

合力泰科技股份有限公司

董事会关于 2023 年度非标准审计意见涉及事项影响 已消除的专项说明

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对合力泰科技股份有限公司（以下简称“合力泰”或“公司”）2024 年度财务报表进行审计并于 2025 年 4 月 28 日出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。公司董事会现就 2023 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响已消除说明如下：

一、2023 年度审计报告保留意见所涉及的内容

如 2023 年度审计报告中“形成保留意见的基础”段所述：合力泰公司连续亏损，截至 2023 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为-65.17 亿元，流动负债余额高于流动资产余额为 91.15 亿元，资产负债率升至 179.69%，存在大额受限资产以及逾期债务，因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，面临较大的经营风险和财务风险。2024 年 3 月 1 日，福建省福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”或“法院”）决定对合力泰公司启动预重整。截至财务报表批准报出日，合力泰公司尚未收到法院对重整事项的正式受理文书，合力泰公司是否能进入重整程序尚存在不确定性。

这些事项或情况表明存在可能导致对合力泰公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，且合力泰公司虽进入预重整阶段，但目前尚未提供各方认可的重整方案，后续重整方案尚需获得中国证监会的无异议函、债权人以及法院的认可。合力泰公司已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑惑的主要事项，并且正在积极筹措资金，但资金筹措计划存在重大不确定性，管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施。

二、2023 年度审计报告保留意见所涉及事项影响消除的情况

公司董事会、管理层高度重视 2023 年审计报告非标审计意见涉及事项，积极采取措施解决、消除与持续经营相关的重大不确定性的影响。

2024 年 2 月，公司被债权人向福州中院申请预重整。2024 年 3 月，公司收到福州中院作出的《通知书》（2024）闽 01 破申 33 号，批准公司进入预重整阶段。在公司预重整过程中，公司积极配合福州中院及重整管理人开展相关工作，组织债权申报及核实、

评估机构对公司有关资产进行了评估，全力推进公司预重整计划各项工作的执行，为进入重整奠定了坚实的基础。

福州中院于 2024 年 11 月 22 日作出“（2024）闽 01 破申 33 号、（2024）闽 01 破申 241 号”《民事裁定书》和《决定书》，裁定受理申请人对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”或“子公司”）的重整申请，并指定合力泰公司清算组担任公司及子公司的管理人。公司进入重整程序后，经公司相关债权人会议表决通过，福州中院于 2024 年 12 月 23 日作出了“（2024）闽 01 破 24 号、（2024）闽 01 破 25 号”《民事裁定书》，裁定批准了公司的重整计划，公司重整进入《重整计划》执行阶段。管理人、公司、重整投资人以及有关方积极推进公司重整计划的执行。

为保障公司重整成功，避免公司破产清算，管理人在福州中院的监督和指导下，严格遵照《企业破产法》的有关规定全面履行职责，一方面，公司经营管理团队在预重整和重整期间持续做好生产经营工作，维持公司运营及职工稳定，保障公司预重整及重整工作顺利推进；另一方面，全力以赴做好与预重整和重整相关的各项工作，包括债权申报受理与审查、职工债权调查、财产调查、重整投资人协商谈判、重整计划的论证和制作等。

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子公司江西合力泰的重整计划执行完毕，并终结公司及子公司的重整程序。

根据重整计划，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，转增后的股本为 7,479,398,928 股。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，引入增量资金 19.15 亿元并用于支付公司重整费用、共益债务、清偿部分债务及补充公司流动资金；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。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司、管理人与重整投资人签订了重整投资协议并收到了投资款；管理人已将股份提存至管理人指定的证券账户。通过重整程序，实施出资人权益调整、引进重整投资人、以股抵债等方式，优化公司的财务结构、逾期债务得到有效化解，资产负债率由年初 193.91%降低至 27.52%，公司的净资产大幅增长，2024 年末归

属于母公司股东净资产为 185,589.98 万元，公司资本结构得到显著改善，各项偿债类财务指标也随之改善，减少大额利息费用和违约金负担，公司的流动性得到明显提升。

基于以上所述，董事会认为公司重整计划的执行过程及结果的重大不确定性已经消除，重整计划执行完毕不存在实质性障碍。重整完成后，随着债务危机的化解以及重整投资人对公司业务发展的支持，公司将逐步恢复盈利能力，重回良性、稳健发展轨道。

在此基础上，公司拟采取以下经营发展规划进一步提升持续经营能力，包括：

（一）聚焦电子纸，把握行业机遇

1.电子价签持续做优做强，扩大市占率。以现有的电子纸显示模组业务为基础，横向上，布局新产品和新应用。纵向上，着力延长产业链、提升价值链，实现从模组到整机再到方案制造综合供应商的升级。

2.拓展非价签领域的电子纸应用，开拓新增长点。随着电子纸应用的拓展和多场景市场对电子纸技术的采纳，公司在稳固电子价签业务稳定增长的基础上，在智慧教育、智慧办公、商业显示和消费电子等各 IoT 领域开展电子纸解决方案一站式服务。

（二）通用显示模组业务规划

1.维护夯实存量业务。黑白液晶业务方面，公司生产技术成熟，处于领先梯队，与各领域龙头客户均有合作。未来将持续深耕 POS 市场、家电市场和水电气表市场，巩固并提升现有品牌客户的销售份额，同时积极推动意向海外客户的导入；工控业务方面，实施产能整合，降低管理成本；不断提升市场份额占比，加大中高端产品开发力度，拓展细分市场和海外客户；智能穿戴业务方面，不断加强智能穿戴产品研发、创造力，继续巩固与现有头部客户合作的优势，逐步扩大与现有客户及潜在客户的合作范围，增加穿戴产品销售规模；车载触控显示方面，在已有中小尺寸车载触控模组业务基础上，积极寻求面板厂商战略合作，积累供应链资源，探索布局中尺寸车载触控显示领域。

2.规划拓展增量业务。在维护原有客户的同时，公司将积极拓展新客户、新产品，一是以老客户为根基，深耕金融手持和智能家居行业，同时在车载、医疗和储能等方面拓展业务；二是向零售、工业、汽车、医疗、消费类应用等各个细分市场展示合力泰品牌、产品和技术，继续开发工控类的新客户；三是在原有穿戴手表市场基础上，继续开拓可穿戴市场；四是定期推动客户技术交流，扩大新技术领域合作，提前布局 and 规划附加值高的产品系列合作，实现弯道超车。

（三）打造全新盈利增长点

着眼深化新一代信息技术融合应用，拟通过 AI、大数据等新技术手段推进产业链延伸，加快设备更新、工艺升级、数字赋能、管理创新等，在高端化、智能化等方面实现更大突破。公司未来志在构筑新业务生态，切入 AI 生态应用场景，围绕电子纸扩展更多业务领域，在电子纸+消费电子、电子纸+物流、电子纸+无感支付等场景，提供 AI+IoT 双轮驱动的解决方案，提高产品在客户侧的使用体验和商业价值，增强公司竞争力。

（四）加大研发投入、加强团队建设，增强技术能力

公司将通过加强技术交流合作、投入基础技术及新材料研究、完善团队建设三个方面提升技术水平、为客户提供先进的显示模组制造解决方案。

1.技术交流合作方面，上市公司未来将增强客户端技术介入深度，加强与客户的技术互动，以技术服务提升客户黏性。同时完善技术决策机制，优化对重大技术方向及相关投资的决策流程。

2.基础技术研究方面，上市公司将加大研发投入，继续协同设备、材料供应商，利用数据积累及多种分析工具深度挖掘、分析改良各工厂、各制程的工艺能力，进一步提升各项基础技术能力指标，提升产品稳定性。

3.团队建设方面，上市公司将大力引进高水平、复合型技术人才，优化人才结构，形成层次合理、人员精干的技术研发队伍，全面增强自主研发创新能力。

（五）加强经营管理，实现降本增效

公司将围绕经营战略进行未来发展规划，加强绩效管理、提升生产效能、巩固和完善研发体系，开发优势品种；优化质保体系，确保产品质量；加强成本费用控制，细化目标责任考核；加大技改投入，完善工程项目管理；继续强化安全和环保管理、通过节能减排、技术改进有效降低生产成本；加速技术创新和研发成果转化；以全球市场为目标，加大客户覆盖，全面提高企业核心竞争力。

（六）优化治理结构，完善机制建设

在重整计划执行完毕后，公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断优化治理结构、加强内部控制，确保股东能够充分行使权利；确保董事会能够按照法律法规和公司章程的规定行使职权，作出科学、

迅速和谨慎的决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益。

三、董事会意见

通过前述“二”所述的情况，重整计划执行完毕后，公司资产负债率大幅降低，期末经审计的净资产由负数转正为正数，公司资产负债结构得到了根本性改善。重整后公司运营管理和生产经营持续向好，现金流情况较好，盈利能力及主营业务核心竞争力得到大幅提升。公司不存在影响持续经营的重大不利事项，公司持续经营能力不存在不确定性。本公司董事会认为公司 2023 年度审计报告非标意见涉及事项的影响已经消除。

合力泰科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日