力泰科技有限公司	100%	
25	南昌业际电子有限公司	100%	福建合力泰科技有限公司全资控股子公司

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西合力泰科技有限公司	140,096.73 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00		购买
江西兴泰科技股份有限公司	28,563.5903 万人民币	江西吉安	江西吉安	电子纸		94.03	设立
江西兴泰盈科显示有限公司	2,000 万人民币	江西吉安	江西吉安	电子纸		94.03	设立
兴泰科技（香港）有限公司	1 万港币	香港	香港	投资		94.03	设立



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	
兴泰科技(越南)有限公司	2,460,400 万越南盾	越南	越南	电子纸		94.03	设立
江西通泰视显科技有限公司	1,000 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

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
江西兴泰科技股份有限公司	5.97	4,037,679.81		30,553,876.32

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江西兴泰科技股份有限公司	551,779,574.69	284,791,692.31	836,571,267.00	313,762,486.70	11,018,557.16	324,781,043.86

(续)

子公司名称	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
江西兴泰科技股份有限公司	604,174,983.68	287,107,934.15	891,282,917.83	436,810,368.90	10,116,921.06	446,927,289.96

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西兴泰科技股份有限公司	929,305,156.23	67,632,827.61	67,434,595.27	116,091,553.35

(续)

子公司名称	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
江西兴泰科技股份有限公司	942,896,474.11	55,403,902.49	55,401,918.49	-102,180,699.30

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计		282,104,153.59



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,025,544.89	-7,919,565.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	-10,025,544.89	-7,919,565.43

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

1. 期末无应收款项余额。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目或财务报表项目	补助项目	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	合并范围变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	招商奖励经费	100,785,030.74			43,834.82	100,741,195.92		-	与收益相关
递延收益	科技园房屋建筑资产性政府补助	7,251,312.30			1,702,696.77			5,548,615.53	与资产相关
递延收益	政府基础设施建设工程	999,741.60			47,046.73			952,694.87	与资产相关
递延收益	收泰和县科学技术局计划项目资金	3,408,521.79			3,408,521.79			-	与资产相关
递延收益	收泰和县工信局企业智能技改扶持资金(泰和县工业企业智能装备及控制软件应用资金扶持项目)	432,466.71			395,389.21			37,077.50	与资产相关
递延收益	年产 LCM3800 万片 TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	1,632,989.72			1,010,412.37			622,577.35	与资产相关



会计科目或财务报表项目	补助项目	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	合并范围变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	智能装备及控制软件应用资金扶持项目	814,814.81			536,669.98			278,144.83	与资产相关
递延收益	基于 on-cell 技术的智能穿戴触显模组的研发与产业化	135,267.86			16,071.44			119,196.42	与资产相关
递延收益	收泰和县工信局 2022 年智能装备应用奖励金	1,006,701.04			129,896.88			876,804.16	与资产相关
递延收益	2022 年度县本级科技计划项目经费	100,000.00						100,000.00	与资产相关
递延收益	收到新购设备补助款	453,113.92	7,787,400.00		1,123,584.21			7,116,929.71	与资产相关
递延收益	年产 1000 万片 EPD 模组及计价标签建设项目	600,000.00			100,000.00			500,000.00	与资产相关
递延收益	绿色制造项目补助	4,523,500.00			2,467,156.67			2,056,343.33	与资产相关
递延收益	年产 600 万套防眩镜项目	180,000.00			60,000.00		120,000.00	-	与资产相关
递延收益	省基建投资增强制造业核心竞争力专项资金补助	450,000.00			150,000.00		300,000.00	-	与资产相关
递延收益	深圳市财政委员会-2017 绿色制造系统集成项目	4,056,650.12			624,099.96		3,432,550.16	-	与资产相关



会计科目或财务报表项目	补助项目	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	合并范围变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	阵列式双摄像头模组智能制造新模式应用	4,316,666.55			740,000.04		3,576,666.51		- 与资产相关
递延收益	双摄像头产品产业链关键环节提升项目（国家补贴）	2,875,500.00			486,000.00		2,389,500.00		- 与资产相关
递延收益	柔性线路板生产线自动化升级改造项目	1,100,000.00			300,000.00		800,000.00		- 与资产相关
递延收益	FPC绿色关键工艺开发及绿色智能车间建设（市级补贴）	220,000.00			165,000.00		55,000.00		- 与资产相关
递延收益	双摄像头产品产业链关键环节提升项目（市级补贴）	5,815,000.00			4,361,250.00		1,453,750.00		- 与资产相关
递延收益	开发区管委会拨付第一次装修补贴款	12,500,000.00			3,000,000.00		9,500,000.00		- 与资产相关
递延收益	厂房装修补贴基金	14,970,962.23			3,742,740.48		11,228,221.75		- 与资产相关
递延收益	智能移动终端摄像头模组	144,999.89			20,000.04		124,999.85		- 与资产相关
递延收益	生产线技术改造及产能扩建项目	14,200.08			14,200.08		-		- 与资产相关
递延收益	柔性架桥结构多点触控电容屏开发项目	12,000.00			12,000.00		-		- 与资产相关



会计科目或财务报表项目	补助项目	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	合并范围变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	龙岗区科技创新局 GFF 触摸屏产业化发展资金	999,999.96			500,000.04		499,999.92	-	与资产相关
递延收益	技术改造扶持（新建 LCM 生产线申报政府补贴）	33,213.16			33,213.16		-	-	与资产相关
递延收益	移动终端用玻璃面板高硬度镀层的技术研发项目	12,499.92			12,499.92		-	-	与资产相关
递延收益	龙岗区触控显示工程技术研究中心科技发展奖	461,816.51			426,292.20		35,524.31	-	与资产相关
递延收益	基于下一代新型透明导电薄膜的触控面板技术开发	29,999.96			20,000.04		9,999.92	-	与资产相关
递延收益	企业技术中心建设项目	61,222.28			38,666.64		22,555.64	-	与资产相关
递延收益	广东省触控显示工程研发中心	174,691.13			104,814.84		69,876.29	-	与资产相关
递延收益	深圳经信委两化融合项目资助计划触控显示智能化生产线	550,000.00			300,000.00		250,000.00	-	与资产相关
递延收益	新型触控显示一体化研发及产业化	134,166.75			69,999.96		64,166.79	-	与资产相关
递延收益	收到科技局奖励 4 辆电动汽车	383,333.26			200,000.04		183,333.22	-	与资产相关



会计科目或财务报表项目	补助项目	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	合并范围变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	智能工厂建设项目补助	1,458,333.41			699,999.96		758,333.45		- 与资产相关
递延收益	高新技术企业资格、行业领军企业奖励电动车	346,667.20			51,999.84		294,667.36		- 与资产相关
递延收益	高新管委会产业发展引导资金	2,886,075.97			607,594.92		2,278,481.05		- 与资产相关
递延收益	无尘车间装修和设备补贴	43,333.24			26,000.04		17,333.20		- 与资产相关
递延收益	计提生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目递延收益(省技改)	700,000.08			99,999.96		600,000.12		- 与资产相关
递延收益	招商奖励经费	6,300,000.00			900,000.00		5,400,000.00		- 与资产相关
递延收益	科技园房屋建筑资产性政府补助	1,455,155.73			242,526.00		1,212,629.73		- 与资产相关
	合计	184,829,947.92	7,787,400.00		28,990,179.03	100,741,195.92	44,677,589.27	18,208,383.70	

(三) 计入当期损益的政府补助

计入损益的列报项目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/损益相关
其他收益	招商补贴 1.5 亿递延分摊	43,834.82	1,677,468.36	与收益相关
其他收益	收泰和县工信局老树发新芽政策补助	80,000.00		与收益相关
其他收益	收泰和县市场监督管理局专利专项资金	2,000.00		与收益相关
其他收益	收深圳宝安区石岩街道吸纳脱贫人员补助	6,494.35		与收益相关



计入损益的列报项目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 损益相关
其他收益	收泰和县商务局出口补贴资金	90,000.00		与收益相关
其他收益	收泰和县市场监督管理局 2023 年专利导航项目奖励金	30,000.00		与收益相关
其他收益	收泰和县工业和信息化局县工信局付政策扶持资金	120,000.00		与收益相关
其他收益	收深圳石岩街道党建中心吸纳脱贫人口奖励	4,249.42		与收益相关
其他收益	收泰和县财政局 2023 年外经贸发展专项资金补助	10,000.00		与收益相关
其他收益	收泰和县科技局 2023 年科技入园奖励	100,000.00		与收益相关
其他收益	收深圳市石岩街道党建补贴	6,373.72		与收益相关
其他收益	收深圳石岩街道党建中心吸纳脱贫人口奖励	10,368.51		与收益相关
其他收益	科技园房屋建筑资产性政府补助	1,702,696.77	414,360.71	与资产相关
其他收益	政府基础设施建设工程	47,046.73		与资产相关
其他收益	收泰和县科学技术局计划项目资金第二批经费	3,408,521.79	323,265.36	与资产相关
其他收益	收泰和县工信局企业智能技改扶持资金(泰和县工业企业智能装备及控制软件应用资金扶持项目)	395,389.21	199,600.00	与资产相关
其他收益	年产 LCM3800 万片 TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	1,010,412.37	272,164.95	与资产相关
其他收益	智能装备及控制软件应用资金扶持项目	536,669.98	111,111.11	与资产相关
其他收益	基于 On-cell 技术智能穿戴触显模組的开发及产业化	16,071.44	294,117.65	与资产相关
其他收益	收泰和县工信局智能装备应用奖励金	129,896.88		与资产相关
其他收益	年产 1000 万片 EPD 模组及计价标签建设项目	392,607.36	100,000.00	与资产相关
其他收益	收到新购设备补助款	830,976.85		与资产相关
其他收益	绿色制造项目补助	2,467,156.67	456,500.00	与资产相关
其他收益	收吉州区工信局补助款(老树发新枝)	120,000.00		与收益相关
其他收益	收吉州区工信局补助款(降成本用电补贴)	37,780.00		与收益相关
其他收益	2023 年市级科技项目资金(第二批)	650,000.00	500,000.00	与收益相关
其他收益	收吉安市吉州区市场监督管理局市监局首次获国家知识产权优势企业奖励	30,000.00		与收益相关
其他收益	收吉安市吉州区统计局 2022 年在库五上企业扶持奖励(工业)	20,000.00		与收益相关
其他收益	减免税款转至其他收益	1,953,547.77		与收益相关



计入损益的列报项目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 损益相关
其他收益	吉安市吉州区人力资源和社会保障局青年见习补贴	18,592.00		与收益相关
其他收益	收井冈山经济技术开发区财政金融局拨付资金	10,000.00		与收益相关
其他收益	吉安市吉州区科学技术局 2022 省科技进步奖、市级创新平台奖.	70,000.00		与收益相关
其他收益	吉安市吉州区科学技术局 2023 市双百计划资助资金.	5,000.00		与收益相关
其他收益	吉安市吉州区统计局 2023 年在库“五上”老企业培育发展扶持奖励.	20,000.00		与收益相关
其他收益	吉安市吉州区科学技术局 2024 年市本级第一批专项资金.	30,000.00		与收益相关
其他收益	吉安市吉州区科学技术局市级第二批资金.	80,000.00		与收益相关
其他收益	吉安市市场监督管理局专利专项.	100,000.00		与收益相关
其他收益	收到吉安市吉州区工业和信息化局补助款	336,120.00	500,000.00	与收益相关
其他收益	江西吉州工业园区管理委员会奖励	557,490.00	8,901,548.04	与收益相关
其他收益	吉安市吉州区住房保障服务中心住房保障补助	773,069.94	723,840.00	与收益相关
其他收益	省基建投资增强制造业核心竞争力专项资金补助	60,000.00		与收益相关
其他收益	收财政金融局科技补贴	26,810.80		与收益相关
其他收益	计提省基建投资增强制造业核心竞争力专项资金补助	150,000.00		与资产相关
其他收益	FPC 绿色关键工艺及绿色智能建设补助	789,099.96	165,000.00	与资产相关
其他收益	柔性线路板生产线补助	300,000.00	300,000.00	与资产相关
其他收益	双摄像头产品补助	4,847,250.00	4,847,250.00	与资产相关
其他收益	阵列式双摄像头智能制造补助	740,000.04	740,000.00	与资产相关
其他收益	收深圳市大鹏新区统战和社会建设局补贴	123,514.45		与收益相关
其他收益	收到 2022 年重点人群增值税减免退税	178,100.00	72,348.11	与收益相关
其他收益	智能移动终端摄像头模组	20,000.04	20,000.04	与资产相关
其他收益	南昌-厂房装修补贴基金	6,742,740.48	6,742,740.43	与资产相关
其他收益	收开发区管委会 2022 年南昌高新区经济工作大会奖励	100,000.00		与收益相关
其他收益	收工会委员会补助经费	550.00		与收益相关
其他收益	技术改造及产能扩建项目	14,200.08		与资产相关
其他收益	柔性架桥结构多点触控电容屏开发项目	12,000.00		与资产相关
其他收益	龙岗区科技创新局 GFF 触摸屏产业化发展资金	533,213.20	549,819.80	与资产相关



计入损益的列报项目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 损益相关
其他收益	技术改造扶持(新建 LCM 生产线申报政府补贴)	12,499.92		与资产相关
其他收益	移动终端用玻璃面板高硬度镀层的技术研发项目	446,292.24	446,292.20	与资产相关
其他收益	龙岗区触控显示工程技术研究中心科技发展奖	38,666.64		与资产相关
其他收益	基于下一代新型透明导电薄膜的触控面板技术开发	104,814.84		与资产相关
其他收益	企业技术中心建设项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
其他收益	广东省触控显示工程研发中心	69,999.96		与资产相关
其他收益	深圳经信委两化融合项目资助计划触控显示智能化生产线	200,000.04		与资产相关
其他收益	新型触控显示一体化研发及产业化	699,999.96	700,000.00	与资产相关
其他收益	龙岗区科技创新局新型(OGS)触控显示屏研发及产业化发展资金		583,333.33	与资产相关
其他收益	高新管委会产业发展引导资金	60,000.00	100,000.00	与收益相关
其他收益	收赣州市行政审批局兑付 2023 年度工业企业电价补贴	200,000.00		与收益相关
其他收益	智能工厂建设项目补助	607,594.92	607,594.92	与资产相关
其他收益	无尘车间装修和设备补贴	999,999.96	900,000.00	与资产相关
其他收益	收万安县市场监督管理局 2023 年企业市本级知识产权	1,000.00		与收益相关
其他收益	2023 年上半年促进营利性服务业接续平稳运行专项资助项目	218,100.00		与收益相关
其他收益	生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目	242,526.00	242,526.00	与资产相关
其他收益	党建补助	2,280.00		与收益相关
其他收益	享受加计抵减税收优惠	74,601.26		与收益相关
其他收益	高新技术企业资格、行业领军企业奖励电动车	77,999.88	77,999.84	与资产相关
其他收益	稳岗就业补贴	1,045,936.33		与收益相关
其他收益	外贸出口奖励金		6,431,617.00	与收益相关
其他收益	收泰和县工信局 2023 年上半年用电补贴		308,544.00	与收益相关
其他收益	收珠海市香洲区中小企业服务中心奖励资金		500,000.00	与收益相关
其他收益	研发投入奖补资金		1,318,100.00	与收益相关
其他收益	进项加计抵减		1,705,328.75	与收益相关
其他收益	其他		5,139,488.79	与收益相关
其他收益	年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目		600,000.00	与资产相关
其他收益	2019 年度重大科技研发专项第一批经费		336,448.60	与资产相关



计入损益的列报项目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 损益相关
其他收益	R2.0 黑白红三色红屏模组研发与产业化应用项目补助 15 万		27,777.68	与资产相关
其他收益	深圳市财政委员会-2017 绿色制造系统集成项目		624,100.00	与资产相关
其他收益	收泰和县科学技术局 2020 年市本级科技计划项目奖励(提高对焦一致性的摄像头模组开发及产业化)		54,166.67	与资产相关
其他收益	其他		887,166.61	与资产相关
合计		36,292,157.58	49,801,618.95	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口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. 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况



等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.04%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.06%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。



②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位：人民币万元)：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	9,670.62	26,738.46	35,684.15	156,794.21
日元	4.58	53.41	0.61	29.03
卢比	-	17,594.98		15,641.58
新台币	-	434.97		3,725.77
港币	0.29	16.53	375.79	2,015.21
欧元	13.25	82.13	0.22	816.36
韩元			-	1.42
越南盾	60.76		590.21	
合计	9,749.49	44,920.48	36,650.98	179,023.58

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

③其他价格风险

本公司持有的分类为其他非流动金融资产的权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。



2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 27.52%。

（二）金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资	11,955,740.94	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书终止确认
背书或贴现	应收票据	1,170,880.78	截至资产负债表日已背书或贴现未到期金额为 1,170,880.78 元，未终止确认	
合计	--	13,126,621.72	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资			
其中：银行承兑汇票	背书或贴现	11,955,740.94	
合计	--	11,955,740.94	

3. 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中商业承兑汇票	背书或贴现	1,170,880.78	1,170,880.78
合计	--	1,170,880.78	1,170,880.78

十一、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 应收款项融资			11,955,740.94	11,955,740.94
(二) 其他非流动金融资产			4,918,013.87	4,918,013.87
持续以公允价值计量的资产总额			16,873,754.81	16,873,754.81
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 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（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
福建省电子信息（集团）有限责任公司	福建福州	投资	1,523,869.98	15.37	15.37

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(三) 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八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西鸿钧生物识别制造有限公司	本公司联营企业
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	本公司联营企业
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	本公司联营企业
江西蓝沛泰和新材料有限公司	本公司联营企业控制的子公司
苏州蓝沛光电科技有限公司	本公司联营企业控制的子公司



(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
福建华佳彩有限公司	同受母公司控制的公司
福建升腾资讯有限公司	同受母公司控制的公司
福建省和格实业集团有限公司	同受母公司控制的公司
福建省和信科工集团有限公司	同受母公司控制的公司
福建省联标国际发展有限公司	同受母公司控制的公司
福建省信创科技有限公司	同受母公司控制的公司
福建星网创智科技有限公司	同受母公司控制的公司
福建星网锐捷通讯股份有限公司	同受母公司控制的公司
福建星网智慧科技有限公司	同受母公司控制的公司
福建中电和信国际贸易有限公司	同受母公司控制的公司
福州瑞华印制线路板有限公司	同受母公司控制的公司
广东以诺通讯有限公司	同受母公司控制的公司
华映科技(集团)股份有限公司	同受母公司控制的公司
旗开电子(香港)有限公司	同受母公司控制的公司
深圳市旗开电子有限公司	同受母公司控制的公司
深圳市中诺通讯有限公司	同受母公司控制的公司
中方国际融资租赁(深圳)有限公司	同受母公司控制的公司
中方信息科技(深圳)有限公司	同受母公司控制的公司
德明通讯(上海)有限责任公司	同受母公司控制的公司
福建省电子信息应用技术研究院有限公司	同受母公司控制的公司
福州蓝科装备制造有限公司	同受母公司控制的公司
文开福	原持股 5%以上股东
比亚迪股份有限公司及其附属企业	原持股 5%以上股东及附属企业
合力泰印度有限公司	原子公司
合力泰(美国)有限公司	原子公司
合力泰欧洲有限责任公司	原子公司
合力泰(香港)有限公司	原子公司
捷晖光学科技股份有限公司	原子公司
万安合力泰科技有限公司	原子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员



（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比亚迪股份有限公司及其附属企业	采购原材料	54,751.78	2,652,610.32
比亚迪股份有限公司及其附属企业	水电煤气	27,107,123.33	24,542,953.98
比亚迪股份有限公司及其附属企业	租赁费		2,363,413.56
福建省联标国际发展有限公司	采购原材料	-	1,794,329.60
福建省和信科工集团有限公司	采购原材料	-	141,807,899.68
福建华佳彩有限公司	采购原材料	-	228,715.20
福建中电和信国际贸易有限公司	采购原材料	-	34,329,913.37
深圳市旗开电子有限公司	采购原材料	1,394.25	6,576,412.53
苏州蓝沛光电科技有限公司	采购原材料	-	241,438.05
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	采购原材料	-	1,031,394.00
中方信息科技（深圳）有限公司	采购原材料	-	64,930,317.22
福建省信创科技有限公司	采购原材料	-	431,090.33
福建省电子信息应用技术研究院有限公司	技术服务费	-	65,377.36
福建省电子信息应用技术研究院有限公司	技术咨询费	-	141,509.44
福州蓝科装备制造有限公司	技术咨询费	-	946,603.78

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比亚迪股份有限公司及其附属企业	销售商品	8,095,380.06	78,073,135.02
深圳市中诺通讯有限公司	销售商品		13,530.08
广东以诺通讯有限公司	销售商品	593.81	9,312,672.86
深圳市旗开电子有限公司	销售商品	-4,710.07	21,032,520.75
福建升腾资讯有限公司	销售商品		2,415.93
苏州蓝沛光电科技有限公司	销售商品		123,164.28
福建星网锐捷通讯股份有限公司	销售商品	26,635.39	
福建星网创智科技有限公司	销售商品	120,306.02	704,431.85
福建星网智慧科技有限公司	销售商品	20,159.29	39,947.23



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华映科技（集团）股份有限公司	销售商品	1,563,734.17	
德明通讯（上海）股份有限公司	销售商品		1,028,658.18

2. 关联租赁情况

公司融资租赁售后回租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的利息	上期确认的利息
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	机器设备	77,514,276.67	33,639,108.08

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	机器设备					4,734,094.53		475,793.03	1,274,414.02		
比亚迪股份有限公司及其附属企业	厂房、宿舍		2,363,413.56			15,139,614.31		321,602.97	321,602.97		14,704,806.39

3. 关联担保情况

公司作为被担保方

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
福建省电子信息（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2021年12月8日	2025年6月7日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	64,424,694.12	2021年12月31日	2024年12月31日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	108,059,645.83	2021年8月19日	2024年8月19日	是
福建省和格实业集团有限公司	394,927,288.75	2021年9月10日	2023年9月9日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	130,000,000.00	2021年9月29日	2024年9月29日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	500,000,000.00	2022年9月29日	2024年10月13日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,000,000,000.00	2022年9月23日	2025年9月22日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	400,000,000.00	2022年5月24日	2024年6月30日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	76,595,305.88	2022年1月5日	2025年1月5日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	90,000,000.00	2022年8月24日	2024年5月30日	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	384,712,189.40	2022年8月18日	2027年8月15日	是



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
福建省电子信息(集团)有限责任公司	164,578,000.00	2022年9月30日	2024年9月29日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	300,000,000.00	2022年10月28日	2027年10月28日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2022年10月21日	2024年10月21日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	100,000,000.00	2022年11月23日	2024年11月21日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	75,000,000.00	2023年3月16日	2026年3月16日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	100,000,000.00	2023年3月19日	2024年3月18日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	479,315,000.00	2023年4月10日	2028年4月11日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	150,000,000.00	2023年10月20日	2026年10月20日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	20,000,000.00	2024年10月28日	2025年4月28日	是
福建省电子信息(集团)有限责任公司	10,000,000.00	2024年10月29日	2025年4月29日	是
中方国际融资租赁(深圳)有限公司、 中方信息科技(深圳)有限公司、福建 省和信科工集团有限公司	24,000,000.00	2024年7月31日	2025年7月31日	是
中方国际融资租赁(深圳)有限公司、 中方信息科技(深圳)有限公司、福建 省和信科工集团有限公司	13,000,000.00	2024年9月13日	2025年9月13日	是
中方国际融资租赁(深圳)有限公司、 中方信息科技(深圳)有限公司、福建 省和信科工集团有限公司	3,000,000.00	2024年9月25日	2025年9月25日	是

注：2024年12月31日法院裁定公司重整计划执行完毕，故上述担保提前履行完毕。

其中：接受关联方提供担保服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省电子信息(集团)有限责任公司	担保费	28,267,306.36	27,619,302.43
福建省和格实业集团有限公司	担保费	4,271,673.31	1,555,381.49

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
福建省电子信息(集团)有限责 任公司	1,053,352,665.00	2023年2月24日	2023年8月24日	
福建省电子信息(集团)有限责 任公司	130,000,000.00	2023年4月7日	2023年5月7日	
福建省电子信息(集团)有限责 任公司	100,000,000.00	2023年4月11日	2023年5月11日	
福建省电子信息(集团)有限责 任公司	100,000,000.00	2023年4月12日	2023年5月12日	
福建省电子信息(集团)有限责 任公司	100,000,000.00	2023年4月13日	2023年5月13日	
福建省电子信息(集团)有限责 任公司	70,000,000.00	2023年4月23日	2023年5月23日	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	19,235,609.47	2023年5月17日	2023年6月17日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,847,517.00	2023年5月19日	2023年6月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	29,215,200.00	2023年6月30日	2023年7月30日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	6,119,047.76	2023年6月30日	2023年7月30日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,680,952.24	2023年7月5日	2023年8月5日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,470,000.00	2023年7月11日	2023年8月11日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,310,000.00	2023年7月28日	2023年8月28日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	19,235,609.47	2023年8月15日	2023年9月15日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,892,325.87	2023年8月18日	2023年9月18日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,500,000.00	2023年9月18日	2024年3月18日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,500,000.00	2023年9月18日	2023年10月18日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,214,138.89	2023年9月19日	2023年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,516,208.31	2023年9月20日	2023年10月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	593,582.24	2023年10月11日	2024年4月11日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	27,000,000.00	2023年10月13日	2024年4月13日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	144,220,000.00	2023年10月20日	2024年4月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,300,000.00	2023年10月27日	2024年4月27日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	33,000,000.00	2023年10月31日	2024年4月30日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,200,302.78	2023年11月22日	2024年5月22日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,026,812.50	2023年11月29日	2024年5月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000.00	2023年11月30日	2024年5月30日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	21,000,000.00	2023年12月6日	2024年6月6日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,030,217.40	2023年12月12日	2024年6月12日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,000,000.00	2023年12月15日	2024年6月15日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	11,084,401.03	2023年12月20日	2024年6月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,161,262.50	2023年12月20日	2024年6月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	4,101,025.00	2023年12月21日	2024年6月21日	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	6,119,047.76	2023年12月29日	2024年6月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,680,952.24	2024年1月5日	2024年7月5日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,196,500.00	2024年1月11日	2024年7月11日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,818,941.67	2024年1月20日	2024年7月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,310,000.00	2024年1月29日	2024年7月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	47,075,000.00	2024年2月1日	2024年8月1日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	142,208,867.50	2024年2月2日	2024年8月2日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2024年2月27日	2024年8月27日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2024年2月28日	2024年8月28日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	101,698,888.89	2024年2月29日	2024年8月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,110,000.00	2024年2月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	19,137,891.53	2024年2月8日	2024年8月8日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	21,242,372.59	2024年2月19日	2024年8月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,818,941.67	2024年2月20日	2024年8月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,968,103.50	2024年2月27日	2024年8月27日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	912,535.76	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	369,006.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	70,068.40	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	740,522.00	2024年3月12日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	353,192.00	2024年3月13日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,073,968.14	2024年3月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,000,000.00	2024年3月14日	2024年9月14日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,206,555.56	2024年3月15日	2024年9月15日	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,500,000.00	2024年3月15日	2024年9月15日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,832,352.76	2024年3月20日	2024年9月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	96,662,055.09	2024年3月29日	2024年9月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,008,888.89	2024年3月29日	2024年9月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,000,000.00	2024年3月29日	2024年9月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	439,937.36	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	17,261.39	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	39,077.54	2024年3月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	17,218.34	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	460,830.66	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	17,920.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	30,116.60	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	81,046.80	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	124,560.14	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	79,928.00	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	93,403.43	2024年3月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	63,996.54	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	6,732,159.82	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	4,038,424.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	633,006.10	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,947,073.41	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,849.04	2024年3月8日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,887.60	2024年3月8日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,938.00	2024年3月11日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,168.12	2024年3月12日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	11,396.00	2024年3月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,811,525.62	2024年3月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	65,075.96	2024年3月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	8,208,054.26	2024年3月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,596,415.64	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	418,005.55	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,420.66	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	792,001.50	2024年3月4日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	382,400.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	78,191.83	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	823,212.73	2024年3月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	316,668.08	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,359,950.12	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	957,900.00	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	800,259.49	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,605,878.80	2024年3月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	630,875.09	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	303,707.62	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	71,500.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	217,164.30	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	103.14	2024年3月12日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	682,640.83	2024年3月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	102,623.50	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,318.74	2024年3月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	11,395.61	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	577,498.09	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	185,020.80	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	45,744.00	2024年3月18日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	56,350.00	2024年3月21日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	20,464.00	2024年3月25日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	26,578.45	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	104,706.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,271,891.82	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,078,361.20	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,372,951.89	2024年3月21日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	955,321.29	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	787,994.40	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	76,632.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	93,377.00	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,879,764.10	2024年3月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	367,961.95	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	623,950.00	2024年3月5日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	781,631.04	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	237,666.70	2024年3月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,129,006.81	2024年3月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	386,280.12	2024年3月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	557,234.97	2024年4月1日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,059,750.00	2024年4月11日	2024年10月11日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	12,000,000.00	2024年4月12日	2024年10月12日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,363,262.50	2024年4月18日	2024年10月18日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,000,000.00	2024年4月19日	2024年10月19日	



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	818,055.56	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	424,829.17	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	774,666.67	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	210,972.22	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	223,888.89	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	361,527.77	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	900,000.00	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	421,375.00	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	900,000.00	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	385,534.94	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	698,339.58	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	481,147.73	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	226,724.45	2024年4月19日	2024年10月19日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,122,213.20	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	73,284.40	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	219,583.20	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	658,342.16	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,586,092.99	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	57,614.70	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	906,274.76	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	83,985.00	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	227,500.00	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,938,702.85	2024年4月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	4,680.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	143,810.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	342,232.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	855,724.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	21,012.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	16,892.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	75,200.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	206,000.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	450.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,026.00	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	264,341.55	2024年4月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,310,000.00	2024年4月29日	2024年10月29日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,200,000.00	2024年4月30日	2024年10月30日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,001,000.00	2024年4月30日	2024年10月30日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	33,000,000.00	2024年4月30日	2024年10月30日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	130,466.10	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,600.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,698.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	329,636.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	197,760.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	20,188.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	859,099.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	700.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	126,466.10	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	70,400.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,640.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	280.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,698.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	345,752.55	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	21,688.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	16,480.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	140,450.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,400.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	6,400.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	136,767.98	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	54,340.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	107,300.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	202,291.30	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	78,280.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	467,266.37	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	214,662.58	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	8,894,929.66	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	170,921.55	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,158,476.86	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	804,673.03	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,449,562.84	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	13,400.71	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	4,637,538.60	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	17,218.34	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	413,796.18	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	618,608.51	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	61,481.49	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,005.68	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,516,707.35	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	416,471.56	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	298,688.78	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	81,547.50	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,216.99	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	957,706.34	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	360,153.17	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	387,274.62	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	58,316.05	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,587,979.18	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	83,985.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	41,743.21	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	898,688.26	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	242,429.20	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	32,500.00	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,112,447.16	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	636,031.50	2024年4月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,000,000.00	2024年5月14日	2024年11月14日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	990,787.56	2024年5月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,720,627.98	2024年5月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,036,326.26	2024年5月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	235,028.11	2024年5月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	37,683.20	2024年5月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	8,594,666.68	2024年5月20日	2024年11月20日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,000,000.00	2024年5月22日	2024年11月22日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,307,343.94	2024年5月22日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	887,986.27	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	19,137,891.53	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	409,969.82	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	326,724.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	9,189,088.02	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,707,446.98	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	865,144.10	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	151,678.77	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	62,727.49	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	20,600.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,975,884.41	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,656.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	796,507.36	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	65,920.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,436,945.15	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	398,396.67	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	130,192.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	375,497.82	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	138,210.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	12,641.57	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,216.99	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	280.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	843,826.97	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	246,498.15	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	17,322.24	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,120.00	2024年5月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000.00	2024年5月31日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	448,611.11	2024年6月6日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,929,505.56	2024年6月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,019,408.32	2024年6月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,182,694.80	2024年6月18日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	8,994,137.05	2024年6月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,000,000.00	2024年6月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,275,063.13	2024年6月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,923,000.00	2024年7月11日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	763,074.00	2024年7月11日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,958,166.67	2024年7月19日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,171,666.67	2024年7月19日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	204,166.67	2024年7月19日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,735,370.99	2024年7月19日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,216,245.83	2024年7月19日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,000,000.00	2024年7月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	123,170,761.47	2024年8月9日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	102,250,000.00	2024年8月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,023,438.90	2024年8月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,210,722.23	2024年8月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	210,972.22	2024年8月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,565,022.25	2024年8月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	301,377,775.52	2024年8月28日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	4,310,000.00	2024年8月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	20,000,000.00	2024年8月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,589,681.77	2024年9月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,500,000.00	2024年9月14日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	283,000.00	2024年9月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	30,147,000.00	2024年9月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	9,123,475.01	2024年9月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,210,722.23	2024年9月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,845,035.76	2024年9月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2,691,376.18	2024年9月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	60,000,000.00	2024年9月26日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	209,278,666.66	2024年9月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,000,000.00	2024年9月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	52,549,000.00	2024年9月29日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,733,052.00	2024年9月30日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,786,250.00	2024年10月11日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	28,114,000.00	2024年10月11日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	63,193,533.34	2024年10月12日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,434,563.28	2024年10月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,957,263.90	2024年10月18日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
福建省电子信息（集团）有限责任公司	791,666.67	2024年10月18日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	402.77	2024年10月18日	2024年10月21日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	3,000,000.00	2024年10月18日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,048,910.83	2024年10月18日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	33,000,000.00	2024年10月21日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	60,000,000.00	2024年11月13日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	55,000,000.00	2024年11月13日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	55,000,000.00	2024年11月13日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	65,449,763.89	2024年11月13日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,402,437.95	2024年11月15日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	462,347.22	2024年11月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	818,055.56	2024年11月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	736,680.56	2024年11月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	424,355.56	2024年11月20日	2024年11月22日	因2024年11月22日法院裁定受理公司重整，故该笔借款提前到期。

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省电子信息（集团）有限责任公司	借款利息	177,369,777.30	94,199,661.60
福州瑞华印制线路板有限公司	借款利息	4,504,742.19	6,325,284.87
福建省和信科工集团有限公司	借款利息	20,979,255.46	720,620.34
中方信息科技（深圳）有限公司	利息费用	11,314,210.25	



6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,760,514.13	6,437,222.41
合计	4,760,514.13	6,437,222.41

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

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
应收账款：					
	比亚迪股份有限公司及其附属企业			50,402,867.48	42,284,078.14
	广东以诺通讯有限公司			13,139,989.49	7,912,542.03
	深圳市旗开电子有限公司			1,882,972.76	273,831.31
	福建星网锐捷通讯股份有限公司			112,977.91	112,977.91
	深圳市中诺通讯有限公司			2,679,943.56	2,679,943.56
	江西蓝沛泰和新材料有限公司			49,302,190.76	38,964,229.12
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司			256.91	203.04
	福建星网创智科技有限公司			476,000.00	69,222.30
	福建星网智慧科技有限公司			30,240.00	4,397.65
	华映科技(集团)股份有限公司	236,331.54	23,633.15		
	合力泰印度有限公司	1,157,202.51	347,160.75		
	合力泰(美国)有限公司	9,848.68	9,848.68		
	合力泰欧洲有限责任公司	12,395,041.21	7,437,024.73		
	合计	13,798,423.94	7,817,667.31	118,027,438.87	92,301,425.06
预付款项：					
	福建省和信科工集团有限公司	1,377.43			
	福建中电和信国际贸易有限公司	38,677.59			
	福建省联标国际发展有限公司				
	福建升腾资讯有			31,300.00	



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
	限公司				
	福建华佳彩有限公司			29,732.98	
	吉安市井开区合力泰科技有限公司	14,489.14			
	合计	54,544.16		61,032.98	
其他应收款:					
	苏州蓝沛光电科技有限公司	139,175.64	34,793.91	139,175.64	4,649.24
	比亚迪股份有限公司及其附属企业			6,889,055.40	230,132.81
	合力泰(香港)有限公司	148,358,895.21	37,089,723.80		
	合计	148,498,070.85	37,124,517.71	7,028,231.04	234,782.05
一年内到期的非流动资产:					
	中方国际融资租赁(深圳)有限公司			13,000,000.00	
长期应收款:					
	中方国际融资租赁(深圳)有限公司			2,500,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款:			
	比亚迪股份有限公司及其附属企业		547,098.79
	江西鸿钧生物识别制造有限公司		284,355.91
	苏州蓝沛光电科技有限公司	200,000.00	917,347.18
	无锡蓝沛新材料科技股份有限公司		1,489,147.58
	中方信息科技(深圳)有限公司	200,000.00	59,651,155.08
	广东以诺通讯有限公司	131,496.15	131,496.15
	深圳市旗开电子有限公司		3,586,241.97
	旗开电子(香港)有限公司	25,834.35	25,834.35
	江西蓝沛泰和新材料有限公司	748,514.99	17,509,881.72
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	160,000.00	1,705,603.16



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	福州瑞华印制线路板有限公司		45,919,899.87
	福建省和信科工集团有限公司	200,000.00	108,313,115.95
	福建中电和信国际贸易有限公司		28,992,076.83
	福建省信创科技有限公司	48,000.00	43,109.04
	福建省电子信息(集团)有限责任公司	0.00	
	合力泰(美国)有限公司	3,199,245.94	
	捷晖光学科技股份有限公司	3,892,439.77	
	合力泰印度有限公司	1,157,196.70	
	合计	9,962,727.90	269,116,363.58
合同负债、其他流动负债:			
	广东以诺通讯有限公司	-	67.42
	深圳市中诺通讯有限公司	-	491,187.94
	合力泰(美国)有限公司	179,710.00	
	合计	179,710.00	491,255.36
其他应付款:			
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	-	19,928,308.32
	福建省电子信息(集团)有限责任公司	200,000.00	2,150,466,291.92
	福建省和格实业集团有限公司	200,000.00	1,555,381.49
	山东合力泰化工有限公司	-	4,000.00
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	-	40,000.00
	中方国际融资租赁(深圳)有限公司	2,252,850.00	17,086,734.92
	福州瑞华印制线路板有限公司	200,000.00	2,472,481.12
	福建省电子信息应用技术研究院有限公司	-	206,886.80
	捷晖光学科技股份有限公司	1,440,381.08	
	万安合力泰科技有限公司	1,516.97	
	合力泰欧洲有限责任公司	1,437,758.00	
	合力泰(香港)有限公司	18,022,926.05	
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	40,000.00	
	江西鸿钧生物识别制造有限公司	200,000.00	
	深圳市旗开电子有限公司	200,000.00	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	深圳市中诺通讯有限公司	200,000.00	
	中方信息科技（深圳）有限公司	200,000.00	
	合计	24,595,432.10	2,191,760,084.57
长期应付款：			
	中方国际融资租赁（深圳）有限公司	6,120,474.00	75,264,292.05
一年内到期的非流动负债：			
	中方国际融资租赁（深圳）有限公司	-	498,266,814.34

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止2024年12月31日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未申报债权

2024年11月22日，福州中院裁定批准合力泰及子公司江西合力泰的重整计划。对于潜在未申报债权，将根据债权性质、账面记载金额、管理人初步调查金额预留偿债资源。前述未申报债权在本重整计划执行期间不得行使权利，但可以在重整计划执行完毕后按照重整计划规定的同类债权的调整和受偿方案进行调整和清偿。

债权已获法院裁定确认或者管理人审查确定的债权人未按照重整计划的规定领受偿债资源的，根据重整计划应向其分配的偿债资源由管理人依法予以提存。前述提存的偿债资源自法院裁定确认重整计划执行完毕之日起满三年，债权人仍不领取的，视为债权人放弃领受偿债资源的权利，合力泰不再负有清偿义务。

（2）未决诉讼

截至2024年12月31日，公司作为被告存在未决诉讼共127笔，涉案金额13,238.94万元，其中2,479.59万元的案件已于资产负债表日后作出生效判决，明确公司无需承担责任。母公司、江西合力泰的涉诉案件主要集中在公司经营过程中因资金周转问题导致的



货款未支付及票据款未兑付，目前除2,479.59万元的案件外，其余案件尚未取得生效文书。

2. 除上述事项外，公司无其他需披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 已进行重整清偿的重要诉讼仲裁案件情况

截至报告日，绝对金额超过人民币1,000万元的重大诉讼、仲裁案件进展情况如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
浙江浙银金融租赁股份有限公司	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	因融资租赁租金到期未付被原告提起诉讼	杭州市上城区人民法院	7,563.72	2024年10月11日执行立案，执行中法院已划扣存款2,551.43万元；剩余未履行金额已向合力泰股份、江西合力泰申报债权；债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配。
SANETELECTRONIC(HK)LIMITED 湘海电子	江西合力泰科技有限公司	因贷款逾期未付被原告提起诉讼	吉安市中级人民法院	3,286.20	2025年4月7日收到终结执行裁定书，已向江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
兴业银行股份有限公司南昌分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	南昌市中级人民法院	18,000.00	2024年11月5日收到终结本次执行程序的裁定书，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，已足额分配、领取偿债资源
福建华闽融资租赁有限公司	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	因融资租赁租金到期未付被原告提起诉讼	福州仲裁委员会	5,352.38	案件已中止执行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
厦门火炬集团供应链发展有限公司	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	因贷款逾期未付被原告提起诉讼	厦门市湖里区人民法院	2,236.34	各方已达成调解，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，已足额分配、领取偿债资源
重庆钽渝金融租赁股份有限公司	合力泰科技股份有限公司	因融资租赁租金到期未付被原告提起诉讼	成渝金融法院	18,141.12	案件执行中；已向合力泰股份申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
厦门火炬集团供应链发展有限公司	合力泰科技股份有限公司	因贷款逾期未付被原告提起诉讼	厦门市中级人民法院	38,652.14	各方已达成调解，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，已足额分配、领取偿债资源
芜湖长信科技股份有限公司	江西合力泰科技有限公司	因贷款逾期未付、商票到期拒付被原告提起诉讼	芜湖经济技术开发区人民法院	1,157.84	已出生效判决未履行完毕，已向江西合力泰申报债权，债权需待福州中院裁定确认，才能进入分配流程



原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
深圳市南极光电子科技股份有限公司	江西合力泰科技有限公司	因贷款逾期未付被原告提起诉讼	泰和县人民法院	1,665.49	生效判决确认合力泰股份无需承担连带责任；已出生效判决未履行完毕，已向江西合力泰申报债权，债权需待福州中院裁定确认，才能进入分配流程
东莞市鼎力自动化科技有限公司	江西合力泰科技有限公司	因贷款逾期未付被原告提起诉讼	福州市台江区人民法院	1,090.08	已出生效判决未履行完毕，已向江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
中国农业银行股份有限公司泰和县支行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	吉安市中级人民法院	49,219.81	案件已进入执行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，已足额分配、领取偿债资源
九江银行股份有限公司泰和支行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	泰和县人民法院	8,741.05	案件已进入执行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，已足额分配、领取偿债资源
中国工商银行股份有限公司泰和支行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	吉安市中级人民法院	34,309.02	2024年12月23日收到终结执行裁定书，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权；债权金额已确认，但尚未受领偿债资源
赣州银行股份有限公司庐陵支行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	吉安市中级人民法院	22,142.71	判决已生效但未履行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
兴业银行股份有限公司南昌分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	江西省南昌市中级人民法院	22,242.89	案件已进入执行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，已足额分配、领取偿债资源
中国银行股份有限公司泰和支行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	吉安市中级人民法院	23,775.09	案件已终结本次执行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
东莞市鼎力自动化科技有限公司	江西合力泰科技有限公司	买卖合同纠纷	福州市台江区人民法院	1,126.32	判决已生效且过履行期限了，已向江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
信达金融租赁有限公司	江西合力泰科技有限公司	融资租赁合同纠纷	北京金融法院	42,166.53	各方已达成调解，已向江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源申请由管理人保管
上饶银行股份有限公司吉安分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	吉州区人民法院	1,320.79	判决已生效但未履行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配



原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
上饶银行股份有限公司吉安分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	吉州区人民法院	2,521.57	判决已生效但未履行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
上饶银行股份有限公司吉安分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	吉州区人民法院	5,466.41	判决已生效但未履行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
高照国际有限公司	江西合力泰科技有限公司	买卖合同纠纷	泰和县人民法院	1,756.33	2025年2月19日收到执行终结裁定书，已向江西合力泰申报债权，债权需待福州中院裁定确认，才能进入分配流程
深圳市三利谱光电科技股份有限公司	江西合力泰科技有限公司	买卖合同纠纷	泰和县人民法院	2,670.70	双方已达成调解，已向江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
北京银行股份有限公司南昌朝阳新城支行	江西合力泰科技有限公司	金融借款合同纠纷	南昌市西湖区人民法院	5,156.77	调解书已履行完毕。但2025年2月12日北京银行向南昌市中级人民法院提起再审，再审案号(2025)赣01民申19号，再审已开庭，等待判决。
北京银行股份有限公司南昌朝阳新城支行	江西合力泰科技有限公司	金融借款合同纠纷	南昌市西湖区人民法院	5,138.61	2025年2月12日北京银行向南昌市中级人民法院提起再审，再审案号(2025)赣01民申18号，再审已开庭，等待判决。
深圳市兴利光学有限公司	江西合力泰科技有限公司	买卖合同纠纷	泰和县人民法院	1,039.45	25.3.26二审开庭，等待二审判决中，已向江西合力泰申报债权，但涉及诉讼，债权暂缓审核。
交通银行股份有限公司福建省分行	合力泰科技股份有限公司	实现担保物权案件	南昌高新技术产业开发区人民法院	14,814.83	案件执行阶段中，已向合力泰股份申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
招商银行股份有限公司福州分行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	福州市台江区人民法院	1,030.94	案件已终结本次执行，已向合力泰股份申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
交通银行股份有限公司吉安分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	保理合同纠纷	吉安市吉州区人民法院	1,005.00	案件执行中，已合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
交通银行股份有限公司吉安分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	保理合同纠纷	吉安市吉州区人民法院	1,003.99	案件已终结本次执行，已向合力泰股份、江西合力泰申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配
赣州银行股份有限公司信丰支行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	赣州市中级人民法院	14,444.78	执行中，已向合力泰股份申报债权，债权金额已确认，偿债资源等待流程完成后分配



原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
珠海农村商业银行股份有限公司吉大支行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	珠海国际仲裁院	1,700.20	执行终本,已向合力泰股份进行了债权申报,债权金额已确认,偿债资源等待流程完成后分配
交通银行股份有限公司珠海分行	合力泰科技股份有限公司	信用证纠纷	珠海市香洲区人民法院	6,342.50	案件已进入执行中,已向合力泰股份申报债权,债权金额已确认,偿债资源等待流程完成后分配
联想科技服务香港有限公司	合力泰科技股份有限公司	买卖合同纠纷	北京仲裁委员会	2,743.49	各方已达成和解,联想已向合力泰股份申报债权,目前债权暂缓确认
万安县投资开发有限公司	江西合力泰科技有限公司	租赁合同纠纷	江西省万安县人民法院	2,548.62	已出生效判决未履行,已向江西合力泰申报债权,债权需待福州中院裁定确认,才能进入分配流程
中国工商银行股份有限公司莆田涵江支行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	厦门仲裁委员会	29,230.44	案件已进入执行中,已向合力泰股份申报债权,债权金额已确认,偿债资源已申请由管理人保管
中国银行股份有限公司福州台江支行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	福州市台江区人民法院	18,979.20	案件已进入执行中,已向合力泰股份申报债权,债权金额已确认,偿债资源等待流程完成后分配
中国银行股份有限公司福州台江支行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	福州市中级人民法院	20,374.49	案件已进入执行中,已向合力泰股份申报债权,债权金额已确认,偿债资源等待流程完成后分配
中国农业银行股份有限公司福州鼓楼支行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	福州市中级人民法院	14,040.55	已出生效判决未履行,已向合力泰股份申报债权,债权金额已确认,偿债资源等待流程完成后分配
中国工商银行股份有限公司莆田涵江支行	合力泰科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	福建省莆田市中级人民法院	29,656.43	各方已达成调解,已向合力泰股份申报债权,债权金额已确认,偿债资源已申请由管理人保管

(二) 股权冻结情况

公司持有的子公司股权被冻结情况如下:

序号	项目	冻结股权数额或比例
1	江西合力泰科技有限公司	121,660 万元
2	江西通泰视显科技有限公司	1,000 万元
3	江西兴泰科技股份有限公司	94.03343%

(三) 向重整投资人和部分债权人完成过户转增股票

截至报告日,根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,管理人已将1,799,000,000股转增股票(占公司总股本的24.05%)由管理人证券账户(合



力泰科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户) 过户至全体重整投资人指定主体, 管理人已将952,400,587股转增股票(占公司总股本的21.50%)由管理人证券账户过户至部分债权人的证券账户。

1. 向重整投资人指定主体过户转增股票的情况

管理人已根据《合力泰科技股份有限公司重整计划》向全体重整投资人的指定持股主体划转转增股票, 转增前重整投资人各指定持股主体均未持有公司股票, 具体如下:

序号	重整投资人名称	指定持股主体名称	指定持股主体 受让股票数量 (股)	持股比例	锁定期 (月)
1	杭州聘风而来数字科技有限公司	杭州聘风而来控股合伙企业(有限合伙)	200,000,000	2.67%	24
		广州聘风吉富投资合伙企业(有限合伙)	175,000,000	2.34%	12
2	四川发展证券投资基金管理有限公司	四川发展证券投资基金管理有限公司-川发睿盈私募证券投资基金	225,000,000	3.01%	12
3	北京智路资产管理有限公司	北京智路资产管理有限公司-烟台海朝股权投资合伙企业(有限合伙)	370,000,000	4.95%	12
4	北京紫光私募基金管理有限公司	北京紫光私募基金管理有限公司-吉安市吉州区星火股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000	0.67%	12
5	天津启高昊源企业管理合伙企业(有限合伙)	天津启高昊源企业管理合伙企业(有限合伙)	61,300,000	0.82%	12
6	广州铠瑞投资合伙企业(有限合伙)	深圳市招平智算一号投资中心(有限合伙)	74,100,000	0.99%	12
7	北京丰汇投资管理有限公司	丰汇精选十期私募证券投资基金	130,000,000	1.74%	12
8	湖州易股共赢企业管理合伙企业(有限合伙)	湖州易股鼎盛企业管理合伙企业(有限合伙)	74,074,074	0.99%	12
9	北京大有瑞晟企业管理中心(有限合伙)	北京大有瑞晟企业管理中心(有限合伙)	60,000,000	0.80%	12
10	萍乡金伍纾困企业管理中心(有限合伙)	萍乡金伍纾困企业管理中心(有限合伙)	60,000,000	0.80%	12
11	信风投资管理有限公司	天津信泰福石股权投资合伙企业(有限合伙)	58,823,500	0.79%	12
12	深圳市招平领航二号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市招平领航二号投资合伙企业(有限合伙)	57,692,307	0.77%	12
13	共青城兴途特殊机遇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	沈阳兴途股权投资基金管理有限公司-共青城兴途特殊机遇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	55,000,000	0.74%	12
14	广州资产管理有限公司	广州粤纳投资咨询合伙企业(有限合伙)	51,856,274	0.69%	12
15	滁州兴邦聚合彩纤有限公司	滁州兴邦聚合彩纤有限公司	50,000,000	0.67%	12
16	青岛兴津投资合伙企业(有限合伙)	青岛兴津投资合伙企业(有限合伙)	30,769,230	0.41%	12
17	北京银河吉富企业管理中心(有限合伙)	深圳市吉富启瑞投资合伙企业(有限合伙)-吉富启瑞天泽8号私募证券投资基金	15,384,615	0.21%	12



2. 向部分债权人过户转增股票的情况

管理人根据《合力泰科技股份有限公司重整计划》陆续向各债权人划转转增股票，以合力泰转增股票抵偿其对应债务，目前已完成第一批划转，后续还将陆续执行向各债权人过户转增股票以抵偿债务。

序号	债权人名称	本次转增股票数量(股)	受让后股票数量(股)	持股比例
1	福建省电子信息(集团)有限责任公司	491,656,651	1,150,003,283	15.37%
2	福建省冶金(控股)有限责任公司	153,846,154	153,846,154	2.06%
3	中国农业银行股份有限公司江西省分行	78,753,267	78,753,267	1.05%
4	兴业银行股份有限公司南昌分行	71,632,723	71,632,723	0.96%
5	厦门火炬集团供应链发展有限公司	68,565,984	68,565,984	0.92%
6	江西银行股份有限公司吉安庐陵支行	24,359,423	24,359,423	0.33%
7	福建国脉集团有限公司	20,058,462	20,058,462	0.27%
8	齐商银行股份有限公司	17,412,137	17,412,137	0.23%
9	九江银行股份有限公司泰和支行	15,872,284	15,872,284	0.21%
10	中国民生银行股份有限公司福州分行	7,320,188	7,320,188	0.10%
11	福建海西金融租赁有限责任公司	2,628,941	2,628,941	0.03%

(四) 除上述事项外，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司在编制2024年度财务报表过程中，发现以前年度存在会计差错。公司现对这些前期会计差错进行更正。

公司采用追溯重述法对前期会计差错事项进行更正处理，追溯调整了比较期间合并报表项目，其中会计差错更正累积影响2023年年初未分配利润计-576,285,098.89元、累积影响2023年年初少数股东权益计-1,011,133,558.61元。



1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间合并报表项目名称	累积影响数
部分营业收入、应收账款、存货跌价准备、长期资产减值准备、金融负债确认等会计处理不够准确等	董事会审批	应收账款	-399,779.16
		长期股权投资	-7,339,139.33
		长期应付款	1,071,932,244.75
		未分配利润	-675,167,333.30
		少数股东权益	-404,503,829.94
		管理费用	-19,194,452.37
		财务费用	82,983,061.19
		投资收益	640,818.14
		信用减值损失	474,301,260.20
		资产减值损失	-75,390,433.91
		所得税费用	-142,769,258.65
		少数股东损益	577,414,528.67

公司在编制2024年度财务报表过程中，发现以前年度存在会计差错，公司根据自查结果进行差错更正。公司于近日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查。截至本报告日，该立案调查尚未有结论性意见或决定。公司自查结果与证券监管部门对公司检查结果可能存在不完全一致的情况，存在对前期差错进行修正的可能性。

（二）债务重组

1. 债务重组情况

项目	债务重组方式	原重组债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额
公司及子公司江西合力泰重整	以现金、资本公积转增股票及信托计划受益权份额相结合的方式清偿债权	12,360,407,916.19	4,803,262,607.07	2,563,982,708.00
合计	--	12,360,407,916.19	4,803,262,607.07	2,563,982,708.00



2. 债务重组的主要内容

(1) 公司及江西合力泰重整

①重整的基本情况

2024年2月4日，公司收到申请人福建华闽的《告知函》，福建华闽以公司不能清偿到期债务并且资产不足以清偿全部债务，但仍具备重整价值，且具备与主要债权人开展自主谈判的能力为由，已向福州中院提交申请对公司进行重整及预重整的材料。

2024年3月1日，公司收到福州中院作出的《通知书》（2024）闽01破申33号，福州中院决定对公司启动预重整工作，并指定合力泰科技股份有限公司清算组（以下简称“合力泰清算组”）担任公司预重整临时管理人，组织开展预重整工作。

2024年11月20日，子公司江西合力泰收到福州中院通知，申请人福建华闽以江西合力泰不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向福州中院申请对江西合力泰进行重整。

2024年11月22日，公司及子公司江西合力泰分别收到福州中院（2024）闽01破申33号、（2024）闽01破申241号《民事裁定书》及《决定书》，裁定受理福建华闽对合力泰及江西合力泰的重整申请，并指定合力泰清算组担任公司及江西合力泰的管理人。

2024年12月23日，公司及子公司江西合力泰第一次债权人会议分别表决通过了《合力泰科技股份有限公司重整计划》、《江西合力泰科技有限公司重整计划》。

2024年12月23日，公司及子公司江西合力泰分别收到福州中院送达的（2024）闽01破25号、（2024）闽01破24号《民事裁定书》，法院裁定批准了《合力泰科技股份有限公司重整计划》和《江西合力泰科技有限公司重整计划》，并终止公司及江西合力泰重整程序。

2024年12月31日，福州中院作出（2024）闽01破25号之一、（2024）闽01破24号之一《民事裁定书》，法院裁定确认公司及江西合力泰的重整计划执行完毕，并终结公司及江西合力泰的重整程序。

②出资人权益调整方案

根据《合力泰科技股份有限公司重整计划》之权益人出资调整方案，以公司现有总股本3,116,416,220股为基数，按每10股转增14股的比例实施资本公积金转增股本，共计



转增4,362,982,708股。转增股票不向原股东进行分配，其中：1、1,799,000,000股用于引入重整投资人，并由重整投资人按照平均1.064元/股的价格有条件受让，重整投资人共支付转增股票受让对价19.15亿元。重整投资人支付的股票受让对价用于支付公司及江西合力泰重整费用、共益债务、清偿部分债务及补充公司流动资金；2、2,563,982,708股用于通过以股抵债方式抵偿公司和江西合力泰的债务。包括：（1）1,940,982,708股用于抵偿公司和江西合力泰在预重整及重整期间依法申报、或虽未申报但在公司、江西合力泰财务账册中有记载的债务。（2）623,000,000股作为预留偿债资源，用于妥善处理公司历史遗留问题产生的相关债务，该部分股票若最终未使用将予以注销。

③债权清偿方案

根据《合力泰科技股份有限公司重整计划》和《江西合力泰科技有限公司重整计划》，债权清偿方案主要如下：

A、建设工程价款优先受偿权

建设工程价款优先受偿权在建设工程评估价值范围内享有优先受偿权。根据评估机构的评估结果，建设工程价款优先受偿权债权人在建设工程评估价值范围内的债权金额列入有财产担保债权组；其余债权转为普通债权列入普通债权组，按照普通债权组的债权受偿方案获得清偿。

B、有财产担保债权

a. 有财产担保债权在担保财产的评估价值范围内优先受偿，其中：

有财产担保债权对应的担保财产合力泰、江西合力泰决定予以保留的，则就担保财产评估价值范围内的债权，由合力泰、江西合力泰在本重整计划获得法院裁定批准后以现金方式予以留债分期清偿：

留债期限：5年；在本重整计划下，2025年为第1年，2026年为第2年，2027年为第3年，2028年为第4年，2029年为第5年。

留债利率：留债利率按本重整计划提交法院及债权人会议前最近一期全国银行间同业拆借中心公布的五年期以上贷款市场报价利率（LPR）确定，利息自本重整计划获法院裁定批准之日起计算，利息计算基数为每年未偿付留债本金金额。



还款方式：每年年度的最后一个月的20日为结息日，结息日次日为付息日，首个付息日为2025年12月21日。本金按前低后高的原则，从第3年即2027年开始清偿，2027、2028年、2029年分别按照留债本金的10%、20%、70%进行清偿，首个还本日为2027年12月21日。

担保方式：留债期间原有的财产担保关系不发生变化，在合力泰、江西合力泰履行完毕上述有财产担保债权清偿义务后，有财产担保债权人应当解除以担保财产设定的抵押手续，并不再就担保财产享有优先受偿权。

有财产担保债权按上述评估价值留债分期清偿后，未能受偿的部分将按照普通债权受偿方案获得清偿。

b. 有财产担保债权对应的担保财产合力泰、江西合力泰决定不予保留的，则担保财产由本重整计划项下的信托计划予以处置，相应有财产担保债权以担保财产处置所得款项优先受偿，未能受偿的部分将按照普通债权受偿方案获得清偿。处置完成前，原有的财产担保关系不发生变化。

c. 融资租赁债权人对融资租赁物享有所有权，在法院裁定批准本重整计划之日起3日内，融资租赁债权人可向管理人提交并送达行使取回权申请书，行使取回权；若在上述期限内融资租赁债权人未主张行使取回权的，则视为融资租赁债权人不行使取回权并委托管理人处置相应融资租赁物，融资租赁物处置方式：（1）针对融资租赁物江西合力泰决定不予保留的，管理人将按照法律规定以网络公开拍卖方式处置融资租赁物。该融资租赁物的变现价款将支付给融资租赁债权人，融资租赁债权人债权扣除变现价款后的剩余部分按照普通债权受偿方式予以清偿。（2）针对融资租赁物江西合力泰决定予以保留的，管理人将向融资租赁债权人送达融资租赁物回购通知书，若融资租赁债权人在送达之日起3日内未书面提出异议则视为同意回购，由债务人按融资租赁物的评估价值参照有财产担保债权留债分期清偿的条件向融资租赁债权人进行回购，在回购款支付完毕之后融资租赁物所有权由债务人享有；融资租赁债权人债权在扣除评估价值之外的剩余部分按照普通债权受偿方式予以清偿。



d. 为使上市公司重整后经营性资产具有完整性，针对合力泰、江西合力泰作为主债务人或连带债务人并由合力泰除江西合力泰以外的全资下属企业财产提供抵质押担保或融资租赁的债权，若该担保财产或融资租赁物予以保留的，将参照有财产担保债权受偿方式在担保财产或融资租赁物财产评估价值范围内由合力泰、江西合力泰以留债分期清偿。

C、职工债权和税款债权

职工债权和税款债权不作调整，将由合力泰、江西合力泰在重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。

D、普通债权

a. 普通债权以合力泰转增股票清偿，每100元普通债权可获得16.66666667股转增股票，抵债价格6元/股，若股数出现小数位，则去掉拟分配股票数小数点右侧的数字，并在个位数上加“1”。

b. 为进一步提高债权人的现金受偿率，本重整计划项下的信托受益权份额将向合力泰和江西合力泰的普通债权人进行分配。

c. 江西合力泰存在大量基于经营合作关系产生的债权人，为降低受领偿债股票和信托受益权份额后的处置成本，江西合力泰将对每家债权人债权20万元以下部分在重整计划执行期间依法以现金方式一次性清偿。债权人的债权获现金清偿部分不再分配偿债股票和信托受益权份额。

d. 为使得合力泰可以集中偿债资源清偿外部债权，在合力泰此次重整过程中，合力泰合并报表范围内各级子公司对合力泰及江西合力泰所享有的关联债权劣后于外部债权，在本次重整过程中不安排清偿。

e. 债权人就基于同一法律事实形成的债权向合力泰、江西合力泰均主张权利的，在上述其中一个债务人的重整程序中获得清偿后，其他债务人将不再承担清偿责任。

E、劣后债权

劣后债权不占用本次重整偿债资源，在本次重整过程中不安排清偿。

F、预计债权

a. 暂缓确定债权：已向管理人申报，但因涉及未决诉讼等原因而尚未经管理人审查



确定的债权，在债权经福州中院裁定确认或者管理人审查确定后，按照重整计划中规定的同类债权的调整和受偿方案进行调整和清偿。

b. 未申报债权：未在重整计划执行完毕之前申报但仍受法律保护的债权，将根据债权性质、账面记载金额、管理人初步调查金额预留偿债资源。前述未申报债权在本重整计划执行期间不得行使权利，但可以在重整计划执行完毕后按照重整计划规定的同类债权的调整和受偿方案进行调整和清偿。

G、其他

债权人与合力泰、江西合力泰另行达成清偿协议且不损害其他债权人利益的，可视为债权人已按照重整计划的规定获得清偿。

合力泰、江西合力泰为其他主体提供担保的，在按照本重整计划承担担保责任后有权向主债务人追偿。

④资产剥离与信托方案

为优化合力泰资产结构，提高合力泰重整后的盈利能力，并通过时间换空间，以资产管理与运营实现资产价值最大化，进一步提高债权清偿率，合力泰及/或江西合力泰设立平台公司承接全部拟剥离资产，并将作为信托计划委托人以所持平台公司全部股权、债权作为信托财产，通过信托公司设立信托计划，取得信托受益权，并以信托受益权份额向债权人分配。

(2) 重整计划执行情况

截至2024年12月24日，公司管理人账户已收到全体重整投资人按照已签署《预重整投资协议》及《重整投资协议》约定需支付的全部重整投资款计1,914,800,000.00元。

截至2024年12月24日，公司、江西合力泰已与国民信托有限公司签署《国民信托●凤凰16号合力泰重整服务信托计划信托合同》（以下简称“信托计划”）。

截至2024年12月30日，公司执行重整计划转增的股票4,362,982,708股股份已全部转增完毕，全部登记至公司管理人开立的合力泰科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户。



截至2024年12月31日，公司、江西合力泰已分别与国民信托（代信托计划）签署股权、债权转让协议，将持有的平台公司股权、债权全部转让与信托计划。

（3）重组收益情况

2024年12月30日，合力泰及江西合力泰分别向管理人提交了《合力泰科技股份有限公司关于重整计划执行情况的报告》、《江西合力泰科技有限公司关于重整计划执行情况的报告》（以下统称“执行报告”）。同日，管理人向福州中院提交了《关于合力泰科技股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》、《关于江西合力泰科技有限公司重整计划执行情况的监督报告》，报告管理人监督合力泰、江西合力泰执行重整计划的有关情况并申请本院裁定确认合力泰、江西合力泰重整计划执行完毕。2024年12月31日，福州中院作出（2024）闽01破25号之一、（2024）闽01破24号之一《民事裁定书》，裁定确认公司及江西合力泰的重整计划执行完毕，并终结公司及江西合力泰的重整程序。

根据《合力泰科技股份有限公司重整计划》和《江西合力泰科技有限公司重整计划》，资本公积转增股本增加股份4,362,982,708股，其中2,563,982,708股用于通过以股抵债方式抵偿公司和江西合力泰的债务，产生重组收益4,803,262,607.07元。

（三）立案调查事项

公司于近日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查。截止本报告日，该立案调查尚未有结论性意见或决定。

十六、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,891,290,570.05	8,464,025,690.00
合计	4,891,290,570.05	8,464,025,690.00



1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,254,697,016.60	8,464,031,771.66
1-2年(含2年)	2,636,602,485.83	
2-3年(含3年)		
3年以上		
小计	4,891,299,502.43	8,464,031,771.66
减:坏账准备	8,932.38	6,081.66
合计	4,891,290,570.05	8,464,025,690.00

(2) 按款项性质分类情况

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
并表关联方	4,891,120,854.77		4,891,120,854.77
备用金	30,000.00	1,500.00	28,500.00
代扣代缴款	66,661.53	3,333.08	63,328.45
其他款项	81,986.13	4,099.30	77,886.83
合计	4,891,299,502.43	8,932.38	4,891,290,570.05

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
并表关联方	8,463,849,716.24		8,463,849,716.24
备用金			
代扣代缴款	182,055.42	6,081.66	175,973.76
其他款项			
合计	8,464,031,771.66	6,081.66	8,464,025,690.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,891,299,502.43	100.00	8,932.38	0.00	4,891,290,570.05
其中:					
并表关联方	4,891,120,854.77	99.97			4,891,120,854.77
备用金	30,000.00	0.01	1,500.00	5.00	28,500.00
代扣代缴款	66,661.53	0.01	3,333.08	5.00	63,328.45
其他款项	81,986.13	0.01	4,099.30	5.00	77,886.83
合计	4,891,299,502.43	100.00	8,932.38	0.00	4,891,290,570.05

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,464,031,771.66	100.00	6,081.66	0.00%	8,464,025,690.00
其中:					
并表关联方	8,463,849,716.24	99.99			8,463,849,716.24
备用金					
代扣代缴款	182,055.42	0.01	6,081.66	3.34	175,973.76
其他款项					
合计	8,464,031,771.66	100.00	6,081.66	0.00	8,464,025,690.00

本期无按单项计提坏账准备重要的其他应收款:

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
并表关联方	4,891,120,854.77		
备用金	30,000.00	1,500.00	5.00
代扣代缴款	66,661.53	3,333.08	5.00
其他款项	81,986.13	4,099.30	5.00



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,891,299,502.43	8,932.38	--

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	6,081.66			6,081.66
2024年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,850.72		1,185,409,193.11	1,185,412,043.83
本期转回				
合并减少				
本期核销			1,185,409,193.11	1,185,409,193.11
其他减少				
2024年12月31日余额	8,932.38			8,932.38

(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：

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	其他减少	合并减少	
按单项计提							
按组合计提	6,081.66	1,185,412,043.83		1,185,409,193.11			8,932.38
合计	6,081.66	1,185,412,043.83		1,185,409,193.11			8,932.38

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的并表关联方担保损失	1,185,409,193.11

注：母公司本期核销的其他应收款全部为应收子公司江西合力泰科技有限公司的款项



(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
其他应收客户 A	并表关联方	4,835,383,368.55	2 年以内	98.83	
其他应收客户 B	并表关联方	55,737,486.22	1 年以内	1.14	
其他应收客户 C	其他款项	81,986.13	1 年以内	0.01	4,099.30
其他应收客户 D	保证金及押金	66,661.53	1 年以内	0.01	3,333.08
其他应收客户 E	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	0.01	1,500.00
合计	--	4,891,299,502.43	--	100.00	8,932.38

(二) 长期股权投资

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	6,978,156,422.16	6,965,856,422.16	12,300,000.00	12,217,194,247.98	1,338,426,304.07	10,878,767,943.91
合计	6,978,156,422.16	6,965,856,422.16	12,300,000.00	12,217,194,247.98	1,338,426,304.07	10,878,767,943.91

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东合力泰电子科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00		
江西合力泰科技有限公司	6,965,856,422.16				6,965,856,422.16	6,965,856,422.16	6,965,856,422.16	
深圳市合力泰光电有限公司	2,799,999,991.75					2,799,999,991.75		
深圳业际光电有限公司	959,999,940.87	959,999,940.87						



被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合力泰(香港)有限公司	611,530.00					611,530.00		
珠海晨新科技有限公司	378,426,363.20	378,426,363.20						
深圳前海通泰视显科技有限公司	12,300,000.00					12,300,000.00		
福建合力泰科技有限公司	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00		
福州高新区益之信科技有限公司	-		9,990.00			9,990.00		
合计	12,217,194,247.98	1,338,426,304.07	9,990.00		6,965,856,422.16	3,900,621,511.75	6,978,156,422.16	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			284,370.73	16,388.01
合计			284,370.73	16,388.01

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		29,215,200.00
合计		29,215,200.00



十七、补充资料

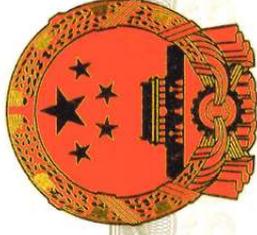
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,916,086.71	
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）	36,292,157.58	
债务重组损益	4,803,262,607.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-918,081,604.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-88,420,589.73	
减：所得税影响额	-4,274,637.19	
少数股东权益影响额(税后)	1,153,522.62	
合计	3,820,257,598.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	-23.62%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.78%	-0.31	-0.31





营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	童益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

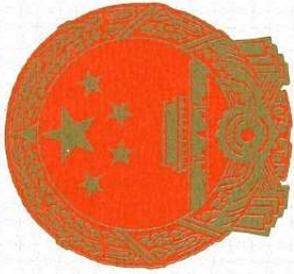


仅供出具审计报告使用

经营范围
审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：童益恭
 主任会计师：
 经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：35010001
 批准执业文号：闽财会(2013)46号
 批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0014303

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名 Full name 江叶瑜
 性 别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1972-07-10
 工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 350429197207100014



江叶瑜 350100010044

证书编号:
 No. of Certificate 350100010044

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 1996 年 /y 08 月 /m 13 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



验证证书真实有效
 姓名:江叶瑜
 注册编号:350100010044

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 李卓良
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-12-04
 Date of birth
 工作单位 福建华兴会计师事务所(特
 Working unit
 殊普通合伙)
 身份证号码 350622197312040013
 Identity card No.



李卓良 350100010026

证书编号:
 No. of Certificate 350100010026

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 1998 /y 08 /m 25 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.




验证证书真实有效
 姓名:李卓良
 注册编号:350100010026

年 /y 月 /m 日 /d