



Grant Thornton
致同

合力泰科技股份有限公司
二〇二三年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24U4J7ZB19



目 录

审计报告	1-8
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-123



审计报告

致同审字（2024）第 351A017438 号

合力泰科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注二所述，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。

如财务报表附注十四所述，2024 年 3 月 1 日，福州中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。



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，为发表保留意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-13、29及附注五-7。

1、事项描述

截至2023年12月31日，合力泰公司存货账面余额739,114.66万元，存货跌价准备665,441.94万元，存货账面价值73,672.72万元。

合力泰公司管理层（以下简称“管理层”）在资产负债表日对存货账面价值进行跌价测试，按成本和可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的预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确认。由于合力泰公司存货金额重大、更新迭代速度快，且存货可变现净值的确认需要管理层作出重大会计估计与判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提主要实施了以下审计程序：

（1）了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取合力泰公司期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量是否准确，库龄较长及冷背残次的存货是否被识别；



(3) 获取合力泰公司存货库龄明细表，对存货库龄进行复核，并结合存货变动及监盘的状况，分析存货跌价准备计提是否合理；

(4) 获取合力泰公司存货跌价准备测试表，复核存货减值测试过程，评价管理层计算可变现净值时所涉及的销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等重要参数的合理性；

(5) 获取第三方评估机构评估报告，与管理层聘请的第三方评估机构进行沟通，了解其评估范围、评估思路和方法，评价管理层聘请的评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。

(二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三-20、29及附注五-18。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，合力泰公司商誉账面原值为 234,127.07 万元，已全额计提商誉减值准备。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。减值测试以包含商誉的相关资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层进行恰当的财务预测以确定未来现金流，并确定现金流折现所采用的折现率等关键参数。由于合力泰公司商誉金额重大且商誉减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试主要实施了以下审计程序：

(1) 了解和评价合力泰公司商誉减值测试相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 获取第三方评估机构评估报告，与管理层聘请的第三方评估机构进行沟通，了解其评估范围、评估思路和方法，评价管理层聘请的评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；



(3) 获取商誉减值测试相关资料及计算过程，利用注册会计师的估值专家工作，评估商誉减值测试所使用的折现率是否适当，执行可重新计算程序，并评价了注册会计师的估值专家的胜任能力、专业资质和独立性；

(4) 复核对商誉所属资产组的认定，以及商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

(5) 将预测时采用的关键假设与合力泰公司历史财务数据、预算发展趋势、行业走势等情况进行比较分析，评估合力泰公司商誉减值测试的假设及参数是否合理；

(6) 评估以前年度用于测算商誉减值的假设数据是否与实际情况接近，考虑合力泰公司的商誉减值测试评估过程是否存在偏见，并判断是否需要根据最新情况调整未来关键经营假设。

(三) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-24 及附注五-43。

1、事项描述

合力泰公司主要收入来源于电子元器件的制造与销售，在发出商品并转移了商品控制权时确认收入的实现。于 2023 年度，合力泰公司实现的营业收入为 463,041.86 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

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 了解与销售收入循环相关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键控制流程运行的有效性；

(2) 对业务系统和财务系统执行 IT 测试，了解和评估系统环境，评价信息系统内控设计及运行的有效性；



(3) 检查重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的单据，评价与收入确认相关的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

(4) 对销售收入和毛利率等变动的合理性执行分析程序；

(5) 对收入进行抽样测试，核对销售发票、销售合同及出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，检查收款记录，评价相关收入确认的真实性和准确性；

(6) 对主要客户及交易实施函证程序，并对未回函部分进行替代测试以判断销售收入的真实性；

(7) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性。

四、其他信息

合力泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括合力泰公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就合力泰公司消除持续经营重大不确定性的改进措施的可行性以及未来重整方案能否按计划实施获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该等事项相关的其他信息是否存在重大错报。



五、管理层和治理层对财务报表的责任

合力泰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，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。

治理层负责监督合力泰公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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的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。



Grant Thornton

致同

(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



中国·北京

二〇二四年四月二十九日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	706,489,493.79	13,584,379.70	2,346,275,312.17	140,477,262.59
交易性金融资产					
应收票据	五、2	3,548,043.75		36,487,228.44	
应收账款	五、3	696,119,973.03		3,133,077,303.70	
应收款项融资	五、4	1,470,548.16		85,548,773.39	
预付款项	五、5	63,956,919.87	8,700,012.89	109,258,431.33	8,825.15
其他应收款	五、6	44,203,935.30	8,464,025,690.00	44,520,475.87	8,027,198,607.62
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	736,727,201.61		5,336,861,172.62	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	23,100,000.00		9,600,000.00	
其他流动资产	五、9	909,211,929.08	5,173,378.56	1,679,609,773.01	5,559,952.12
流动资产合计		3,184,828,044.59	8,491,483,461.15	12,781,238,470.53	8,173,244,647.48
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	70,100,000.00	45,000,000.00	72,677,811.40	45,000,000.00
长期股权投资	五、11	289,443,292.92	9,878,767,943.91	298,003,676.49	11,217,194,247.98
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、12	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、13	2,844,043,488.59	238,796.93	3,973,571,890.38	363,778.41
在建工程	五、14	500,197,506.76	4,172,199.38	667,780,893.43	5,874,682.15
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	110,538,242.90		158,894,139.06	
无形资产	五、16	207,757,660.60	2,339,702.00	869,213,080.87	6,340,456.76
开发支出	五、17	33,444,712.16		295,377,479.32	
商誉	五、18			1,677,425,000.21	
长期待摊费用	五、19	229,125,635.30		554,519,680.65	1,857,504.80
递延所得税资产	五、20	142,161,702.01		1,589,771,496.32	116,399,679.55
其他非流动资产	五、21	28,409,841.37		343,440,356.66	
非流动资产合计		4,460,222,082.61	9,935,518,642.22	10,505,675,504.79	11,398,030,349.65
资产总计		7,645,050,127.20	18,427,002,103.37	23,286,913,975.32	19,571,274,997.13

合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	3,936,004,043.04	750,356,064.96	6,622,087,180.84	545,396,611.11
交易性金融负债					
应付票据	五、24	84,161,907.35		1,464,707,073.28	7,609,430.00
应付账款	五、25	2,795,867,646.54	2,431,297.04	2,590,930,815.83	1,450,688.00
预收款项					
合同负债	五、26	48,464,919.55		44,285,667.16	
应付职工薪酬	五、27	167,887,054.53	12,074,090.57	195,838,177.55	8,398,938.74
应交税费	五、28	38,345,332.14	1,970,471.44	56,666,105.01	2,045,727.16
其他应付款	五、29	2,415,427,121.62	8,441,825,427.94	94,376,070.97	6,607,657,064.95
其中：应付利息		46,800,164.54	1,469,234.13		
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	2,739,642,248.18	937,400,025.87	2,690,459,434.02	1,499,409,233.48
其他流动负债	五、31	73,894,245.76		51,090,525.54	130,000,000.00
流动负债合计		12,299,694,518.71	10,146,057,377.82	13,810,441,050.20	8,801,967,693.44
非流动负债：					
长期借款	五、32	466,485,945.04	418,485,945.04	1,458,494,584.43	1,169,017,108.61
应付债券	五、33				
租赁负债	五、34	73,550,196.80		112,108,754.99	
长期应付款	五、35	619,894,696.29		1,091,387,749.94	
预计负债	五、36	23,198,592.57			
递延收益	五、37	184,829,947.92	100,785,030.74	201,793,830.99	102,462,499.11
递延所得税负债	五、20	70,075,685.55		92,433,505.44	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,438,035,064.17	519,270,975.78	2,956,218,425.79	1,271,479,607.72
负债合计		13,737,729,582.88	10,665,328,353.60	16,766,659,475.99	10,073,447,301.16
股本					
股本	五、38	3,116,416,220.00	3,116,416,220.00	3,116,416,220.00	3,116,416,220.00
资本公积	五、39	4,457,761,315.13	5,974,160,827.52	4,457,015,262.14	5,974,160,827.52
减：库存股					
其他综合收益	五、40	8,204,486.20		20,291,587.06	
专项储备					
盈余公积	五、41	377,000,773.02	128,041,892.18	377,000,773.02	128,041,892.18
未分配利润	五、42	-14,476,089,214.32	-1,456,945,189.93	-2,485,005,853.56	279,208,756.27
归属于母公司股东权益合计		-6,516,706,419.97	7,761,673,749.77	5,485,717,988.66	9,497,827,695.97
少数股东权益		424,026,964.29		1,034,536,510.67	
股东权益合计		-6,092,679,455.68	7,761,673,749.77	6,520,254,499.33	9,497,827,695.97
负债和股东权益总计		7,645,050,127.20	18,427,002,103.37	23,286,913,975.32	19,571,274,997.13

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	4,630,418,620.97	284,370.73	11,908,259,080.03	1,537,161.32
减：营业成本	五、43	4,800,303,727.15	16,388.01	11,745,858,656.88	311,593.10
税金及附加	五、44	31,344,223.75	55,963.66	44,909,524.80	91,378.88
销售费用	五、45	72,477,712.28	431,716.39	79,328,794.70	653,337.03
管理费用	五、46	542,536,341.80	51,321,823.61	636,918,131.32	92,556,639.44
研发费用	五、47	331,593,460.47		645,755,056.12	
财务费用	五、48	663,320,799.91	225,521,409.03	643,202,060.90	181,251,777.05
其中：利息费用		719,085,649.85	226,753,755.47	640,974,950.30	207,816,885.43
利息收入		24,922,530.47	1,336,898.51	33,321,260.61	30,372,331.84
加：其他收益	五、49	50,576,980.37	1,831,600.43	74,608,790.81	2,880,716.21
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	-8,560,383.57		-47,606,391.14	7,848,454.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,560,383.57		-47,361,742.72	126,979.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-1,369,130,257.51	-3,686.12	-810,738,059.60	-357.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-7,902,238,013.81	-1,344,562,723.05	-1,290,381,575.63	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	3,479,096.72		1,512,189.10	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,037,030,222.19	-1,619,797,738.71	-3,960,318,191.15	-262,598,750.44
加：营业外收入	五、54	1,596,666.11	44,569.41	4,136,131.38	71,161.02
减：营业外支出	五、55	69,347,085.33	1,097.35	11,306,365.69	48,050.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,104,780,641.41	-1,619,754,266.65	-3,967,488,425.46	-262,575,639.42
减：所得税费用	五、56	1,466,851,012.74	116,399,679.55	-574,829,376.00	-65,537,793.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,571,631,654.15	-1,736,153,946.20	-3,392,659,049.46	-197,037,846.30
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,571,631,654.15	-1,736,153,946.20	-3,392,659,049.46	-197,037,846.30
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,991,083,360.76	-1,736,153,946.20	-3,465,432,470.49	-197,037,846.30
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-580,548,293.39		72,773,421.03	
五、其他综合收益的税后净额		-12,087,100.86		3,630,904.13	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,087,100.86		3,630,904.13	
(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		-12,087,100.86		3,630,904.13	
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		-12,087,100.86		3,630,904.13	
7. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-12,583,718,755.01	-1,736,153,946.20	-3,389,028,145.33	-197,037,846.30
归属于母公司股东的综合收益总额		-12,003,170,461.62	-1,736,153,946.20	-3,461,801,566.36	-197,037,846.30
归属于少数股东的综合收益总额		-580,548,293.39		72,773,421.03	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-3.85		-1.11	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		5,176,692,997.34		12,553,079,363.34	
收到的税费返还		210,117,250.26		498,723,524.10	
收到其他与经营活动有关的现金	57、（1）	67,610,380.68	14,439,646.18	86,172,490.94	2,255,985.84
经营活动现金流入小计		5,454,420,628.28	14,439,646.18	13,137,975,378.38	2,255,985.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,575,000,358.79		10,236,893,369.30	
支付给职工以及为职工支付的现金		982,898,096.14	38,634,887.31	1,571,234,872.48	80,339,541.08
支付的各项税费		118,099,266.19	69,520.04	272,210,555.88	4,399,965.88
支付其他与经营活动有关的现金	57、（2）	514,545,600.92	24,482,167.91	519,409,388.07	41,583,943.32
经营活动现金流出小计		5,190,543,322.04	63,186,575.26	12,599,748,185.73	126,323,450.28
经营活动产生的现金流量净额		263,877,306.24	-48,746,929.08	538,227,192.65	-124,067,464.44
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					97,755,000.00
取得投资收益收到的现金				98,164,253.54	108,226,181.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,332,009.65		59,122,672.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				526,180,671.47	526,922,251.32
收到其他与投资活动有关的现金	57、（4）	2,309,774.67		9,454,802.31	9,215,390.93
投资活动现金流入小计		6,641,784.32		692,922,400.23	742,118,823.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,004,765.40	2,896,539.35	668,315,822.81	4,991,219.91
投资支付的现金				5,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	57、（6）			669,089.58	
投资活动现金流出小计		266,004,765.40	2,896,539.35	673,984,912.39	9,991,219.91
投资活动产生的现金流量净额		-259,362,981.08	-2,896,539.35	18,937,487.84	732,127,603.46
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		3,482,910,493.76	688,982,485.10	9,170,373,564.87	1,921,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	57、（7）	2,487,308,458.25	734,350,274.83	4,480,923,080.90	2,764,069,684.29
筹资活动现金流入小计		5,970,218,952.01	1,423,332,759.93	13,651,296,645.77	4,685,969,684.29
偿还债务支付的现金		5,492,286,437.38	489,535,093.34	9,401,245,978.04	2,579,901,158.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,188,690.56	76,753,060.84	425,965,409.26	176,880,800.80
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				97,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	57、（8）	1,029,805,243.46	916,587,070.09	5,264,413,820.45	2,907,148,485.74
筹资活动现金流出小计		6,702,280,371.40	1,482,875,224.27	15,091,625,207.75	5,663,930,444.54
筹资活动产生的现金流量净额		-732,061,419.39	-59,542,464.34	-1,440,328,561.98	-977,960,760.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,088,505.67		9,938,317.69	
五、现金及现金等价物净增加额		-709,458,588.56	-111,185,932.77	-873,225,563.80	-369,900,621.23
加：期初现金及现金等价物余额		913,367,881.10	115,551,406.00	1,786,593,444.90	485,452,027.23
六、期末现金及现金等价物余额		203,909,292.54	4,365,473.23	913,367,881.10	115,551,406.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：合力泰科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,116,416,220.00	4,457,015,262.14		20,291,587.06		377,000,773.02	-2,485,005,853.56	1,034,536,510.67	6,520,254,499.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	3,116,416,220.00	4,457,015,262.14		20,291,587.06		377,000,773.02	-2,485,005,853.56	1,034,536,510.67	6,520,254,499.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		746,052.99		-12,087,100.86			-11,991,083,360.76	-610,509,546.38	-12,612,933,955.01
（一）综合收益总额		746,052.99		-12,087,100.86			-11,991,083,360.76	-580,548,293.39	-12,583,718,755.01
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配		746,052.99							
1. 提取盈余公积		746,052.99							
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	3,116,416,220.00	4,457,761,315.13		8,204,486.20		377,000,773.02	-14,476,089,214.32	424,026,964.29	-6,092,679,455.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：合力泰科技股份有限公司

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14		16,660,682.93		368,043,739.36	989,230,311.65	1,559,289,791.33	10,504,451,007.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									153,338.94
二、本年初余额	3,116,416,220.00	4,454,810,262.14		16,660,682.93		368,043,739.36	989,383,650.59	1,559,289,791.33	10,504,604,346.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,205,000.00		3,630,904.13		8,957,033.66	-3,474,389,504.15	-524,753,280.66	-3,984,349,847.02
（一）综合收益总额		2,205,000.00		3,630,904.13		8,957,033.66	-3,465,432,470.49	72,773,421.03	-3,389,028,145.33
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配		2,205,000.00							
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	3,116,416,220.00	4,457,015,262.14		20,291,587.06		377,000,773.02	-2,485,005,853.56	1,034,536,510.67	6,520,254,499.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：合力泰科技股份有限公司

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年初余额	3,116,416,220.00	5,974,160,827.52				128,041,892.18	279,208,756.27	9,497,827,695.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-1,736,153,946.20	-1,736,153,946.20
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	3,116,416,220.00	5,974,160,827.52				128,041,892.18	-1,456,945,189.93	7,761,673,749.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：合力泰科技股份有限公司

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19				128,041,892.18	476,246,602.57	10,177,000,987.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,116,416,220.00	6,456,296,273.19				128,041,892.18	476,246,602.57	10,177,000,987.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-482,135,445.67					-197,037,846.30	-679,173,291.97
（一）综合收益总额							-197,037,846.30	-197,037,846.30
（二）股东投入和减少资本		-482,135,445.67						-482,135,445.67
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配		-482,135,445.67						-482,135,445.67
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	3,116,416,220.00	5,974,160,827.52				128,041,892.18	279,208,756.27	9,497,627,695.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

合力泰科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东联合化工有限公司整体变更设立，山东联合化工有限公司的前身是成立于 1965 年的山东东风化肥厂，2003 年 4 月经山东省沂源县企业产权制度改革领导小组源企改字[2003]3 号文批准，山东东风化肥厂由国有企业整体改制为有限责任公司，公司于 2003 年 4 月 30 日在山东省沂源县工商行政管理局办理了工商登记手续。2006 年 3 月 6 日，公司以经审计的山东联合化工有限公司 2005 年 12 月 31 日的 2005 年利润分配后的剩余净资产为依据，按 1: 1 的比例折算成股本人民币 9,288 万元，有限公司整体变更为股份有限公司，原有限公司所有股东按原持有比例持有公司股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]135 号文核准，公司于 2008 年 1 月 31 日以向询价对象网下配售与向社会公众投资者网上公开发行相结合的方式发行了 3,100 万股人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，发行后的注册资本为人民币 12,388 万元。

公司股票上市后，分别经过 2007 年度、2008 年度和 2011 年度股东大会决议以及修改后的章程规定，公司经利润分配和资本公积转增后的注册资本变更为人民币 33,447.60 万元。

根据公司 2013 年度第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014] 274 号《关于核准山东联合化工股份有限公司向文开福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的规定，公司向文开福等十名自然人以及深圳市创新投资集团有限公司等五家法人发行 66,895.20 万股股份的方式转增资本，购买其合计持有的江西合力泰科技有限公司 100% 股权，变更后的注册资本为人民币 100,342.80 万元。交易完成后，原江西合力泰科技有限公司的控股股东文开福成为本公司的控股股东和实际控制人。

经公司 2014 年第一次临时股东大会决议，公司名称由“山东联合化工股份有限公司”变更为“合力泰科技股份有限公司”。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议以及证监会证监许可[2014] 274 号《关于核准山东联合化工股份有限公司向文开福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于 2014 年 6 月 27 日共计非公开发行人民币普通股（A 股）7,500 万股，变更后的累计注册资本人民币 107,842.80 万元。

根据公司 2014 年年度股东大会决议以及经证监会以证监许可[2015]2146 号文《关于核准合力泰科技股份有限公司向比亚迪股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司于 2015 年 10 月共计非公开发行人民币普通股（A 股）34,404.6212 万股，变更后的累计注册资本人民币 142,247.4212 万元。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议以及经证监会以证监许可[2016]2953 号文《关于核准合力泰科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司于 2016 年 12 月 26 日共计非公开发行人民币普通股（A 股）14,168.1126 万股，变更后的累计注册资本人民币 156,415.5338 万元。

2017 年 5 月 15 日经公司 2016 年年度股东大会审议，通过了《2016 年年度权益分派方案》：以公司总股本 156,415.5338 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。《2016 年年度权益分派方案》实施完毕后，公司注册资本变更为 312,831.0676 万元。

2018 年 5 月 24 日公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司定向回购比亚迪股份有限公司应补偿股份的议案》。公司以一元回购并注销比亚迪持有的公司股份数 1,189.4456 万股。2018 年 11 月 8 日本次回购的股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本次回购完成后，公司注册资本变更为 311,641.622 万元。

2018 年，公司原控股股东、实际控制人文开福与福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“福建电子信息集团”）签订协议，将其持有的合力泰股份科技有限公司 15.06%股权转让给福建电子信息集团，并与福建电子信息集团签订了《表决权委托协议》，公司实际控制人变更为福建电子信息集团。

公司注册地：福建省莆田市涵江区新涵工业园区涵中西路

公司法定代表人：黄爱武

统一社会信用代码：913703007498811104

主要经营活动：新型平板显示器件、触摸屏、摄像头及其周边衍生产品（含模块、主板、方案、背光、外壳、连接器、充电系统、电声、电池、电子元器件）、智能控制系统产品、智能穿戴设备、家电控制设备及配件、指纹识别模组，盖板玻璃，工业自动化设备及配件等产品的设计、生产、销售、研发和以上相关业务的技术开发、技术咨询、技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第九次会议于 2024 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

公司 2021 年度、2022 年度及 2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润连续三年为负数，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-9.09 亿元、-35.14 亿元和-119.79 亿元，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%，公司资金流动性困难。截至 2023 年 12 月 31 日，公司的借款及融资租赁款项已逾期 29.72 亿元，受限货币资金金额 5.03 亿元，部分经营性应付款项亦存在逾期未偿还情况。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 2 月 4 日公司收到债权人申请对其重整的告知函，2024 年 3 月 1 日公司收到法院同意公司启动预重整工作的通知，并指定合力泰科技股份有限公司清算组担任预重整临时管理人，2024 年 3 月 11 日，临时管理人组织启动债权申报工作，向公司债权人发出债权申报通知。截至本报告日公司尚未收到法院对公司重整事项的正式受理文书，公

司是否能进入重整程序尚存在不确定性。

上述事项或情况均表明可能存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司董事会已审慎考虑公司日后的流动资金、经营状况及融资来源，进行充分详尽的评估，公司将采取以下措施改善公司持续经营能力及经营状况，包括：

- 1、以维持资金流动性，降低资金风险为经营前提，加强公司全面经营和资金管理，优化接单管理，做好科学的资金统筹，将有限的资金合理投入到日常生产经营活动中，同时，本公司会根据实际资金需求，寻求并获取大股东对本公司充分的资金和担保支持；
- 2、本公司已启动了预重整工作并有序开展，大股东以及各方机构对本公司重整高度重视并给予支持，本公司将继续配合法院，并加快推进与相关部门、债权人等各方均认可的重整方案落地，争取共益债及外部投资人等资金支持，确保推进重组实现完成，若顺利实施司法重整，预计公司资产负债结构将获得显著优化，能够重塑业务伙伴的信心，逐步恢复订单和生产交付，公司持续经营能力和盈利能力也将得以恢复；
- 3、本公司部分业务仍维持正常经营，同时积极调整业务板块，改善内部生产经营，通过组织架构调整提升管理效率、核销及处置闲置及低效资产提升产能利用率等举措降本增效、盘活资产，同时，深化变革不断提升经营效率，以精细化管理轻装上阵再发展。

通过以上措施，本公司认为以持续经营为基础编制本报告期的财务报表是合理的。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。

5、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	单项计提金额占其他应收款总额的 2%以上
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
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过一年的应付账款超过应付账款总额的 1%
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超过其他应付款总额的 1%
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 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：信用客户 A

- 应收账款组合 2: 信用客户 B

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 备用金
- 其他应收款组合 2: 代扣代缴款
- 其他应收款组合 3: 单位往来款
- 其他应收款组合 4: 借款
- 其他应收款组合 5: 保证金及押金
- 其他应收款组合 6: 股权转让款
- 其他应收款组合 7: 政府机关款项
- 其他应收款组合 8: 其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁保证金款项。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为应收融资租赁保证金组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合: 应收融资租赁保证金

除应收融资租赁保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，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转入固定资产。

工程项目及待安装调试的机器设备在验收通过并达到预定的使用状态时，由在建工程转

入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
专利权	5 年	预期经济利益年限	直线法	
软件	3-10 年	预期经济利益年限	直线法	
非专利技术	10-20 年	预期经济利益年限	直线法	
商标权	3-8 年	预期经济利益年限	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司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、水电房租费用、固定资产折旧费用、无形资产摊销费用、使用权资产折旧费用、差旅费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研发项目通过可行性研究，立项完毕，预期该技术将会给企业带来经济效益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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：

①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。

②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。

③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①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处

理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A. 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。

B. 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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产

成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

存货跌价准备

本公司对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及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货跌价准备的计提要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	影响金额
递延所得税资产	25,723,332.92
递延所得税负债	25,485,980.99
未分配利润	232,901.91
少数股东权益	4,450.02

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额
所得税费用	287,714.47
净利润	-287,714.47
其中：归属于母公司所有者的净利润	-270,584.54
少数股东损益	-17,129.93

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,553,989,864.49	35,781,631.83	1,589,771,496.32
递延所得税负债	57,176,940.01	35,256,565.43	92,433,505.44
未分配利润	-2,485,509,340.01	503,486.45	-2,485,005,853.56
少数股东权益	1,034,514,930.72	21,579.95	1,034,536,510.67

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-574,457,648.54	-371,727.46	-574,829,376.00
净利润	-3,393,030,776.92	371,727.46	-3,392,659,049.46
其中：归属于母公司所有者的净利润	-3,465,782,618.00	350,147.51	-3,465,432,470.49
少数股东损益	72,751,841.08	21,579.95	72,773,421.03

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	969,263,554.45	103,664,423.31	1,072,927,977.76

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	68,231,118.92	103,511,084.37	171,742,203.29
未分配利润	989,230,311.65	153,338.94	989,383,650.59
少数股东权益	1,559,289,791.33		1,559,289,791.33

② 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	525,066.40	153,338.94
其中：留存收益	503,486.45	153,338.94
净利润	-287,714.47	371,727.46
期末净资产	237,351.93	525,066.40
其中：留存收益	232,901.91	503,486.45

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
利得税	应评税利润减可扣减支出	16.5
企业所得税	应纳税所得额	30、25、21、20、15

①子公司合力泰（香港）有限公司、业际光电（香港）有限公司、兴泰科技（香港）有限公司的利得税执行 16.5%税率。②子公司合力泰印度有限公司所得税执行 30%税率。③子公司合力泰（美国）有限公司所得税执行 21%税率。④子公司捷晖光学科技股份有限公司所得税执行 20%税率。⑤子公司合力泰欧洲有限责任公司所得税执行 15%税率。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

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。

2021 年 12 月 23 日，子公司深圳市合力泰光电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（2021 年 - 2023 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2023 年 12 月 28 日，子公司珠海晨新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。

2021 年 11 月 3 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（2021 年 - 2023 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2022 年 12 月 14 日，子公司江西安缔诺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（2022 年 - 2024 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

2022 年 11 月 4 日，子公司万安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（2022 年 - 2024 年），企业所得税按 15% 的税率征收。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司江西合力泰触摸屏科技协同创新有限公司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、柔性线路板退税适用 13%。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,700.22	39,375.71
银行存款	481,300,800.06	1,014,366,328.67
其他货币资金	225,169,993.51	1,331,869,607.79
合 计	706,489,493.79	2,346,275,312.17
其中：存放在境外的款项总额	201,769,610.28	358,921,596.84

期末，本集团抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制款项：其他货币资金 152,039,898.04 元为存放在银行的银行承兑汇票保证金，64,590,899.39 元为信用证保证金，5,417,318.24 元为履约保证金，2,869,000.00 元为信托专项资金，252,877.84 元为结汇保证金；200,551,239.13 元为账户冻结受限的银行存款；76,858,968.61 元为一年期定期存款及利息。

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,542,975.16		3,542,975.16	34,726,001.85		34,726,001.85
商业承兑汇票	5,068.59		5,068.59	1,761,226.59		1,761,226.59
合计	3,548,043.75		3,548,043.75	36,487,228.44		36,487,228.44

(1) 期末本公司已质押的应收票据

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		66,911,592.12
商业承兑票据		24,653,127.87
合计		91,564,719.99

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	906,250,895.25	2,789,849,262.41
1 至 2 年	733,055,487.38	200,464,062.35
2 至 3 年	171,929,597.52	320,181,898.93
3 至 4 年	298,269,839.21	999,561,840.55
4 至 5 年	1,015,638,084.39	761,837,279.12
5 年以上	1,209,951,465.78	386,664,309.81
小计	4,335,095,369.53	5,458,558,653.17
减：坏账准备	3,638,975,396.50	2,325,481,349.47
合计	696,119,973.03	3,133,077,303.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,641,436,051.38	60.93	2,620,398,565.29	99.20	21,037,486.09
按组合计提坏账准备	1,693,659,318.15	39.07	1,018,576,831.21	60.14	675,082,486.94

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
信用客户 A	695,321,097.14	16.04	370,885,925.94	53.34	324,435,171.20
信用客户 B	998,338,221.01	23.03	647,690,905.27	64.88	350,647,315.74
合计	4,335,095,369.53	100.00	3,638,975,396.50	83.94	696,119,973.03

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,109,438,140.54	20.32	1,109,438,140.54	100.00	
按组合计提坏账准备	4,349,120,512.63	79.68	1,216,043,208.93	27.96	3,133,077,303.70
信用客户 A	2,156,882,040.43	39.52	311,754,936.03	14.45	1,845,127,104.40
信用客户 B	2,192,238,472.20	40.16	904,288,272.90	41.25	1,287,950,199.30
合计	5,458,558,653.17	100.00	2,325,481,349.47	42.60	3,133,077,303.70

按单项计提坏账准备的重要应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
应收账款客户 A	216,004,255.76	216,004,255.76	100.00	经营困难
应收账款客户 B	195,249,199.36	195,249,199.36	100.00	经营困难
应收账款客户 C	178,439,652.96	178,439,652.96	100.00	预计无法收回
应收账款客户 D	155,902,554.22	155,902,554.22	100.00	预计无法收回
应收账款客户 E	137,095,636.75	137,095,636.75	100.00	经营困难
应收账款客户 F	88,935,382.51	88,935,382.51	100.00	预计无法收回
应收账款客户 G	80,142,711.51	80,142,711.51	100.00	经营困难
应收账款客户 H	77,565,362.70	77,565,362.70	100.00	经营困难
应收账款客户 I	77,332,502.23	77,332,502.23	100.00	预计无法收回
合计	1,206,667,258.00	1,206,667,258.00	100.00	/

续:

名称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
应收账款客户 A	216,004,255.76	216,004,255.76	100.00	经营困难
应收账款客户 B	134,809,644.87	134,809,644.87	100.00	经营困难
应收账款客户 C	80,142,711.51	80,142,711.51	100.00	经营困难

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
应收账款客户 D	77,978,876.22	77,978,876.22	100.00	经营困难
应收账款客户 E	77,565,362.70	77,565,362.70	100.00	经营困难
合计	586,500,851.06	586,500,851.06	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：信用客户 A

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	335,918,496.12	17,705,539.56	5.27	1,693,474,974.36	27,264,947.03	1.61
1至2年	682,575.75	263,173.91	38.56	61,330,082.12	10,499,710.06	17.12
2至3年	1,919,211.01	1,248,197.26	65.04	94,868,573.70	36,401,071.73	38.37
3至4年	26,797,906.30	21,666,107.25	80.85	204,762,361.90	135,143,158.86	66.00
4至5年	221,149,060.53	221,149,060.53	100.00	102,210,593.32	102,210,593.32	100.00
5年以上	108,853,847.43	108,853,847.43	100.00	235,455.03	235,455.03	100.00
合计	695,321,097.14	370,885,925.94	53.34	2,156,882,040.43	311,754,936.03	14.45

组合计提项目：信用客户 B

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	385,118,192.26	56,008,854.89	14.54	1,096,232,044.58	94,275,955.91	8.60
1至2年	7,400,984.49	4,661,843.13	62.99	139,120,630.23	47,064,509.21	33.83
2至3年	66,412,064.92	52,486,408.28	79.03	130,317,218.58	68,557,064.07	52.61
3至4年	81,165,562.34	76,292,381.97	94.00	588,011,696.92	461,236,375.04	78.44
4至5年	323,461,703.62	323,461,703.62	100.00	169,890,353.93	164,487,840.70	96.82
5年以上	134,779,713.38	134,779,713.38	100.00	68,666,527.96	68,666,527.97	100.00
合计	998,338,221.01	647,690,905.27	64.88	2,192,238,472.20	904,288,272.90	41.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,325,481,349.47
本期计提	1,315,371,175.77
本期收回或转回	
本期核销	1,877,128.74
期末余额	3,638,975,396.50

(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	1,877,128.74

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,104,498,816.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,089,131,231.38 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,470,548.16	85,548,773.39
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,470,548.16	85,548,773.39

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据及数字化债权凭证

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,829,700.18	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	51,814,043.81	81.01	55,182,723.03	50.51
1 至 2 年	4,437,900.25	6.94	3,830,725.90	3.50
2 至 3 年	2,498,846.49	3.91	4,968,584.88	4.55
3 年以上	5,206,129.32	8.14	45,276,397.52	41.44
合 计	63,956,919.87	100.00	109,258,431.33	100.00

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 45,413,584.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.01%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,203,935.30	44,520,475.87
合 计	44,203,935.30	44,520,475.87

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,106,032.90	32,827,626.75
1 至 2 年	15,338,743.65	15,347,701.26
2 至 3 年	15,682,431.48	2,988,988.63
3 年以上	129,890,585.68	87,410,935.90
小 计	192,017,793.71	138,575,252.54
减：坏账准备	147,813,858.41	94,054,776.67
合 计	44,203,935.30	44,520,475.87

② 按款项性质披露

项 目	期末余额		
	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

按款项性质披露（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,729,085.55	12,411.09	1,716,674.46

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
代扣代缴款	10,103,440.85	523,296.91	9,580,143.94
单位往来款	77,976,220.52	70,636,975.06	7,339,245.46
保证金及押金	44,040,705.37	22,355,177.09	21,685,528.28
政府机关款	3,859,593.62	192,979.68	3,666,613.94
其他款项	866,206.63	333,936.84	532,269.79
合 计	138,575,252.54	94,054,776.67	44,520,475.87

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金	1,561,669.50	93.81	1,464,961.73	96,707.77	
代扣代缴款	9,419,647.61	10.80	1,017,457.91	8,402,189.70	
单位往来款	16,061,793.31	39.90	6,409,423.47	9,652,369.84	
保证金及押金	45,206,537.70	57.46	25,973,908.99	19,232,628.71	
其他款项	7,368,460.90	7.44	548,421.62	6,820,039.28	
合 计	79,618,109.02	44.48	35,414,173.72	44,203,935.30	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的重要的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面 价值	理由
重要的按单项计提坏账准备					
其他应收客户 A	26,414,072.27	100.00	26,414,072.27		对方公司已破产，往来款无法收回
其他应收客户 B	18,049,425.76	100.00	18,049,425.76		预计无法收回款项
其他应收客户 C	11,743,882.26	100.00	11,743,882.26		对方公司已注销，往来款无法收回
其他应收客户 D	8,860,360.00	100.00	8,860,360.00		对方公司已注销，往来款无法收回
其他应收客户 E	7,951,921.24	100.00	7,951,921.24		预计无法收回款项
其他应收客户 F	6,169,828.80	100.00	6,169,828.80		对方公司已破产，往来款无法收回
其他应收客户 G	3,957,504.90	100.00	3,957,504.90		对方公司已注销，往来款无法收回
合 计	83,146,995.23	100.00	83,146,995.23		

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
备用金	1,729,085.55	0.72	12,411.09	1,716,674.46	
代扣代缴款	10,103,440.85	5.18	523,296.91	9,580,143.94	
单位往来款	16,292,697.87	54.95	8,953,452.41	7,339,245.46	
保证金及押金	44,040,705.37	50.76	22,355,177.09	21,685,528.28	
政府机关款	3,859,593.62	5.00	192,979.68	3,666,613.94	
其他款项	866,206.63	38.55	333,936.84	532,269.79	
合计	76,891,729.89	42.10	32,371,254.02	44,520,475.87	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的重要的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
重要的按单项计提坏账准备					
其他应收客户 A	26,414,072.27	100.00	26,414,072.27		对方公司已破产，往来款无法收回
其他应收客户 B	8,860,360.00	100.00	8,860,360.00		对方公司已注销，往来款无法收回
其他应收客户 C	3,957,504.90	100.00	3,957,504.90		对方公司已注销，往来款无法收回
其他应收客户 D	6,169,828.80	100.00	6,169,828.80		对方公司已破产，往来款无法收回
其他应收客户 E	11,743,882.26	100.00	11,743,882.26		对方公司已注销，往来款无法收回
合计	57,145,648.23	100.00	57,145,648.23		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	32,371,254.02		61,683,522.65	94,054,776.67
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-170,005.99		170,005.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	3,212,925.69		50,546,156.05	53,759,081.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,414,173.72		112,399,684.69	147,813,858.41

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	26,414,072.27	3 年以上 1 年以内	13.76	26,414,072.27
其他应收客户 J	押金和保证金	24,787,161.05	3,371,769.05, 1-2 年 8,401,152.00, 2-3 年 13,014,240.00;	12.91	8,775,996.45
其他应收客户 B	单位往来款	18,049,425.76	3 年以上	9.40	18,049,425.76
其他应收客户 C	单位往来款	11,743,882.26	3 年以上	6.12	11,743,882.26
其他应收客户 D	单位往来款	8,860,360.00	3 年以上	4.61	8,860,360.00
合 计		89,854,901.34		46.80	73,843,736.74

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,974,529,468.80	1,733,194,187.82	241,335,280.98
在产品及自制半成品	1,878,848,822.02	1,642,538,286.46	236,310,535.56
库存商品	3,511,121,022.33	3,275,918,584.30	235,202,438.03
发出商品	14,617,460.59		14,617,460.59
周转材料	662,616.40	105,957.78	556,658.62
委托加工物资	11,367,229.03	2,662,401.20	8,704,827.83
合 计	7,391,146,619.17	6,654,419,417.56	736,727,201.61

存货分类（续）

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,104,833,125.91	999,180,362.27	1,105,652,763.64
在产品 及 自制半成品	2,053,518,138.11	538,375,780.84	1,515,142,357.27
库存商品	3,710,770,315.79	1,092,014,331.19	2,618,755,984.60
发出商品	82,455,759.66		82,455,759.66
周转材料	273,893.00	46,684.56	227,208.44
委托加工物资	15,337,313.48	710,214.47	14,627,099.01
合 计	7,967,188,545.95	2,630,327,373.33	5,336,861,172.62

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	999,180,362.27	755,002,736.17		20,988,910.62		1,733,194,187.82
在产品 及 自制半成品	538,375,780.84	1,167,532,741.47		63,370,235.85		1,642,538,286.46
库存商品	1,092,014,331.19	2,243,451,020.54		59,546,767.43		3,275,918,584.30
周转材料	46,684.56	62,451.88		3,178.66		105,957.78
委托加工物资	710,214.47	2,248,722.38		296,535.65		2,662,401.20
合 计	2,630,327,373.33	4,168,297,672.44		144,205,628.21		6,654,419,417.56

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

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	23,100,000.00	9,600,000.00

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税额	806,037,429.68	863,655,410.27
多交或预缴的增值税额	5,875.02	
预缴其他税费	10,468,216.98	18,732,431.06
出口退税	1,135,687.41	11,875,000.67
定期存款		50,000,000.00
未终止确认的应收票据	91,564,719.99	735,346,931.01
合 计	909,211,929.08	1,679,609,773.01

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	93,200,000.00		93,200,000.00	82,277,811.40		82,277,811.40
减：1年内到期的长期应收款	23,100,000.00		23,100,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00
合 计	70,100,000.00		70,100,000.00	72,677,811.40		72,677,811.40

11、长期股权投资

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额		
						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	
联营企业													
江西鸿钧生物识别制造有限公司	3,314,671.14				-46,723.59							3,267,947.55	
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	286,709,047.88				-7,872,841.84							278,836,206.04	
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	7,979,957.47				-640,818.14							7,339,139.33	
TITANIUM 魔戒	9,278,346.00	9,278,346.00										9,278,346.00	
合计	307,282,022.49	9,278,346.00			-8,560,383.57							298,721,638.92	9,278,346.00

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,844,043,488.59	3,973,571,890.38
固定资产清理		
合 计	2,844,043,488.59	3,973,571,890.38

(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	1,060,690,591.88	5,830,340,845.76	27,399,131.63	631,931,765.28	7,550,362,334.55
2.本期增加金额	9,134,788.83	69,878,676.19	318,539.56	7,678,941.95	87,010,946.53
(1) 购置	1,066,797.19	4,239,874.19	137,739.31	942,841.64	6,387,252.33
(2) 在建工程转入	7,969,879.31	58,973,598.54	161,740.71	6,081,869.18	73,187,087.74
(3) 其他增加	98,112.33	6,665,203.46	19,059.54	654,231.13	7,436,606.46
3.本期减少金额	3,045,424.11	63,995,186.60	170,369.68	23,256,844.89	90,467,825.28
(1) 处置或报废	2,771,737.75	63,300,496.33	165,767.92	22,982,256.58	89,220,258.58
(2) 其他减少	273,686.36	694,690.27	4,601.76	274,588.31	1,247,566.70
4.期末余额	1,066,779,956.60	5,836,224,335.35	27,547,301.51	616,353,862.34	7,546,905,455.80
二、累计折旧					
1.期初余额	126,763,289.57	2,890,045,691.17	14,413,094.31	496,986,281.40	3,528,208,356.45
2.本期增加金额	39,588,554.62	549,762,085.33	1,263,214.79	52,409,090.25	643,022,944.99
(1) 计提	39,558,675.64	547,914,820.27	1,246,610.91	51,914,183.42	640,634,290.24
(2) 其他增加	29,878.98	1,847,265.06	16,603.88	494,906.83	2,388,654.75
3.本期减少金额	900,427.32	48,200,078.54	153,620.48	19,219,223.88	68,473,350.22
(1) 处置或报废	900,427.32	48,200,078.54	153,620.48	19,219,223.88	68,473,350.22
4.期末余额	165,451,416.87	3,391,607,697.96	15,522,688.62	530,176,147.77	4,102,757,951.22
三、减值准备					
1.期初余额		48,498,047.60	9,821.12	74,219.00	48,582,087.72
2.本期增加金额	94,480,087.53	432,923,596.16	226,530.36	24,298,437.06	551,928,651.11
(1) 计提	94,480,087.53	432,923,596.16	226,530.36	24,298,437.06	551,928,651.11
3.本期减少金额		406,722.84			406,722.84
(1) 处置或报废		406,722.84			406,722.84
4.期末余额	94,480,087.53	481,014,920.92	236,351.48	24,372,656.06	600,104,015.99

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
四、账面价值					
1.期末账面价值	806,848,452.20	1,963,601,716.47	11,788,261.41	61,805,058.51	2,844,043,488.59
2.期初账面价值	933,927,302.31	2,891,797,106.99	12,976,216.20	134,871,264.88	3,973,571,890.38

由于本公司固定资产存在减值迹象，对其进行了减值测试。可收回金额参考福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的报告编号为闽中兴评字（2024）第 AFY30031 号的《合力泰科技股份有限公司编制财务报告目的拟进行资产减值测试所涉及的合力泰科技股份有限公司相关资产可收回金额资产评估报告》。

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,348,491.78	2,649,980.21	3,183,131.05	3,515,380.52	
机器设备	2,620,885,026.61	1,341,557,686.05	375,382,526.04	903,944,814.52	
运输设备	3,328,923.04	2,426,555.24	157,663.05	744,704.75	
办公电子及其他	171,995,058.08	146,133,394.30	5,528,781.28	20,332,882.50	
合 计	2,805,557,499.51	1,492,767,615.80	384,252,101.42	928,537,782.29	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
办公电子及其他	14,927,860.65

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	458,947,166.12	产权证书正在办理

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	500,197,506.76	667,780,893.43
工程物资		
合 计	500,197,506.76	667,780,893.43

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
CG 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

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
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	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	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
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	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
消防工程	15,012,683.61	3,978,949.20	11,033,734.41
零星工程设备	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	632,739,976.05	132,542,469.29	500,197,506.76

在建工程明细（续）

项 目	上年年末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
CG 生产线	31,606,021.47		31,606,021.47
BR 生产线	5,641,808.80		5,641,808.80
GT 生产线	83,879.31		83,879.31
TFT 生产线	6,844,727.51		6,844,727.51
TFT 生产线-井开	20,376,380.97		20,376,380.97
LCM 生产线	5,372,927.77		5,372,927.77
设备-HDIRFBU 生产线	51,412,290.23		51,412,290.23
装修工程-江西安缔诺	13,624,018.67		13,624,018.67
HINK 生产线	12,132,865.93		12,132,865.93
FPC 生产线-2	15,641,548.98		15,641,548.98
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	136,458,026.69		136,458,026.69
FPC 生产线	109,743,635.55		109,743,635.55
江西一诺土建工程	14,641,243.22		14,641,243.22
CAM 设备安装	737,607.59		737,607.59
消防工程	15,848,429.17		15,848,429.17
零星工程设备	56,744,004.00		56,744,004.00
零星软件安装	5,874,682.15		5,874,682.15

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末余额	
	账面余额	减值准备
摄像头模组生产线	12,930,572.78	
通讯显示一体化生产建设项目	152,066,222.64	
合 计	667,780,893.43	
		账面净值
		12,930,572.78
		152,066,222.64
		667,780,893.43

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
CG 生产线	31,606,021.47	914,692.28	18,148,672.57	2,822,500.00				11,549,541.18
TFT 生产线	6,844,727.51	2,695,840.71	4,227,789.77	2,696,260.90				2,616,517.55
HINK 生产线	12,132,865.93	29,795,773.35	12,023,870.85	2,211,322.70				27,693,445.73
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	136,458,026.69	13,989,139.76		700,000.00				149,747,166.45
FPC 生产线	109,743,635.55	172,663.71	2,653,881.30	1,196,057.42	32,188,169.46			106,066,360.54
江西一诺土建工程	14,641,243.22	306,494.04			20,411,579.89			14,947,737.26
LCM 生产线	5,372,927.77	188,499.91	1,309,734.51					4,251,693.17
TFT 生产线-井开设备	20,376,380.97	502,407.75	13,411,150.43	6,530,320.00				937,318.29
-HDIRFB U 生产线	51,412,290.23				12,499,443.99			51,412,290.23
装修工程-江西安缔诺	13,624,018.67	1,851,725.66	1,817,106.20					13,658,638.13
摄像头模组生产线	12,930,572.78	1,411,759.29	704,424.78					13,637,907.29
通讯显示一体化生产建设项目	152,066,222.64	655,277.36						152,721,500.00
合 计	567,208,933.43	52,484,273.82	54,296,630.41	16,156,461.02	65,099,193.34			549,240,115.82

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
CG 生产线	87,000,000.00	63.71%	67.00%	自筹资金
TFT 生产线	48,000,000.00	86.37%	86.50%	自筹资金
HINK 生产线	97,000,000.00	85.99%	47.69%	自筹资金

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
吉安合力泰宿舍楼、厂房工程	170,000,000.00	88.50%	89.00%	自筹资金
FPC 生产线	650,000,000.00	83.28%	83.04%	金融机构贷款
江西一诺土建工程	360,000,000.00	90.17%	89.68%	金融机构贷款
LCM 生产线	68,000,000.00	47.43%	50.60%	自筹资金
TFT 生产线-井开	150,000,000.00	84.00%	81.00%	自筹资金
设备-HDIRFBU 生产线	590,000,000.00	92.71%	92.36%	金融机构贷款
装修工程-江西安缔诺	30,000,000.00	77.00%	82.00%	自筹资金
摄像头模组生产线	287,268,254.80	7.57%	4.00%	自筹资金
通讯显示一体化生产建设项目	300,000,000.00	50.91%	45.00%	自筹资金
合 计	2,837,268,254.80	--	--	--

③ 在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	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		1,388,017.28
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		4,109,438.88
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		3,978,949.20
零星工程设备		22,689,803.36		22,689,803.36
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		132,542,469.29

由于本公司在建工程存在减值迹象，对其进行了减值测试。可收回金额参考福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的报告编号为闽中兴评字（2024）第 AFY30031 号的《合力泰科技股份有限公司编制财务报告目的拟进行资产减值测试所涉及的合力泰科技股份有限公司相关资产可收回金额资产评估报告》。

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、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	279,428,265.29	22,836,510.42	302,264,775.71
2.本期增加金额	31,567,132.38	2,695,840.71	34,262,973.09
(1) 租入	28,756,863.65	2,695,840.71	31,452,704.36
(2) 租赁负债调整	1,702,104.02		1,702,104.02
(3) 其他增加	1,108,164.71		1,108,164.71
3.本期减少金额	105,132,913.83	2,762,531.60	107,895,445.43
(1) 处置或报废	98,012,525.48	2,695,840.71	100,708,366.19
(2) 租赁负债调整	7,120,388.35	66,690.89	7,187,079.24
4. 期末余额	205,862,483.84	22,769,819.53	228,632,303.37
二、累计折旧			
1.期初余额	141,111,183.89	2,259,452.76	143,370,636.65
2.本期增加金额	54,349,478.67	2,472,873.47	56,822,352.14
(1) 计提	54,128,866.59	2,472,873.47	56,601,740.06
(2) 其他增加	220,612.08		220,612.08
3.本期减少金额	81,885,507.60	213,420.72	82,098,928.32
(1) 处置或报废	81,885,507.60	213,420.72	82,098,928.32
4. 期末余额	113,575,154.96	4,518,905.51	118,094,060.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	92,287,328.88	18,250,914.02	110,538,242.90
2. 期初账面价值	138,317,081.40	20,577,057.66	158,894,139.06

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、60。

16、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	934,037,593.07	94,010,872.17	56,423,086.93	34,724.64	1,300,283,678.07
2.本期增加金额		98,528,661.89		2,623,232.28		101,151,894.17
(1) 购置				310,136.81		310,136.81
(2) 内部研发		98,524,620.38				98,524,620.38
(3) 在建工程转入				2,313,095.47		2,313,095.47

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
(4) 其他增加		4,041.51				4,041.51
3. 本期减少金额				415.33		415.33
(1) 其他减少				415.33		415.33
4. 期末余额	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
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,515,792.33	378,613,698.19	13,629,035.70	31,305,399.53	6,671.45	431,070,597.20
2. 本期增加金额	5,095,701.19	161,682,009.27	9,516,618.30	6,114,255.90	10,116.55	182,418,701.21
(1) 计提	5,095,701.19	161,680,671.71	9,516,618.30	6,114,255.90	10,116.55	182,417,363.65
(2) 其他增加		1,337.56				1,337.56
3. 本期减少金额				433.68		433.68
(1) 其他减少				433.68		433.68
4. 期末余额	12,611,493.52	540,295,707.46	23,145,654.00	37,419,221.75	16,788.00	613,488,864.73
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	75,468,812.23	423,048,718.54	69,183,527.00	12,477,173.17	10,400.64	580,188,631.58
(1) 计提	75,468,812.23	423,048,718.54	69,183,527.00	12,477,173.17	10,400.64	580,188,631.58
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	75,468,812.23	423,048,718.54	69,183,527.00	12,477,173.17	10,400.64	580,188,631.58
四、账面价值						
1. 期末账面价值	127,697,095.51	69,221,828.96	1,681,691.17	9,149,508.96	7,536.00	207,757,660.60
2. 期初账面价值	208,261,608.93	555,423,894.88	80,381,836.47	25,117,687.40	28,053.19	869,213,080.87

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 12.50%。

②抵押、担保的土地使用权情况如下：

项 目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权 A	371,450.00	32.25 年
土地使用权 B	661,666.41	32.92 年
土地使用权 C	4,207,672.41	37.33 年
土地使用权 D	14,639,622.01	41.33 年
土地使用权 E	1,996,709.36	42.92 年
土地使用权 F	1,858,111.35	41.67 年
土地使用权 G	6,276,955.45	39.17 年
土地使用权 H	6,251,000.00	39.17 年
土地使用权 I	6,370,329.53	41.25 年
土地使用权 J	524,634.99	41.25 年
土地使用权 K	1,146,734.47	41.25 年
土地使用权 L	357,242.17	41.25 年
土地使用权 M	6,895,000.00	41.25 年
合 计	51,557,128.15	

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③由于本公司无形资产存在减值迹象，对其进行了减值测试。可收回金额参考福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的报告编号为闽中兴评字（2024）第 AFY30031 号的《合力泰科技股份有限公司编制财务报告目的拟进行资产减值测试所涉及的合力泰科技股份有限公司相关资产可收回金额资产评估报告》。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	51,850,689.07	正在办理

17、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	295,377,479.32	115,857,080.06	377,789,847.22	33,444,712.16

具体情况详见附注六、研发支出。

18、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	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（注 1）	60,189,970.87					60,189,970.87
深圳业际光电有限公司（注 2）	732,034,822.45					732,034,822.45
深圳市合力泰光电有限公司（注 3）	1,483,060,209.60					1,483,060,209.60
合 计	2,341,270,725.47					2,341,270,725.47

（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
上海安缔诺科技有限公司	9,088,423.02	51,101,547.85				60,189,970.87
深圳业际光电有限公司	106,531,268.01	625,503,554.44				732,034,822.45
深圳市合力泰光电有限公司	482,240,311.68	1,000,819,897.92				1,483,060,209.60
合 计	663,845,725.26	1,677,425,000.21				2,341,270,725.47

注 1：上海安缔诺科技有限公司的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用公允价值减去处置费用后的净额估计资产组的可收回金额，资

产组的可收回金额参考福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的报告编号为闽中兴评字（2024）第 ATE30028 号的《合力泰科技股份有限公司编制财务报告目的拟进行商誉减值测试所涉及的上海安缔诺科技有限公司商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。

注 2：深圳业际光电有限公司的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的报告编号为闽中兴评字（2024）第 APT30029 号的《合力泰科技股份有限公司编制财务报告目的拟进行商誉减值测试所涉及的深圳业际光电有限公司商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。预测期按照资产组经济使用年限为期限，自评估基准日起 10 个完整收益年度。

注 3：深圳市合力泰光电有限公司的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的报告编号为闽中兴评字（2024）第 AJS30030 号的《合力泰科技股份有限公司编制财务报告目的拟进行商誉减值测试所涉及的深圳市合力泰光电有限公司商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》。预测期按照资产组经济使用年限为期限，自评估基准日起 10 个完整收益年度。

19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	517,307,678.18	17,681,496.45	112,950,519.70	198,723,841.40	223,314,813.53
融资租赁服务费	32,906,248.10	9,249,500.00	20,613,818.16	21,541,929.94	
咨询费	549,124.26	1,268,425.45	714,800.01	130,781.25	971,968.45
大修理费	3,756,630.11		1,271,331.00	337,359.79	2,147,939.32
模具费		2,790,265.00	99,351.00		2,690,914.00
合 计	554,519,680.65	30,989,686.90	135,649,819.87	220,733,912.38	229,125,635.30

20、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
减值准备	118,033,952.56	18,916,678.66	4,864,156,338.99	776,691,176.24
递延收益	5,576,613.92	836,492.09	202,494,085.43	45,877,042.19
可抵扣亏损	644,567,988.92	96,685,198.34	3,555,628,433.32	731,421,646.06
租赁事项	112,111,545.12	25,723,332.92	162,715,652.88	35,781,631.83
小 计	880,290,100.52	142,161,702.01	8,784,994,510.62	1,589,771,496.32

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
固定资产折旧	266,948,364.68	43,789,193.41	342,711,488.33	55,575,917.67
公允价值调整	4,014,824.57	800,511.15	8,029,649.33	1,601,022.34
租赁事项	110,589,195.39	25,485,980.99	159,276,508.28	35,256,565.43
小 计	381,552,384.64	70,075,685.55	510,017,645.94	92,433,505.44

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	12,639,552,146.76	134,830,130.48
可抵扣亏损	7,470,890,839.44	1,444,787,851.05
合 计	20,110,442,986.20	1,579,617,981.53

(3) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	3,999,743.86	
2024 年	23,092,764.36	34,979,565.43	
2025 年	148,849,336.61	127,484,258.98	
2026 年	295,194,469.35	228,088,244.82	
2027 年	1,238,417,683.30	776,121,569.40	
2028 年	1,175,351,670.49	21,922,538.13	
2029 年	360,960,071.58	9,832,947.31	
2030 年	988,739,736.43	29,501,747.35	
2031 年	755,706,756.51	49,589,311.91	
2032 年	1,036,529,905.44	163,267,923.86	
2033 年	1,408,096,272.92	—	
无期限	39,952,172.45	—	
合 计	7,470,890,839.44	1,444,787,851.05	

21、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	22,400,000.00		22,400,000.00			
预付设备款	319,672,123.06	315,977,561.69	3,694,561.37	319,741,857.33		319,741,857.33
预付工程款	2,315,280.00		2,315,280.00	23,698,499.33		23,698,499.33
合 计	344,387,403.06	315,977,561.69	28,409,841.37	343,440,356.66		343,440,356.66

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、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	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		

续:

项 目	上 年 年 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,327,150,607.79	1,327,150,607.79	保证金占用	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	5,700,661.26	5,700,661.26	冻结存款	银行账户冻结
货币资金	4,719,000.00	4,719,000.00	保证金占用	信托专项资金
货币资金	75,302,224.67	75,302,224.67	定期存款	定期存款受限
货币资金	20,034,937.35	20,034,937.35	受限存款	授信监管资金
应收票据	4,230,291.44	4,230,291.44	质押	质押开具应付票据
应收款项融资	13,357,295.67	13,357,295.67	质押	质押开具应付票据
应收账款	24,369,875.53	24,369,875.53	质押	应收账款保理
应收账款	69,862,438.53	69,862,438.53	质押	银行授信质押
其他流动资产	735,346,931.01	735,346,931.01	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
其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	质押银行定期存单
固定资产	3,539,621,001.72	1,693,669,019.74	融资租赁	融资租赁

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
固定资产	295,175,066.72	252,768,239.53	抵押	银行授信抵押
在建工程	16,247,595.17	16,247,595.17	融资租赁	融资租赁
无形资产	27,144,170.31	22,420,075.27	抵押	银行授信抵押
长期待摊费用	100,972,053.44	100,972,053.44	融资租赁	融资租赁
合 计	6,309,234,150.61	4,416,151,246.40		

公司以持有的深圳市合力泰光电有限公司 21.99%股权质押，向厦门银行股份有限公司福州分行借款，质押借款期末余额 237,000,000.00 元。

23、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		131,080,158.02
抵押借款	667,918,987.18	300,666,666.67
保证借款	50,072,222.22	
信用借款	2,860,287,843.67	3,767,246,237.61
信用度略低的未到期银承贴现	357,724,989.97	2,423,094,118.54
合 计	3,936,004,043.04	6,622,087,180.84

（2）逾期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款余款合计 1,177,211,938.01 元，已逾期未偿还的应付票据为 909,154,292.52 元。

逾期借款情况如下：

借款单位	逾期时间	期末余额
赣州银行股份有限公司	2023-8-10	4,503,842.68
赣州银行股份有限公司	2023-8-16	14,895,495.84
赣州银行股份有限公司	2023-9-13	33,093,640.35
赣州银行股份有限公司	2023-9-27	19,489,636.01
赣州银行股份有限公司	2023-10-24	40,423,084.17
赣州银行股份有限公司	2023-10-27	9,044,173.60
赣州银行股份有限公司	2023-12-14	4,966,958.34
赣州银行股份有限公司	2023-12-15	4,966,958.34
赣州银行股份有限公司	2023-12-16	4,966,958.34
赣州银行股份有限公司	2023-12-19	8,940,525.00
赣州银行股份有限公司	2023-12-29	15,500,000.00
赣州银行股份有限公司	2023-12-30	15,500,000.00

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	逾期时间	期末余额
赣州银行股份有限公司	2023-12-31	94,000,000.00
江西银行股份有限公司	2023-11-3	180,000,000.00
江西银行股份有限公司	2023-11-23	6,800,000.00
江西银行股份有限公司	2023-11-28	110,000,000.00
江西银行股份有限公司	2023-12-1	5,000,000.00
交通银行股份有限公司	2023-11-24	6,600,000.00
齐商银行股份有限公司	2023-7-28	82,531,293.33
兴业银行股份有限公司	2023-7-30	49,763,420.00
兴业银行股份有限公司	2023-7-31	164,063,453.98
招商银行股份有限公司	2023-11-30	3,909,591.65
招商银行股份有限公司	2023-12-08	6,192,234.10
中国工商银行股份有限公司	2023-12-7	37,917,272.75
中国工商银行股份有限公司	2023-12-21	123,980,255.54
中国民生银行股份有限公司	2023-12-20	45,000,000.00
中国农业银行股份有限公司	2023-10-19	290,000,000.00
中国农业银行股份有限公司	2023-11-14	52,128,750.00
中国农业银行股份有限公司	2023-11-22	57,167,582.80
中国农业银行股份有限公司	2023-11-25	41,370,109.16
中国农业银行股份有限公司	2023-12-1	48,462,140.71
中国银行股份有限公司	2023-8-31	208,300,000.00
中国银行股份有限公司	2023-11-27	196,898,853.84
中信银行股份有限公司	2023-11-30	99,990,000.00

24、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	12,331,907.35	1,216,964,510.09
银行承兑汇票	71,830,000.00	247,742,563.19
合计	84,161,907.35	1,464,707,073.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 870,390,691.50 元。

25、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,286,082,332.67	2,115,684,358.51
工程设备款	392,870,877.73	350,411,131.14
其他	116,914,436.14	124,835,326.18
合计	2,795,867,646.54	2,590,930,815.83

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
应付账款供应商 A	35,905,442.32	逾期未付
应付账款供应商 B	31,991,464.52	尚未结算
应付账款供应商 C	28,083,521.90	逾期未付
合 计	95,980,428.74	

26、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款（根据合同）	48,464,919.55	44,285,667.16

27、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	195,831,871.55	886,016,907.90	940,964,340.52	140,884,438.93
离职后福利-设定提存计划	6,306.00	68,075,815.81	68,078,284.28	3,837.53
辞退福利		52,088,442.70	25,089,664.63	26,998,778.07
合 计	195,838,177.55	1,006,181,166.41	1,034,132,289.43	167,887,054.53

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	120,530,808.61	796,482,303.35	848,312,367.38	68,700,744.58
职工福利费	7,455,052.64	44,937,316.61	45,418,058.64	6,974,310.61
社会保险费		20,695,226.47	20,694,207.77	1,018.70
其中：1. 医疗保险费		18,259,563.50	18,258,621.74	941.76
2. 工伤保险费		1,744,451.15	1,744,374.21	76.94
3. 生育保险费		691,211.82	691,211.82	
住房公积金	129,083.30	22,540,679.54	22,457,528.83	212,234.01
工会经费和职工教育经费	67,716,927.00	1,361,381.93	4,082,177.90	64,996,131.03
合 计	195,831,871.55	886,016,907.90	940,964,340.52	140,884,438.93

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	6,306.00	68,075,815.81	68,078,284.28	3,837.53
其中：基本养老保险费	6,306.00	65,950,757.76	65,953,315.99	3,747.77
失业保险费		2,125,058.05	2,124,968.29	89.76
合 计	6,306.00	68,075,815.81	68,078,284.28	3,837.53

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	14,073,666.63	36,428,759.00
企业所得税	15,733,128.75	3,272,773.20
个人所得税	4,101,530.02	5,215,786.90
城市维护建设税	766,254.65	1,197,587.65
教育费附加	411,679.75	677,805.22
地方教育费附加	274,453.17	449,834.60
印花税	665,254.69	7,993,333.38
应交房产税	1,510,557.73	717,927.12
应交土地使用税	769,432.64	649,420.72
其他税费	39,374.11	62,877.22
合 计	38,345,332.14	56,666,105.01

29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	46,800,164.54	
应付股利		
其他应付款	2,368,626,957.08	94,376,070.97
合 计	2,415,427,121.62	94,376,070.97

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
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	

逾期未付利息如下:

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴业银行股份有限公司	21,246,213.32	资金流动性紧张
中国农业银行股份有限	7,238,172.95	资金流动性紧张
齐商银行股份有限公司	6,513,930.00	资金流动性紧张
赣州银行股份有限公司	7,041,083.90	资金流动性紧张
江西银行股份有限公司	1,571,133.26	资金流动性紧张
中国工商银行股份有限公司	1,156,815.00	资金流动性紧张
中信银行股份有限公司	825,446.85	资金流动性紧张
中国银行股份有限公司	969,919.26	资金流动性紧张
交通银行股份有限公司	125,400.00	资金流动性紧张
中国民生银行股份有限公司	112,050.00	资金流动性紧张
合 计	46,800,164.54	--

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	2,042,718,104.42	899,094.77
单位往来款	9,250.08	9,250.00
预提费用	154,003,347.91	73,473,941.64
押金及保证金	6,736,648.00	9,679,786.95
代缴纳社保款及福利费	14,034,383.01	9,220,826.29
非金融机构逾期利息	142,994,355.45	
其他	8,130,868.21	1,093,171.32
合 计	2,368,626,957.08	94,376,070.97

报告期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,379,913,211.80	795,550,690.84
一年内到期的应付债券		1,045,948,307.11
一年内到期的长期应付款	1,278,895,371.03	785,142,602.10
一年内到期的租赁负债	80,833,665.35	63,817,833.97
合 计	2,739,642,248.18	2,690,459,434.02

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	57,319,291.69	60,000,000.00
抵押借款		150,212,016.12
保证借款	1,292,480,086.78	522,083,737.22
信用借款	30,113,833.33	63,254,937.50
合 计	1,379,913,211.80	795,550,690.84

本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款余款合计 67,500,000.00 元。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,278,895,371.03	785,142,602.10

本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期应付款余额合计 818,283,005.70 元。

31、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,084,515.74	3,274,348.24

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	70,809,730.02	47,816,177.30
合 计	73,894,245.76	51,090,525.54

32、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押借款	237,319,291.69	4.75%	300,000,000.00	4.85%
抵押借款			150,212,016.12	5.50%
保证借款	1,530,966,031.82	1.31%-8%	1,662,578,321.65	1.31%-8%
信用借款	78,113,833.33	5.10%	141,254,937.50	5.3%-7.5%
小 计	1,846,399,156.84		2,254,045,275.27	
减：一年内到期的长期借款	1,379,913,211.80	1.31%-8%	795,550,690.84	1.31%-8%
合 计	466,485,945.04		1,458,494,584.43	

33、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
应付债券		

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
合力泰科技股份有限公司 2020 年面向合格投资者公 开发行公司债券（第一期） （疫情防控债）	1,000,000,000.00	5.33%	2020.2.8	3 年	1,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合力泰科技股 份有限公司 2020 年面向合 格投资者公开 发行公司债券 （第一期）（疫 情防控债）	1,045,948,307.11		6,958,611.11	393,081.78	1,053,300,000.00		否
减：一年内到期 的应付债券	1,045,948,307.11						
合 计			6,958,611.11	393,081.78	1,053,300,000.00		

34、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	167,973,998.91	197,494,061.75
未确认融资费用	13,590,136.76	21,567,472.79
小 计	154,383,862.15	175,926,588.96

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的租赁负债	80,833,665.35	63,817,833.97
合 计	73,550,196.80	112,108,754.99

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 698.56 万元，计入财务费用-利息支出金额为 698.56 万元。

35、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	619,894,696.29	1,091,387,749.94
专项应付款		
合 计	619,894,696.29	1,091,387,749.94

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,898,790,067.32	1,876,530,352.04
减：一年内到期长期应付款	1,278,895,371.03	785,142,602.10
合 计	619,894,696.29	1,091,387,749.94

36、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	23,198,592.57		

37、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	201,793,830.99	6,736,921.19	23,700,804.26	184,829,947.92	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

38、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	311,641.62					311,641.62	

39、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,457,015,262.14	746,052.99		4,457,761,315.13

江西兴泰科技股份有限公司同一控制下合并江西兴泰盈科显示有限公司产生与少数股东的权益性交易，导致资本公积增加 746,052.99 元。

40、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4)=(1)+(2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (3)	
一、将重分类进损益的其他综合收益	20,291,587.06	-12,087,100.86		8,204,486.20
1.外币财务报表折算差额	20,291,587.06	-12,087,100.86		8,204,486.20

其他综合收益的税后净额本期发生额为-12,087,100.86 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-12,087,100.86 元。

41、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

42、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-2,485,509,340.01	989,230,311.65	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	503,486.45	153,338.94	--
调整后 期初未分配利润	-2,485,005,853.56	989,383,650.59	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,991,083,360.76	-3,465,432,470.49	--
减：提取法定盈余公积		8,957,033.66	
期末未分配利润	-14,476,089,214.32	-2,485,005,853.56	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

调整本期期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 503,486.45 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、30

43、营业收入和营业成本

(1) 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	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32	11,689,870,436.45	11,545,807,796.65
其他业务	62,647,313.95	40,133,903.83	218,388,643.58	200,050,860.23
合 计	4,630,418,620.97	4,800,303,727.15	11,908,259,080.03	11,745,858,656.88

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子行业	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32	11,689,870,436.45	11,545,807,796.65

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	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	2,001,698,273.39	2,029,894,501.33	7,575,860,540.52	7,561,781,234.01
通用显示类产品	797,680,568.37	703,439,230.68	1,100,586,328.57	971,575,743.51
光电传感类产品	644,752,920.50	774,578,921.83	1,548,273,180.96	1,667,818,201.46
电子纸显示类产品	894,609,012.85	726,764,376.72	1,044,750,004.84	848,861,725.63
FPC 产品	229,030,531.91	413,322,716.43	420,400,381.56	495,770,892.04
停工停产成本		112,170,076.33		
合 计	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32	11,689,870,436.45	11,545,807,796.65

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	3,066,742,152.50	3,265,658,885.28	8,974,611,257.76	8,851,204,352.69
境外销售	1,501,029,154.52	1,382,340,861.71	2,715,259,178.69	2,694,603,443.96
停工停产成本		112,170,076.33		
合 计	4,567,771,307.02	4,760,169,823.32	11,689,870,436.45	11,545,807,796.65

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,796,253.16	8,469,399.16
教育费附加	860,222.35	4,616,671.85
地方教育费附加	573,481.58	3,077,781.20
印花税	7,842,731.48	23,735,143.46
房产税	15,294,497.63	2,557,898.22
土地使用税	4,798,298.02	2,163,788.08
环境保护税	164,820.66	166,178.35
车船税	13,918.87	122,664.48
合 计	31,344,223.75	44,909,524.80

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	51,638,651.87	51,259,609.12
招待费	2,457,370.75	1,657,494.15
租赁费	1,012,084.92	979,445.38
服务费	15,935.50	261,856.78
差旅费	3,364,036.39	2,033,298.12
报关费	139,930.75	171,627.14
水电费	539,856.41	1,179,469.23
广告宣传费	485,060.86	560,710.17
办公费	353,940.33	471,874.43
折旧费及无形资产摊销	337,831.96	698,414.23
使用权资产折旧	1,079,015.19	4,043,891.41
装修费	1,468,643.57	1,622,231.17
修理费	446,918.01	276,333.72
其它费用	9,138,435.77	14,112,539.65
合 计	72,477,712.28	79,328,794.70

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保及公积金	215,509,295.98	266,888,635.93
折旧费及无形资产摊销	224,257,770.39	232,321,979.45
使用权资产折旧	17,426,211.97	18,510,205.55
租赁费	566,623.02	1,481,926.03
装修费	26,400,429.88	34,855,085.54
中介机构费	19,044,990.14	22,099,505.71
工会经费及教育经费	1,272,736.64	951,333.80
修理费	2,052,153.41	2,910,068.44
低值易耗品摊销	2,404,260.69	7,386,667.07
水电费	5,475,805.41	10,071,322.00
办公费	3,498,347.90	4,707,156.96
差旅费	2,302,049.61	3,498,930.39
招待费	5,514,871.70	12,002,975.30
其他	16,810,795.06	19,232,339.15
合 计	542,536,341.80	636,918,131.32

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资社保福利费	132,166,792.19	204,664,511.05

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料	159,382,931.98	378,520,369.88
折旧及摊销	21,051,454.75	36,352,134.60
使用权资产折旧	3,834,675.16	3,955,450.74
差旅费	2,017,303.00	3,186,935.03
水电房租	3,346,459.08	4,671,876.05
其他	9,793,844.31	14,403,778.77
合 计	331,593,460.47	645,755,056.12

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	719,085,649.85	640,974,950.30
减：利息收入	24,922,530.47	33,321,260.61
汇兑损益	-38,470,480.18	4,010,734.57
手续费及其他	7,628,160.71	31,537,636.64
合 计	663,320,799.91	643,202,060.90

49、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动有关的政府补助	49,801,618.95	73,724,965.96
代扣个人所得税手续费	775,361.42	883,824.85
合 计	50,576,980.37	74,608,790.81

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

50、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	-8,560,383.57	-47,361,742.72
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,378,329.45
其他		2,133,681.03
合 计	-8,560,383.57	-47,606,391.14

51、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,315,371,175.77	-791,158,516.19
其他应收款坏账损失	-53,759,081.74	-19,579,543.41
合 计	-1,369,130,257.51	-810,738,059.60

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,168,297,672.44	-994,540,516.75
固定资产减值损失	-551,928,651.11	-45,807,434.41
在建工程减值损失	-132,542,469.29	
开发支出减值损失	-279,265,226.84	
无形资产减值损失	-580,188,631.58	
商誉减值损失	-1,677,425,000.21	-250,033,624.47
长期待摊费用减值损失	-196,612,800.65	
其他非流动资产减值损失	-315,977,561.69	
合 计	-7,902,238,013.81	-1,290,381,575.63

53、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,199,116.28	1,512,189.10
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	2,279,980.44	
合 计	3,479,096.72	1,512,189.10

54、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		663.83	
违约金、罚款收入	5,884.60	475,470.53	5,884.60
无需支付款项	392,554.90	168,998.81	392,554.90
非流动资产毁损报废利得	877.04	460,068.40	877.04
其他	1,197,349.57	3,030,929.81	1,197,349.57
合 计	1,596,666.11	4,136,131.38	1,596,666.11

55、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		219,000.00	
非流动资产毁损报废损失	43,107,348.37	243,818.00	43,107,348.37
罚款及滞纳金	13,771,492.86	1,156,462.84	13,771,492.86
赔偿支出	6,837,770.75	51,045.37	6,837,770.75
其他	5,630,473.35	9,636,039.48	5,630,473.35
合 计	69,347,085.33	11,306,365.69	69,347,085.33

56、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,599,038.32	21,341,437.51
递延所得税费用	1,425,251,974.42	-596,170,813.51
合 计	1,466,851,012.74	-574,829,376.00

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-11,104,780,641.41	-3,967,488,425.46
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	-1,665,717,096.21	-595,123,263.82
某些子公司适用不同税率的影响	-531,107,754.34	-164,316,509.58
对以前期间当期所得税的调整	29,129,496.83	4,526,685.41
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,284,057.54	7,091,563.43
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	2,900,293.34	1,311,092.57
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-30,336,306.66	-36,360,399.24
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-41,476.94	-2.73
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	3,717,400,064.29	283,934,189.58
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填 列）	-72,269,537.52	-132,945,177.90
其他	15,609,272.41	57,052,446.28
所得税费用	1,466,851,012.74	-574,829,376.00

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府 补助收入	36,705,451.40	46,547,614.08
利息收入	17,614,679.15	17,705,290.21
其他保证金退回	1,543,620.69	7,322,563.72
单位往来款	2,723,963.90	7,601,022.07
其他	9,022,665.54	6,996,000.86
合 计	67,610,380.68	86,172,490.94

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付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	10,893,448.10	11,625,057.19
金融手续费	7,628,160.70	31,537,636.64
国外办事机构运营资金	13,006,607.39	13,088,095.91
招待费	7,972,242.44	13,320,069.82
差旅费	7,683,389.00	7,336,233.94
水电费、租赁费	10,940,828.84	17,096,997.28
支付的其他各项期间费用	281,605,283.93	425,405,297.29
冻结资金	174,815,640.52	
合 计	514,545,600.92	519,409,388.07

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

本期无收到的重要的投资活动有关的现金。

(4) 收到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	239,411.38
收到股权款利息及担保费		9,215,390.93
合 计	2,309,774.67	9,454,802.31

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

本期无支付的重要的投资活动有关的现金。

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品		669,089.58

(7) 收到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	1,493,040,330.29
非银行借款	1,009,060,813.09	1,920,000,000.00
定期存单保证金收回	50,000,000.00	10,000,000.00
资产支持专项计划		1,048,932,750.61
贷款保证金	1,850,000.00	8,950,000.00
贴现票据保证金	941,899,583.40	
合 计	2,487,308,458.25	4,480,923,080.90

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(8) 支付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	450,309,051.97	698,085,749.07
归还非银行借款及利息	522,687,701.47	2,125,056,938.04
融资保证金及手续费	21,249,500.00	78,918,313.92
贷款保证金		2,869,000.00
归还少数股东投资		500,000,000.00
归还资产支持专项计划		1,484,540,505.23
偿还租赁负债本金及利息	35,558,990.02	75,064,227.26
贴现票据保证金		249,879,086.93
定期存单保证金		50,000,000.00
合 计	1,029,805,243.46	5,264,413,820.45

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借	6,622,087,180.84	3,219,709,802.38	5,227,982,747.29	-2,844,709.27		-674,965,483.62	3,936,004,043.04
长期借	2,254,045,275.27	225,000,000.00	329,548,869.30	-934,246.53		-302,163,002.60	1,846,399,156.84
租赁负	175,926,588.96		35,558,990.02			14,016,263.21	154,383,862.15
合 计	9,052,059,045.07	3,444,709,802.38	5,593,090,606.61	-3,778,955.80		-963,112,223.01	5,936,787,062.03

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,571,631,654.15	-3,392,659,049.46
加：资产减值损失	7,902,238,013.81	1,290,381,575.63
信用减值损失	1,369,130,257.51	810,738,059.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折		
耗、生产性生物资产折旧	633,067,865.40	692,395,902.86
使用权资产折旧	55,362,016.08	73,402,937.94
无形资产摊销	181,901,690.14	164,803,203.87
长期待摊费用摊销	135,649,819.88	154,025,309.54
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）	-3,479,096.72	-1,512,189.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,106,471.33	-216,250.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	612,017,656.98	463,161,783.24

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	8,560,383.57	49,740,072.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,447,609,794.31	-584,566,044.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,357,819.89	-11,586,172.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	431,836,298.57	364,675,956.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,203,515,322.33	1,373,796,738.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,162,649,712.91	-908,354,642.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	263,877,306.24	538,227,192.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	203,909,292.54	913,367,881.10
减：现金的期初余额	913,367,881.10	1,786,593,444.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-709,458,588.56	-873,225,563.80

公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 760,124,896.20 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	203,909,292.54	913,367,881.10
其中：库存现金	18,700.22	39,375.71
可随时用于支付的银行存款	203,890,592.32	913,328,505.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	203,909,292.54	913,367,881.10
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		

59、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	11,895,908.66	7.0827	84,255,152.29
欧元	43,958.88	7.8592	345,481.64
日元	131,513.15	0.0502	6,601.96
港币	14,196,965.75	0.9062	12,865,290.36

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
台币	144,004,474.03	0.2314	33,322,635.29
卢比	1,444,291,907.13	0.0855	123,486,958.06
韩元	2,585,876.36	0.0055	14,222.32
应收账款			
其中：美元	209,275,341.87	7.0827	1,482,234,463.88
欧元	978,442.49	7.8592	7,689,775.22
日元	5,651,013.94	0.0502	283,680.90
港币	8,041,023.97	0.9062	7,286,775.92
台币	3,194,877.48	0.2314	739,294.65
卢比	13,740,598.36	0.0855	1,174,821.16
应收票据			
其中：台币	21,904.02	0.2314	5,068.59
其他应收款			
其中：美元	205,076.56	7.0827	1,452,495.76
欧元	16,325.46	7.8592	128,305.06
台币	13,788,820.01	0.2314	3,190,732.95
卢比	371,392,460.58	0.0855	31,754,055.38
应付账款			
其中：美元	30,907,120.14	7.0827	218,905,859.83
欧元	206.94	7.8592	1,626.38
日元	10,638,674.32	0.0502	534,061.45
港币	182,422.23	0.9062	165,311.03
台币	9,693,177.14	0.2314	2,243,001.19
卢比	2,057,193,806.20	0.0855	175,890,070.43
应付票据			
其中：台币	8,956,041.01	0.2314	2,072,427.89
其他应付款			
其中：美元	62,033.13	7.0827	439,362.05
欧元	104,291.85	7.8592	819,650.51
台币	148,149.01	0.2314	34,281.68
卢比	698,309.82	0.0855	59,705.49
短期借款			
其中：美元	6,782,634.26	7.0827	48,039,363.70
合 计	4,368,823,354.75		2,239,440,533.02

60、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	4,767,171.68

本公司租赁相关的现金流出总额为39,242,309.21元。

六、研发支出

1、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	132,166,792.19	43,550,325.00	204,664,511.05	74,130,402.44
材料费	159,382,931.98	58,874,445.38	378,520,369.88	140,073,494.26
水电房租费	3,346,459.08	928,532.78	4,671,876.05	1,582,031.37
固定资产折旧	20,433,848.59	7,965,264.72	28,621,074.23	9,777,759.28
无形资产摊销	617,606.16	116,833.63	7,731,060.37	2,348,057.93
使用权资产折旧	3,834,675.16	1,412,029.05	3,955,450.74	2,481,927.70
差旅费	2,017,303.00	552,432.00	3,186,935.03	1,165,285.67
其他	9,793,844.31	2,457,217.50	14,403,778.77	5,474,682.14
合 计	331,593,460.47	115,857,080.06	645,755,056.12	237,033,640.79

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计提减值准备	
一种新型避空槽垫木治具实现 PMOLED 真空全贴合技术开发应用于智能高端平板 5M 前摄模组开发	8,116,694.68			8,116,694.68		
应用于智能穿戴的触控显示技术开发	4,908,213.60			4,908,213.60		
应用于智能穿戴的触控显示技术开发	5,279,709.49			5,279,709.49		
PDAF 相位检测快速对焦模组研发	4,371,981.08	1,844,750.59			5,455,829.36	760,902.31
Mini LED 背光项目开发	7,295,105.57			7,295,105.57		
应用于 3.5 寸儿童手机的触控显示模组开发	4,766,994.28	1,181,266.40			3,754,809.56	2,193,451.12
POS 机屏提升亮度的技术研发	5,842,218.21			5,842,218.21		
1.55 寸优化一体黑效果之 TFT 穿戴项目开发	4,264,710.72			4,264,710.72		
内嵌式触控一体模组开发	6,200,724.81			6,200,724.81		
提升触显模组硅酮胶支撑性能研	5,641,832.45			5,641,832.45		

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计提减值准 备	
发						
采用减光罩方案的触显模组开发	2,238,342.88				2,238,342.88	
应用于蒸镀防指纹油盲孔显示屏开发	5,360,265.58			5,360,265.58		
6.517 寸智能手机触控显示模组开发	6,139,939.40			6,139,939.40		
应用于手机触显模组落球白斑改善技术	5,869,216.37	1,264,205.47			4,502,936.56	2,630,485.28
节省整机空间的后摄广角摄像头开发	3,867,365.28	1,360,357.96			4,587,871.48	639,851.76
背光白斑改善技术开发	5,400,615.73	1,563,118.35			6,510,312.66	453,421.42
应用于反组式背光手机盲孔屏触控显示模组开发	5,445,336.46	1,477,830.08			4,370,213.97	2,552,952.57
应用 C 型 PAD 排布芯片的模组开发	3,960,646.21	1,137,571.88			3,495,723.43	1,602,494.66
应用于 AR/VR 800 万像素的拍照模组开发	2,341,837.30	1,556,266.61			3,898,103.91	
应用于智能手机新 IC 验证触控显示模组开发	1,827,314.21	1,014,775.43			1,794,054.75	1,048,034.89
应用于智能 POS 机触控显示模组开发	2,690,834.30	738,511.04			3,206,054.47	223,290.87
TO C 市场智能门锁全系列产品开发	2,616,026.69	182,646.06		2,798,672.75		
应用于平板的智慧高清广角摄像头开发	2,333,799.53	852,168.39			2,796,018.59	389,949.33
应用于手机后摄 200W 虚化镜头摄像头开发	2,072,028.77	1,435,503.70			3,507,532.47	
应用于曲面中框手机的侧键弧面指纹的研究开发	1,944,452.91	500,081.31			2,145,333.31	299,200.91
应用于车载的倒车影像摄像头研	1,834,943.98	1,649,731.73			3,058,165.78	426,509.93

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计提减值准 备	
发						
应用于笔记本电脑的 COC 工艺超薄摄像头模组开发	1,904,485.41	1,611,840.71			3,085,942.31	430,383.81
应用于手机的 500 万高像素拍照模组研发	1,239,834.32	739,645.68			1,737,199.81	242,280.19
一体式水滴型 Notch 类手机 TFT-LCD 屏的研究开发	1,677,461.03	2,003,489.65			3,680,950.68	
一体式盲孔类手机 TFT-LCD 屏的研究开发	1,645,127.36	1,665,876.64			3,311,004.00	
应用于智能家电的显示模组开发	1,503,746.92	821,013.96			1,467,493.60	857,267.28
11.6 寸工控应用于收银机的镀膜盖板触摸屏项目研发	1,790,885.87	1,543,023.69			3,333,909.56	
带光感应器的 Mini LED 背光显示屏研究开发	749,455.44	1,054,017.23			1,803,472.67	
应用于平板电脑的显示触摸模组开发	676,615.76	1,157,265.01			1,833,880.77	
应用于 LCD 窄下巴触显模组的研究开发	733,352.75	1,444,912.21			2,178,264.96	
应用于智能 POS 机高亮度背光开发	490,129.52	1,112,937.73			1,498,688.62	104,378.63
车载前装一体黑效果研发	787,971.44	1,858,584.42			2,646,555.86	
应用于洗衣机的触摸屏研发	574,293.00	1,494,949.24			1,306,198.73	763,043.51
应用于智能手机显示屏双 85 改善验证	718,108.58	614,264.45			1,332,373.03	
应用于刷卡机 NFC 功能的显示屏技术的开发	773,387.33	1,848,355.06			1,654,961.66	966,780.73
一体化前光触摸电子纸显示装置的开发	701,798.95	1,869,641.62			2,571,440.57	

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计提减值准备	
应用于浴室 TV 的触摸屏开发	574,168.74	409,050.75			620,652.34	362,567.15
应用于蒸汽烤箱的触摸显示模组开发	523,301.42	189,180.66			712,482.08	
应用于新型触控打印机的显示模组开发	524,613.80	347,402.43			550,455.85	321,560.38
应用于光阀产品的全贴合液晶显示屏开发	658,456.93	372,963.32			651,078.83	380,341.42
降低针脚短针缺画不良的医疗类液晶屏产品开发	654,086.82	441,801.21			691,773.79	404,114.24
应用于温度控制器的底色超白、高对比度液晶显示屏开发	722,379.68	225,697.10			598,468.69	349,608.09
超宽视角快速响应 3D 眼镜液晶显示屏开发	729,025.93	1,160,769.48			1,192,923.82	696,871.59
低功耗高透过率的洗碗机单色液晶显示模组开发	703,920.69	286,196.31			625,006.36	365,110.64
超低成本低功耗的 POS 显示器开发	705,322.79	227,549.48			588,870.92	344,001.35
多色彩高对比度户外移动电源液晶显示屏开发	708,628.36	295,604.31			633,916.81	370,315.86
国网单相电表 COG 液晶开发	703,777.56	371,764.48			678,930.49	396,611.55
光阀 1111 等级液晶显示屏开发	908,803.52	524,213.54			904,584.79	528,432.27
应用于手机指纹的研究开发	805,724.67	1,830,546.59			2,313,602.53	322,668.73
超窄下巴反装灯模组研究开发	912,952.29	947,668.81			1,860,621.10	
带硬件 ID 识别模组研究开发	1,001,449.50	534,793.25			1,536,242.75	
85 度 95%RH 1000H 超高可靠性段码电表液晶显示产品屏开发	885,579.56	338,345.35			772,596.43	451,328.48
应用于智能家居显示的 INCELL 模组开发	835,890.14	928,561.33			1,113,801.09	650,650.38

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计提减值准 备	
实现新 FPC 转接排线功能二合一的设计开发	387,842.23	655,530.02			1,043,372.25	
优化动态 gamma 烧录时间的应用方案研究	340,336.99	625,177.00			965,513.99	
绿油软化新型 FPC 设计研究	340,489.48	948,436.91			1,288,926.39	
优化三防机厚度的触控模组开发	303,461.24	661,639.27			965,100.51	
多点触控技术电容式触摸屏开发	379,888.43	1,297,373.33			1,677,261.76	
应用于外挂低成本高分辨率框贴显示屏开发	8,091,939.13			8,091,939.13		
应用于定制化 AI 三防机技术开发	8,618,743.60			8,618,743.60		
6.5 寸智能手机产品的水滴触控显示模组开发	8,623,000.46	784,788.19			8,795,230.39	612,558.26
6.59 寸智能手机产品的盲孔触控显示模组开发	8,131,760.02	590,520.53			8,154,356.97	567,923.58
应用于智能手机产品的高色域触控显示模组开发	8,528,504.23	577,826.74			8,513,401.17	592,929.80
应用于 6.5 寸高亮度 incell 方案显示模组技术开发	8,367,145.68	598,893.36			8,382,243.90	583,795.14
应用减光罩工艺 panel 的触显模组	5,792,938.75	797,377.55			6,161,208.80	429,107.50
支持 IGZO 和 A-si IC 显示模组开发	5,628,294.61	693,874.29			5,910,520.96	411,647.94
消除模组老化横线不良技术开发	6,066,334.75	791,338.30			4,328,871.53	2,528,801.52
三合一 GFF 触摸屏开发	5,759,712.93	685,547.84			6,025,598.10	419,662.67
自适应刷新率触显模组	5,268,031.28	696,343.68			5,576,023.64	388,351.32
车载中控防炫光 AG 盖板工艺开发	3,671,283.70	1,070,423.32			4,741,707.02	
大弧度异形盖板工艺开发	3,056,362.21	933,525.01			3,989,887.22	
采用高透光学胶的全贴合模组开发	2,661,868.61	781,106.96			3,218,797.16	224,178.41

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计提减值准备	
模组防静电整机技术开发	2,537,114.82	931,724.19			3,468,839.01	
自适应校正 3gamma 触显模组	1,415,421.68	1,018,297.28			2,433,718.96	
水滴全面屏手机液晶显示屏的研究开发	822,158.06	1,270,904.99			2,093,063.05	
应用于模组防静电 FPC 设计研究开发	706,812.35	850,854.04			1,068,053.74	489,612.65
下沉式玻璃结构的触控显示模组技术	745,758.36	1,020,579.07			1,651,327.98	115,009.45
一种显示模组低成本抗射频干扰的 FPC 设计	400,703.58	734,220.41			1,061,027.02	73,896.97
耐低温液晶显示模组开发	610,650.96	837,105.13			1,447,756.09	
应用于 LCD 窄下巴点银浆设计的研究开发	605,308.86	1,023,470.39			1,628,779.25	
应用于高强度盖板的触显模组研究开发	606,211.68	918,947.77			1,525,159.45	
解决于框贴模组组装技术研究开发	617,912.96	854,900.32			1,472,813.28	
应用于治具自动控制测试的技术开发	363,183.68	859,340.89			1,222,524.57	
应用于 pos 机的三合一贴合触控模组开发	627,100.66	983,318.28			1,610,418.94	
可烧录全套显示驱动代码的触显模组开发	174,712.76	917,391.81			1,092,104.57	
应用于智能手机产品的垂直激光发射器模组封装技术开发	3,045,649.53	538,238.56			3,583,888.09	
应用于智能手机后摄高像素 64M 模组开发	7,623,967.99			7,623,967.99		
应用于智能手机前摄屏下超小头 8M 模组开发	5,235,690.00			5,235,690.00		

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计提减值准备	
平面透镜模组开发-资本化	1,147,441.55	972,248.51			1,860,248.74	259,441.32
应用于平板终端的 48M AF 摄像头开发	1,273,308.35	815,523.94			1,833,167.83	255,664.46
微型化一体式扫描摄像头研发	754,730.60	977,726.23			1,520,411.22	212,045.61
车载百万高清全景摄像头	529,151.27	857,598.95			1,217,017.71	169,732.51
应用于 3D TOF 文件扫描模组研发	570,077.46	778,195.47			1,183,249.88	165,023.05
应用于车载倒车摄像头模组研发	562,270.31	1,063,898.65			1,427,132.59	199,036.37
应用于手机组件耐弯折及高低温功能的 FPC 开发	543,345.81	553,461.74			962,562.83	134,244.72
智能终端多功能按键 FPC 的开发	543,277.11	554,148.62			752,477.97	344,947.76
智能终端高摄高广角的 FPC 开发	542,844.13	589,515.39			993,763.39	138,596.13
应用于智能终端拍照闪光/手电筒的 FPC 开发	543,343.19	669,728.95			1,213,072.14	
智能手机升级闪充 Type-C FPC 的开发	544,396.52	2,015,879.82			2,560,276.34	
应用于 TWS 耳机的精密 MIC FPC 的开发	544,185.29	2,017,515.22			2,561,700.51	
应用于屋顶光伏储能 FPC 的开发	451,170.79	1,669,209.30			2,120,380.09	
一种应用于 8.68 寸平板产品的触控显示模组的挠性线路	4,343,884.70	759,917.64			5,103,802.34	
一种应用于 6.5 寸触控显示模组的显示的挠性线路板开发	4,279,972.30	897,287.94			5,177,260.24	
一种应用于 6.48 寸 TFT 模组的挠性线路板开发	3,949,993.95	985,129.72			4,935,123.67	
一种应用于手机触控显示模组的显示挠性线路板开发	2,986,346.33	589,550.19			3,575,896.52	

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计提减值准备	
一种采用无 UV 胶设计的显示柔性线路板开发	3,630,102.69	551,489.75			4,181,592.44	
一种高剥离强度挠性线路板开发	2,842,284.39	740,833.93			3,583,118.32	
一种采用高平整度压合工艺的软硬结合线路板开发研发	992,660.30	253,997.94			1,246,658.24	
一种小 FPC 采用油墨设计的手机触控显示模组柔性线路板开发	989,523.82	213,613.28			1,203,137.10	
测试模组软性电路板粘合力装置的研发	1,565,120.43			1,565,120.43		
模组灯源更换装置的研发	1,549,685.58			1,549,685.58		
一种 OTP 烧录装置的研发	2,386,179.62	1,605,206.77		3,991,386.39		
具有护眼功能的异形水滴触显模组开发		659,595.22			659,595.22	
高可靠性黑底多色彩显示海外电表 COG 液晶开发		394,856.14			249,250.95	145,605.19
电话机的显示模组开发		425,798.72			425,798.72	
大尺寸 OCB 3D 显示屏开发		634,019.30			400,221.49	233,797.81
工业仪表液晶显示模组的研发		224,648.42			141,808.18	82,840.24
圆形自发光高清 LED 显示模组		558,221.36			558,221.36	
智能镜的显示模组开发		445,336.37			281,116.34	164,220.03
高阶后主摄智能防抖高像素摄像头开发		657,769.27			657,769.27	
高清方形智能穿戴大屏模组的开发		460,926.55			460,926.55	
智能家电一体木纹触显模组开发		328,852.63			328,852.63	
手机指纹传感器侧键异型研究		1,199,952.12			1,199,952.12	

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计提减值准 备	
U 盾的背光模组设计开发		321,601.78			203,009.50	118,592.28
一款支持 HDR 技术的摄像模组开发		402,853.24			402,853.24	
CMS 电子外后视镜系统总成		432,671.81			379,714.57	52,957.24
微型超广角摄像头研发		451,820.73			451,820.73	
节能低耗高清触控显示屏的开发		343,973.82			343,973.82	
超薄 TN 显示屏研发		468,261.60			295,587.77	172,673.83
人体轨迹追踪的 XR 摄像头模组开发		449,307.69			449,307.69	
高透白超耐静电的烤箱单色液晶显示模组开发		451,021.49			284,705.04	166,316.45
未经 PLASMA 表面处理的电容式指纹模组		710,395.47			710,395.47	
智能儿童手表 AMOLED 显示屏开发及应用		446,066.28			446,066.28	
一种智能电压锅的触摸显示模组开发		487,065.85			307,457.86	179,607.99
高精度天平的触摸屏开发		459,049.83			459,049.83	
用于极端温度下的显示模组开发		379,567.58			239,600.12	139,967.46
超宽视角高可靠超长寿命海外用电表型液晶显示屏开发		387,968.05			244,902.88	143,065.17
一种运用于智能家居的触摸显示屏		381,471.85			381,471.85	
一种斜拉式点银浆工艺模组开发		355,248.98			355,248.98	
一款 AF 工艺盖板模组的开发		225,914.34			225,914.34	
一种改善窄边框显示模组亮线设计		183,028.86			183,028.86	

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计提减值准备	
基于中置盲孔 LCD 的高刷新率模组开发		104,825.19			104,825.19	
POS 机自动对焦摄像头模组开发		411,666.23			411,666.23	
后置四摄高清摄像头研发		223,589.16			223,589.16	
应用于电池六层一阶盲埋孔软硬结合板开发		91,065.64			91,065.64	
输送机清洁装置的研发		1,981,054.59			1,981,054.59	
一种喷码油墨搅拌装置的研发		2,397,849.13			2,397,849.13	
液晶模组老化台车装置的研发		1,338,492.31			1,338,492.31	
玻璃盖板自动研磨清洗装置的研发		791,304.08			791,304.08	
液晶模组成品导电布贴附装置的研发		543,305.81			543,305.81	
背板清洁装置的研发		535,258.49			535,258.49	
合 计	295,377,479.32	115,857,080.06		98,524,620.38	279,265,226.84	33,444,712.16

(1) 重要的资本化研发项目

本期公司无重要的资本化研发项目。

(2) 开发支出减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
PDAF 相位检测快速对焦模组研发		5,455,829.36		5,455,829.36
应用于 3.5 寸儿童手机的触控显示模组开发		3,754,809.56		3,754,809.56
采用减光罩方案的触控显示模组开发		2,238,342.88		2,238,342.88
应用于手机触显模组落球白斑改善技术		4,502,936.56		4,502,936.56
节省整机空间的后摄广角摄像头开发		4,587,871.48		4,587,871.48
背光白斑改善技术开发		6,510,312.66		6,510,312.66
应用于反组式背光手机盲孔屏触控显示模		4,370,213.97		4,370,213.97

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
组开发				
应用 C 型 PAD 排布芯片的模组开发		3,495,723.43		3,495,723.43
应用于 AR/VR 800 万像素的拍照模组开发		3,898,103.91		3,898,103.91
应用于智能手机新 IC 验证触控显示模组开发		1,794,054.75		1,794,054.75
应用于智能 POS 机触控显示模组开发		3,206,054.47		3,206,054.47
应用于平板的智慧高清广角摄像头开发		2,796,018.59		2,796,018.59
应用于手机后摄 200W 虚化镜头摄像头开发		3,507,532.47		3,507,532.47
应用于曲面中框手机的侧键弧面指纹的研究开发		2,145,333.31		2,145,333.31
应用于车载的倒车影像摄像头研发		3,058,165.78		3,058,165.78
应用于笔记本电脑的 COC 工艺超薄摄像头模组开发		3,085,942.31		3,085,942.31
应用于手机的 500 万高像素拍照模组研发		1,737,199.81		1,737,199.81
一体式水滴型 Notch 类手机 TFT-LCD 屏的研究开发		3,680,950.68		3,680,950.68
一体式盲孔类手机 TFT-LCD 屏的研究开发		3,311,004.00		3,311,004.00
应用于智能家电的显示模组开发		1,467,493.60		1,467,493.60
11.6 寸工控应用于收银机的镀膜盖板触摸屏项目研发		3,333,909.56		3,333,909.56
带光感应器的 Mini LED 背光显示屏研究开发		1,803,472.67		1,803,472.67
应用于平板电脑的显示触摸模组开发		1,833,880.77		1,833,880.77
应用于 LCD 窄下巴触显模组的研究开发		2,178,264.96		2,178,264.96
应用于智能 POS 机高亮度背光开发		1,498,688.62		1,498,688.62
车载前装一体黑效果研发		2,646,555.86		2,646,555.86
应用于洗衣机的触摸屏研发		1,306,198.73		1,306,198.73
应用于智能手机显示屏双 85 改善验证		1,332,373.03		1,332,373.03

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
应用于刷卡机 NFC 功能的显示屏技术的开发		1,654,961.66		1,654,961.66
一体化前光触摸电子纸显示装置的开发		2,571,440.57		2,571,440.57
应用于浴室 TV 的触摸屏开发		620,652.34		620,652.34
应用于蒸汽烤箱的触摸显示模组开发		712,482.08		712,482.08
应用于新型触控打印机的显示模组开发		550,455.85		550,455.85
应用于光阀产品的全贴合液晶显示屏开发		651,078.83		651,078.83
降低针脚短针缺画不良的医疗类液晶屏产品开发		691,773.79		691,773.79
应用于温度控制器的底色超白、高对比度液晶显示屏开发		598,468.69		598,468.69
超宽视角快速响应 3D 眼镜液晶显示屏开发		1,192,923.82		1,192,923.82
低功耗高透过率的洗碗机单色液晶显示模组开发		625,006.36		625,006.36
超低成本低功耗的 POS 显示器开发		588,870.92		588,870.92
多色彩高对比度户外移动电源液晶显示屏开发		633,916.81		633,916.81
国网单相电表 COG 液晶开发		678,930.49		678,930.49
光阀 1111 等级液晶显示屏开发		904,584.79		904,584.79
应用于手机指纹的研究开发		2,313,602.53		2,313,602.53
超窄下巴反装灯模组研究开发		1,860,621.10		1,860,621.10
带硬件 ID 识别模组研究开发		1,536,242.75		1,536,242.75
85 度 95%RH 1000H 超高可靠性段码电表液晶显示产品屏开发		772,596.43		772,596.43
应用于智能家居显示的 INCELL 模组开发		1,113,801.09		1,113,801.09
实现新 FPC 转接排线功能二合一的设计开发		1,043,372.25		1,043,372.25
优化动态 gamma 烧录时间的应用方案研究		965,513.99		965,513.99

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
绿油软化新型 FPC 设计研究		1,288,926.39		1,288,926.39
优化三防机厚度的触控模组开发		965,100.51		965,100.51
多点触控技术电容式触摸屏开发		1,677,261.76		1,677,261.76
6.5 寸智能手机产品的水滴触控显示模组开发		8,795,230.39		8,795,230.39
6.59 寸智能手机产品的盲孔触控显示模组开发		8,154,356.97		8,154,356.97
应用于智能手机产品的高色域触控显示模组开发		8,513,401.17		8,513,401.17
应用于 6.5 寸高亮度 incell 方案显示模组技术开发		8,382,243.90		8,382,243.90
应用减光罩工艺 panel 的触显模组		6,161,208.80		6,161,208.80
支持 IGZO 和 A-si IC 显示模组开发		5,910,520.96		5,910,520.96
消除模组老化横线不良技术开发		4,328,871.53		4,328,871.53
三合一 GFF 触摸屏开发		6,025,598.10		6,025,598.10
自适应刷新率触显模组		5,576,023.64		5,576,023.64
车载中控防炫光 AG 盖板工艺开发		4,741,707.02		4,741,707.02
大弧度异形盖板工艺开发		3,989,887.22		3,989,887.22
采用高透光学胶的全贴合模组开发		3,218,797.16		3,218,797.16
模组防静电整机技术开发		3,468,839.01		3,468,839.01
自适应校正 3gamma 触显模组		2,433,718.96		2,433,718.96
水滴全面屏手机液晶显示屏的研究开发		2,093,063.05		2,093,063.05
应用于模组防静电 FPC 设计研究开发		1,068,053.74		1,068,053.74
下沉式玻璃结构的触控显示模组技术		1,651,327.98		1,651,327.98
一种显示模组低成本抗射频干扰的 FPC 设计		1,061,027.02		1,061,027.02
耐低温液晶显示模组开发		1,447,756.09		1,447,756.09
应用于 LCD 窄下巴点银		1,628,779.25		1,628,779.25

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
浆设计的研究开发				
应用于高强度盖板的触显模组研究开发		1,525,159.45		1,525,159.45
解决于框贴模组组装技术研究开发		1,472,813.28		1,472,813.28
应用于治具自动控制测试的技术开发		1,222,524.57		1,222,524.57
应用于 pos 机的三合一贴合触控模组开发		1,610,418.94		1,610,418.94
可烧录全套显示驱动代码的触显模组开发		1,092,104.57		1,092,104.57
应用于智能手机产品的垂直激光发射器模组封装技术开发		3,583,888.09		3,583,888.09
平面透镜模组开发-资本化		1,860,248.74		1,860,248.74
应用于平板终端的 48M AF 摄像头开发		1,833,167.83		1,833,167.83
微型化一体式扫描摄像头研发		1,520,411.22		1,520,411.22
车载百万高清全景摄像头		1,217,017.71		1,217,017.71
应用于 3D TOF 文件扫描模组研发		1,183,249.88		1,183,249.88
应用于车载倒车摄像头模组研发		1,427,132.59		1,427,132.59
应用于手机组件耐弯折及高低温功能的 FPC 开发		962,562.83		962,562.83
智能终端多功能按键 FPC 的开发		752,477.97		752,477.97
智能终端高摄高广角的 FPC 开发		993,763.39		993,763.39
应用于智能终端拍照闪光/手电筒的 FPC 开发		1,213,072.14		1,213,072.14
智能手机升级快充 Type-C FPC 的开发		2,560,276.34		2,560,276.34
应用于 TWS 耳机的精密 MIC FPC 的开发		2,561,700.51		2,561,700.51
应用于屋顶光伏储能 FPC 的开发		2,120,380.09		2,120,380.09
一种应用于 8.68 寸平板产品的触控显示模组的挠性线路		5,103,802.34		5,103,802.34
一种应用于 6.5 寸触控显示模组的显示的挠性线路板开发		5,177,260.24		5,177,260.24

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一种应用于 6.48 寸 TFT 模组的挠性线路板开发		4,935,123.67		4,935,123.67
一种应用于手机触控显示模组的显示挠性线路板开发		3,575,896.52		3,575,896.52
一种采用无 UV 胶设计的显示柔性线路板开发		4,181,592.44		4,181,592.44
一种高剥离强度挠性线路板开发		3,583,118.32		3,583,118.32
一种采用高平整度压合工艺的软硬结合线路板开发研发		1,246,658.24		1,246,658.24
一种小 FPC 采用油墨设计的手机触控显示模组柔性线路板开发		1,203,137.10		1,203,137.10
具有护眼功能的异形水滴触显模组开发		659,595.22		659,595.22
高可靠性黑底多色彩显示海外电表 COG 液晶开发		249,250.95		249,250.95
电话机的显示模组开发		425,798.72		425,798.72
大尺寸 OCB 3D 显示屏开发		400,221.49		400,221.49
工业仪表液晶显示模组的研发		141,808.18		141,808.18
圆形自发光高清 LED 显示模组		558,221.36		558,221.36
智能镜的显示模组开发		281,116.34		281,116.34
高阶后主摄智能防抖高像素摄像头开发		657,769.27		657,769.27
高清方形智能穿戴大屏模组的开发		460,926.55		460,926.55
智能家电一体木纹触显模组开发		328,852.63		328,852.63
手机指纹传感器侧键异型研究		1,199,952.12		1,199,952.12
U 盾的背光模组设计开发		203,009.50		203,009.50
一款支持 HDR 技术的摄像模组开发		402,853.24		402,853.24
CMS 电子外后视镜系统总成		379,714.57		379,714.57
微型超广角摄像头研发		451,820.73		451,820.73

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
节能低功耗高清触控显示屏的开发		343,973.82		343,973.82
超薄 TN 显示屏研发		295,587.77		295,587.77
人体轨迹追踪的 XR 摄像头模组开发		449,307.69		449,307.69
高透白超耐静电的烤箱单色液晶显示模组开发		284,705.04		284,705.04
未经 PLASMA 表面处理的电容式指纹模组		710,395.47		710,395.47
智能儿童手表 AMOLED 显示屏开发及应用		446,066.28		446,066.28
一种智能电压锅的触摸显示模组开发		307,457.86		307,457.86
高精度天平的触摸屏开发		459,049.83		459,049.83
用于极端温度下的显示模组开发		239,600.12		239,600.12
超宽视角高可靠超长寿命海外用电表型液晶显示屏开发		244,902.88		244,902.88
一种运用于智能家居的触摸显示屏		381,471.85		381,471.85
一种斜拉式点银浆工艺模组开发		355,248.98		355,248.98
一款 AF 工艺盖板模组的开发		225,914.34		225,914.34
一种改善窄边框显示模组亮线设计		183,028.86		183,028.86
基于中置盲孔 LCD 的高刷新率模组开发		104,825.19		104,825.19
POS 机自动对焦摄像头模组开发		411,666.23		411,666.23
后置四摄高清摄像头研发		223,589.16		223,589.16
应用于电池六层一阶盲埋孔软硬结合板开发		91,065.64		91,065.64
输送机清洁装置的研发		1,981,054.59		1,981,054.59
一种喷码油墨搅拌装置的研发		2,397,849.13		2,397,849.13
液晶模组老化合车装置的研发		1,338,492.31		1,338,492.31
玻璃盖板自动研磨清洗装置的研发		791,304.08		791,304.08
液晶模组成品导电布贴附装置的研发		543,305.81		543,305.81

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
背板清洁装置的研发		535,258.49		535,258.49
合 计		279,265,226.84		279,265,226.84

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	86.84		购买
合力泰(香港)有限公司	10 万美元	香港	香港	触摸屏	100.00		设立
深圳市合力泰光电有限公司	51,275.48 万人民币	深圳	深圳	触摸屏	100.00		购买
深圳业际光电有限公司	10,000 万人民币	深圳	深圳	触摸屏	100.00		购买
深圳前海通泰视显科技有限公司	1,000 万人民币	深圳	深圳	资产租赁	100.00		设立
珠海晨新科技有限公司	54,560.40 万人民币	广东珠海	广东珠海	触摸屏	100.00		购买
山东合力泰电子科技有限公司	10,000 万人民币	山东沂源	山东沂源	摄像头	100.00		设立
福建合力泰科技有限公司	100,000 万人民币	福建莆田	福建莆田	触摸屏	100.00		设立
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	触摸屏		81.66	设立
晋颖创投资有限公司	160.9772 万美元	萨摩亚	萨摩亚	触摸屏		86.84	购买
捷晖光学科技股份有限公司	1,000 万新台币	台湾	台湾	触摸屏		86.84	购买
深圳业际电子有限公司	9,511.474 万人民币	深圳	深圳	触摸屏		100.00	购买
业际光电(香港)有限公司	1 万港币	香港	香港	触摸屏		100.00	购买
南昌业际电子有限公司	30,000 万人民币	江西南昌	江西南昌	触摸屏		100.00	购买
江西国辉光电科技有限公司	500 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏		56.45	设立
江西群泰科技有限公司	10,000 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏		100.00	设立
江西合力泰触摸屏科技协同创新有限公司	8,000 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏		75.79	设立
吉安市井开区合力泰科技有限公司	10,000 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00		设立
合力泰印度有限公司	99,991.056 万印度卢比	印度	印度	平板显示模组		100.00	设立

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
合力泰(美国)有限公司	5 万美元	美国	美国	技术研发 与国际贸易		100.00	设立
合力泰欧洲有限责任公司	2.5 万欧元	德国	德国	技术研发 与国际贸易		100.00	设立
江西一诺新材料有限公司	30,000 万人民币	江西赣州	江西赣州	线路板	100.00		设立
万安合力泰科技有限公司	3,000 万人民币	江西吉安	江西吉安	线路板		100.00	设立
深圳共泰投资有限公司	100 万人民币	深圳	深圳	投资		78.16	设立
南昌合力泰科技有限公司	100,000 万人民币	江西南昌	江西南昌	摄像头		98.68	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	触摸屏		81.66	设立
上海安缔诺科技有限公司	8,100 万人民币	上海	上海	技术服务		74.00	购买
江西安缔诺科技有限公司	5,000 万人民币	江西赣州	江西赣州	触摸屏		74.00	购买
赣州市福诺科技有限公司	500 万人民币	江西赣州	江西赣州	电子专用材料		100.00	设立
兴泰科技(香港)有限公司	1 万港币	香港	香港	投资		81.66	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
江西合力泰科技有限公司	13.16	-573,584,770.06	29,215,200.00	404,503,829.94

(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
江西合力泰科技有限公司	14,868,438,709.79	2,110,865,530.24	16,979,304,240.03	14,091,909,424.81	480,817,564.14	14,572,726,988.95

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	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
江西合力泰科技有限公司	15,850,406,017.05	3,228,394,144.91	19,078,800,161.96	11,585,127,141.57	666,534,862.54	12,251,662,004.11

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）：

子公司名称	营业收入	本期发生额		经营活动现金流量
		净利润	综合收益总额	
江西合力泰科技有限公司	3,163,791,561.94	-4,391,345,706.77	-4,391,345,706.77	-421,801,168.99

续（3）：

子公司名称	营业收入	上期发生额		经营活动现金流量
		净利润	综合收益总额	
江西合力泰科技有限公司	13,359,489,509.12	89,570,336.56	89,570,336.56	-100,857,156.41

2、其他原因导致的合并范围的变动

2023 年 6 月，本公司下属子公司香港安缔诺科技有限公司已告解散。

2023 年 10 月，本公司新设子公司兴泰科技（香港）有限公司。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）其他不重要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	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	289,443,292.92	298,003,676.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-8,560,383.57	-47,361,742.72
其他综合收益		
综合收益总额	-8,560,383.57	-47,361,742.72

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年度重大科技研发专项第一批经费	财政拨款	2,074,766.35		336,448.60		1,738,317.75	其他收益	与资产相关
FPC 绿色关键工艺开发及绿色智能车间建设	财政拨款	385,000.00		165,000.00		220,000.00	其他收益	与资产相关
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	财政拨款	27,777.68		27,777.68			其他收益	与资产相关
高新管委会产业发展引导资金	财政拨款	800,000.04		100,000.00		700,000.04	其他收益	与资产相关
高新技术企业资格、行	无偿	468,000.32		77,999.84		390,000.48	其他收益	与资产

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
业领军企业奖励电动车	划拨							与资产相关
基于 on-ce11 技术的智能穿戴触显模组的研发与产业化	财政拨款		150,000.00	14,732.14		135,267.86	其他收益	与资产相关
基于 On-cell 技术智能穿戴触显模组的开发及产业化	财政拨款	294,117.65		294,117.65			其他收益	与资产相关
开发区管委会拨付第一次装修补贴款	财政拨款	15,500,000.00		3,000,000.00		12,500,000.00	其他收益	与资产相关
科技园房屋建筑资产性政府补助	财政拨款	7,665,673.07		414,360.71		7,251,312.36	其他收益	与资产相关
龙岗区科技创新局 GFF 触摸屏产业化发展资金	财政拨款	1,583,033.00		549,819.80		1,033,213.20	其他收益	与资产相关
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	财政拨款	583,333.33		583,333.33			其他收益	与资产相关
绿色制造项目	财政拨款		4,980,000.00	456,500.00		4,523,500.00	其他收益	与资产相关
南昌-厂房装修补贴基金	财政拨款	18,713,702.64		3,742,740.43		14,970,962.21	其他收益	与资产相关
年产 LCM3800 万片、TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	财政拨款	1,905,154.64		272,164.95		1,632,989.69	其他收益	与资产相关
年产 1000 万片 EPD 模组及计价标签建设项目	财政拨款	700,000.00		100,000.00		600,000.00	其他收益	与资产相关
年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智能化示范工厂建设拨款	财政拨款						其他收益	与资产相关
年产 1200 万片 3D 盖板玻璃智能化示范工厂项目	财政拨款						其他收益	与资产相关
年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目	财政拨款	600,000.00		600,000.00			其他收益	与资产相关
企业技术中心建设项目	财政拨款	850,000.00		300,000.00		550,000.00	其他收益	与资产相关
柔性线路板生产线自动化升级改造项目	财政拨款	1,400,000.00		300,000.00		1,100,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市财政委员会-2017 绿色制造系统集成项目	财政拨款	4,680,750.00		624,100.00		4,056,650.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目	财政拨款	385,489.88		55,070.04		330,419.84	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目(省技改)	财政拨款	338,100.00		48,300.00		289,800.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目(市技改)	财政拨款	974,091.85		139,155.96		834,935.89	其他收益	与资产相关
收泰和县工信局 2022 年智能装备应用奖励金	财政拨款		1,050,000.00	43,298.97		1,006,701.03	其他收益	与资产相关
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)	财政拨款	632,066.67		199,600.00		432,466.67	其他收益	与资产相关
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)	财政拨款	54,166.67		54,166.67			其他收益	与资产相关

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
收泰和县科学技术局计划项目资金第二批经费	财政拨款	1,993,469.34		323,265.36		1,670,203.98	其他收益	与资产相关
双摄像头产品产业链关键环节提升项目	财政拨款	13,537,750.00		4,847,250.00		8,690,500.00	其他收益	与资产相关
无尘车间装修和设备补贴	财政拨款	7,200,000.00		900,000.00		6,300,000.00	其他收益	与资产相关
新购设备补助款	财政拨款		456,921.19	3,807.27		453,113.92	其他收益	与资产相关
新型触控显示一体化研发及产业化项目	财政拨款	2,158,333.33		700,000.00		1,458,333.33	其他收益	与资产相关
移动终端用玻璃面板高硬度镀层的技术研发项目	财政拨款	938,108.75		446,292.20		491,816.55	其他收益	与资产相关
招商奖励经费	财政拨款	102,462,499.11		1,677,468.37		100,785,030.74	其他收益	与收益相关
阵列式双摄像头模组智能制造新模式应用	财政拨款	5,056,666.67		740,000.00		4,316,666.67	其他收益	与资产相关
智能工厂建设项目补助	财政拨款	3,493,670.89		607,594.92		2,886,075.97	其他收益	与资产相关
智能移动终端摄像头模组	财政拨款	164,999.95		20,000.04		144,999.91	其他收益	与资产相关
智能装备及控制软件应用资金扶持项目	财政拨款	925,925.93		111,111.11		814,814.82	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	3,247,183.23	100,000.00	825,328.22		2,521,855.01	其他收益	与资产相关
合计		201,793,830.99	6,736,921.19	23,700,804.26		184,829,947.92		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产一亿颗高清摄像头模组智能化示范工厂项目	财政拨款	4,928,000.00	600,000.00	其他收益	与资产相关
年产1200万片3D盖板玻璃智能化示范工厂建设拨款	财政拨款	12,833,333.33		其他收益	与资产相关
开发区管委会拨付第一次装修补贴款	财政拨款	3,000,000.00	3,000,000.00	其他收益	与资产相关
招商奖励经费	财政拨款	2,626,182.27	1,677,468.36	其他收益	与收益相关
年产1000万片EPD模组及计价标签建设项目	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
年产1200万片3D盖板玻璃智能化示范工厂项目	财政拨款	2,037,036.96		其他收益	与资产相关
2019年度重大科技研发专项第一批经费	财政拨款	336,448.60	336,448.60	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目	财政拨款	55,070.04	55,070.04	其他收益	与资产相关
高新技术企业资格、行业领军企业奖励电动车	无偿划拨	77,999.84	77,999.84	其他收益	与资产相关
南昌-厂房装修补贴基金	财政拨款	3,802,550.76	3,742,740.43	其他收益	与资产相关
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	财政拨款	66,666.72	27,777.68	其他收益	与资产相关
高新管委会产业发展引导资金	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
绿色制造项目	财政拨款		456,500.00	其他收益	与资产相关
即征即退增值税退税	税收返还	785,299.47		其他收益	与收益相关
科技园房屋建筑资产性政府补助	财政拨款	414,360.71	414,360.71	其他收益	与资产相关
龙岗区科技创新局GFF触摸屏产业化发展资金	财政拨款	549,819.80	549,819.80	其他收益	与资产相关

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
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	财政拨款	700,000.00	583,333.33	其他收益	与资产相关
年产 LCM3800 万片、TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	财政拨款	272,164.95	272,164.95	其他收益	与资产相关
贫困人口减免增值税	税收返还	2,393,300.00	72,348.11	其他收益	与收益相关
企业补助	财政拨款	459,724.91		其他收益	与收益相关
企业技术中心建设项目	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
柔性线路板生产线自动化升级改造项目	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市财政委员会-2017 绿色制造系统集成项目	财政拨款	624,100.00	624,100.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目（省技改）	财政拨款	48,300.00	48,300.00	其他收益	与资产相关
生产线全自动上料贴附机设备及配套设施技术改造项目（市技改）	财政拨款	139,155.96	139,155.96	其他收益	与资产相关
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）	财政拨款	199,600.00	199,600.00	其他收益	与资产相关
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）	财政拨款	325,000.00	54,166.67	其他收益	与资产相关
收泰和县科学技术局计划项目资金第二批经费	财政拨款	279,183.72	323,265.36	其他收益	与资产相关
双摄像头产品产业链关键环节提升项目	财政拨款	1,939,750.00	4,847,250.00	其他收益	与资产相关
无尘车间装修和设备补贴	财政拨款	900,000.00	900,000.00	其他收益	与资产相关
新型触控显示一体化研发及产业化项目	财政拨款	700,000.00	700,000.00	其他收益	与资产相关
移动端用玻璃面板高硬度镀层的技术研发项目	财政拨款	446,292.20	446,292.20	其他收益	与资产相关
阵列式双摄像头模组智能制造新模式应用	财政拨款	740,000.00	740,000.00	其他收益	与资产相关
智能移动终端摄像头模组	财政拨款	20,000.04	20,000.04	其他收益	与资产相关
FPC 绿色关键工艺开发及绿色智能车间建设	财政拨款	55,000.00	165,000.00	其他收益	与资产相关
高新技术企业补助	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
基于 On-cell 技术智能穿戴触显模组的开发及产业化	财政拨款	205,882.35	294,117.65	其他收益	与资产相关
井冈山经济技术开发区拨付 20 年研发投入奖补	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
收高新区付名牌产品奖及不停产奖补	财政拨款	414,000.00		其他收益	与收益相关
收吉安市吉州区科学技术局 2020 研发奖补	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
收吉安市吉州区商务局补助资金	财政拨款	1,276,103.00		其他收益	与收益相关
收井冈山经济技术开发区经济发展局奖励	财政拨款	512,474.80		其他收益	与收益相关
收泰和高新管委会付 2022 年工业援企纾困奖励资金	财政拨款	428,306.00		其他收益	与收益相关
收泰和县工业和信息化局用电奖励	财政拨款	436,276.00		其他收益	与收益相关
外贸出口奖励金	财政拨款	6,924,987.85	6,431,617.00	其他收益	与收益相关
外向型企业发展补助费	财政拨款	508,655.77		其他收益	与收益相关
养老退费	财政拨款	491,274.57		其他收益	与收益相关
一次性留工培训补助	财政拨款	2,348,960.00		其他收益	与收益相关
智能工厂建设项目补助	财政拨款	506,329.11	607,594.92	其他收益	与资产相关
重点企业和骨干企业扶持资金	财政拨款	1,700,000.00		其他收益	与收益相关
专项发展奖励资金	财政拨款	5,849,593.62		其他收益	与收益相关

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智能装备及控制软件应用资金扶持项目	财政拨款	74,074.07	111,111.11	其他收益	与资产相关
收吉安市吉州区科学技术局科技创新奖	财政拨款	310,000.00		其他收益	与收益相关
吉安市吉州区住房保障服务中心住房保障补助	财政拨款		723,840.00	其他收益	与收益相关
江西吉州工业园区管理委员会奖励资金	财政拨款		8,901,548.04	其他收益	与收益相关
收吉安市吉州区工业和信息化局补助款	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
收吉安市吉州区科学技术局 2022 市级项目奖金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
收泰和县工信局 2023 年上半年用电补贴	财政拨款		308,544.00	其他收益	与收益相关
收珠海市香洲区中小企业服务中心奖励资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
研发投入奖补资金	财政拨款		1,318,100.00	其他收益	与收益相关
进项加计抵减	税收返还		1,705,328.75	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	5,630,974.78	4,094,938.79	其他收益	与收益相关
其他	税收返还	727,405.61	1,044,550.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	825,328.15	887,166.61	其他收益	与资产相关
合 计		73,724,965.96	49,801,618.95		

九、金融工具风险管理

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、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、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 25.48%（2022 年：23.02%）；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 46.80%（2022 年：53.84%）。

（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。期末，本公司可以使用的银行借款额度为 0.00 万元（上年年末：278,554.08 万元）。

（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。

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。

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。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，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	26,738.46	77,310.86	156,794.21	151,161.12
日元	53.41	32.91	29.03	0.69
卢比	17,594.98	19,907.71	15,641.58	47,800.54
新台币	434.97	319.30	3,725.77	4,323.07
港币	16.53	29.21	2,015.21	1,964.23
欧元	82.13	113.44	816.36	2,204.08
韩元			1.42	4.15
合 计	44,920.48	97,713.43	179,023.58	207,457.88

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。

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 179.69%（上年年末：72.00%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）应收款项融资	--		1,470,548.16	1,470,548.16
（二）其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 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	21.13	21.13

本公司的母公司情况：

2018 年 9 月 28 日，公司原控股股东、实际控制人文开福与福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“福建电子信息集团”）签订了《股份转让协议》和《股份转让协议之补充协议》，2018 年 10 月 26 日，电子信息集团与文开福及其他十一位股东签订了《股份转让协议之补充协议》、《股份转让协议书》，明确了转让方及其转让股份的数量；即文开福将其持有的合力泰股份科技有限公司 15.06% 股权 469,246,605.00 股份转让给福建电子信息集团，并与福建电子信息集团签订了《表决权委托协议》，协议约定文开福将其所持有的本公司股份的表决权独家、无偿且不可撤销地委托电子信息集团行使，该协议项下委托股份对应的委托权利的委托期间为自本协议成立并生效之日起五年，电子信息集团有权随时、多次调整或撤销本协议第一条所述文开福向电子信息集团委托表决权股份的数量。表决权委托期限于 2023 年 12 月 13 日届满，《表决权委托协议》于前述有效期限届满后终止。

本公司的最终控制方是：福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1,013,869.98	510,000.00		1,523,869.98

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、11。

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

4、本公司的其他关联方情况

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
福建省和格实业集团有限公司	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

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
山东合力泰化工有限公司	同受母公司控制的公司
文开福	持股 5%以上股东
比亚迪股份有限公司及其附属企业	持股 5%以上股东及附属企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

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	2,652,610.32	19,703,861.53
比亚迪股份有限公司及其附属企业	水电煤气	24,542,953.98	46,013,390.17
比亚迪股份有限公司及其附属企业	租赁费	2,363,413.56	3,989,156.15
福建省联标国际发展有限公司	采购原材料	1,794,329.60	23,615,903.61
福建省和信科工集团有限公司	采购原材料	141,807,899.68	346,299,819.41
福建华佳彩有限公司	采购原材料	228,715.20	18,664.15
江西省鼎泰光电技术有限公司	采购原材料		1,897,953.93
福建中电和信国际贸易有限公司	采购原材料	34,329,913.37	145,108,423.75
广东以诺通讯有限公司	采购原材料		-9,235,611.14
深圳市旗开电子有限公司	采购原材料	6,576,412.53	4,463,401.26
福州瑞华印制线路板有限公司	采购原材料		518,726.78
江西省平波电子有限公司	采购原材料		220,117,341.40
苏州蓝沛光电科技有限公司	采购原材料	241,438.05	1,363,964.62
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	采购原材料	1,031,394.00	3,014,220.03
中方信息科技（深圳）有限公司	采购原材料	64,930,317.22	105,545,695.15
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	152,547.17
福州蓝科装备制造有限公司	技术咨询费	946,603.78	

② 出售商品、提供劳务

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	78,073,135.02	59,592,516.74
深圳市中诺通讯有限公司	销售商品	13,530.08	16,343,282.57
江西省鼎泰光电技术有限公司	销售商品		1,522.13
广东以诺通讯有限公司	销售商品	9,312,672.86	52,833,160.07
深圳市旗开电子有限公司	销售商品	21,032,520.75	19,443,830.73

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建升腾资讯有限公司	销售商品	2,415.93	4,203.54
江西省平波电子有限公司	销售商品		180,577,690.89
苏州蓝沛光电科技有限公司	销售商品	123,164.28	2,783,487.29
福建星网创智科技有限公司	销售商品	704,431.85	251,348.67
福建星网智慧科技有限公司	销售商品	39,947.23	92,776.13
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

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江西省平波电子有限公司	设备		1,422,643.92

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	机器设备	4,734,094.53	6,363,063.90
比亚迪股份有限公司及其附属企业	厂房、宿舍	15,139,614.31	21,578,456.42

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	机器设备	2,695,840.71	
比亚迪股份有限公司及其附属企业	厂房、宿舍	14,704,806.39	14,818,011.37

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	机器设备	1,274,414.02	1,301,463.91
比亚迪股份有限公司及其附属企业	厂房、宿舍	321,602.97	187,471.57

③ 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	33,639,108.08	24,032,497.04

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	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	2021-12-8	2024-6-7	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	64,424,694.12	2021-12-31	2024-12-31	否

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	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	108,059,645.83	2021-8-19	2024-8-19	否
福建省和格实业集团有限公司	394,927,288.75	2021-9-10	2026-6-28	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	130,000,000.00	2021-9-29	2024-9-29	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	235,350,000.00	2020-11-26	2023-11-25	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	500,000,000.00	2022-9-29	2024-10-13	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,000,000,000.00	2022-9-23	2025-9-22	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	400,000,000.00	2022-5-24	2024-6-30	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	76,595,305.88	2022-1-5	2025-1-5	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	90,000,000.00	2022-8-24	2024-5-30	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	384,712,189.40	2022-8-18	2027-8-15	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	164,578,000.00	2022-9-30	2024-9-29	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	300,000,000.00	2022-10-28	2027-10-28	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2022-10-21	2024-10-21	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2022-11-23	2024-12-28	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	75,000,000.00	2023-3-16	2026-3-16	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	140,000,000.00	2023-3-30	2023-9-30	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	10,000,000.00	2023-4-4	2023-10-4	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2023-3-19	2024-3-18	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	479,315,000.00	2023-4-10	2028-4-11	否
福建省电子信息（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2021-1-5	2023-1-4	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,000,000,000.00	2020-2-28	2023-2-28	是
福建省电子信息（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2023-10-20	2026-10-20	否

其中：接受关联方担保

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	27,619,302.43	22,178,312.01
福建省和格实业集团有限公司	担保费	1,555,381.49	2,140,925.83

(4) 关联方资金拆借情况

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	2023-2-24	/	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2023-1-9	2023-4-9	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	149,793,084.43	2023-10-11	2024-4-11	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	130,000,000.00	2023-4-7	2023-5-7	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2023-4-11	2023-5-11	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2023-4-12	2023-5-12	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2023-4-13	2023-5-13	

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	70,000,000.00	2023-4-23	2023-5-23	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	19,235,609.47	2023-5-17	2023-6-17	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,847,517.00	2023-5-19	2023-6-19	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	29,215,200.00	2023-6-30	2023-7-30	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	6,119,047.76	2023-6-30	2023-7-30	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	5,680,952.24	2023-7-5	2023-8-5	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,470,000.00	2023-7-11	2023-8-11	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,310,000.00	2023-7-28	2023-8-28	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	19,235,609.47	2023-8-15	2023-9-15	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,892,325.87	2023-8-18	2023-9-18	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,500,000.00	2023-9-18	2024-3-18	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	7,500,000.00	2023-9-18	2023-10-18	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,214,138.89	2023-9-19	2023-10-19	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,516,208.31	2023-9-20	2023-10-20	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	593,582.24	2023-10-11	2024-4-11	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	27,000,000.00	2023-10-13	2024-4-13	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	144,220,000.00	2023-10-20	2024-4-20	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	22,300,000.00	2023-10-27	2024-4-27	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	33,000,000.00	2023-10-31	2024-4-30	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,200,302.78	2023-11-22	2024-5-22	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	15,026,812.50	2023-11-29	2024-5-29	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000.00	2023-11-30	2024-5-30	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	21,000,000.00	2023-12-6	2024-6-6	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	14,030,217.40	2023-12-12	2024-6-12	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,000,000.00	2023-12-15	2024-6-15	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	11,084,401.03	2023-12-20	2024-6-20	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,161,262.50	2023-12-20	2024-6-20	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	4,101,025.00	2023-12-21	2024-6-21	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	6,119,047.76	2023-12-29	2024-6-29	

其中：关联方接受融资、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	借款利息	94,199,661.60	3,841,397.27
山东合力泰化工有限公司	借款利息		221,850.00

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 26 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,437,222.41	13,361,887.16

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 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
福州瑞华印制线路板有限公司	利息支出	6,325,284.87	
福建省和信科工集团有限公司	利息支出	720,620.34	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	99,723,598.01	1,634,582.36
	广东以诺通讯有限公司	13,139,989.49	7,912,542.03	26,490,741.84	727,232.02
	深圳市旗开电子有限公司	1,882,972.76	273,831.31	3,550,914.37	305,378.64
	福建星网锐捷通讯股份有限公司	112,977.91	112,977.91	112,977.91	74,565.42
	深圳市中诺通讯有限公司	2,679,943.56	2,679,943.56	3,410,775.95	691,291.78
	福建升腾资讯有限公司			4,750.00	408.50
	江西蓝沛泰和新材料有限公司	49,302,190.76	38,964,229.12	53,699,440.69	17,057,094.63
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	256.91	203.04	256.91	86.91
	福建星网创智科技有限公司	476,000.00	69,222.30	143,154.00	12,311.24
	福建星网智慧科技有限公司	30,240.00	4,397.65	30,240.00	2,600.64
合计		118,027,438.87	92,301,425.06	187,166,849.68	20,505,552.14
预付款项:					
	福建省和信科工集团有限公司			4,652,894.10	
	福建中电和信国际贸易有限公司			619,183.93	
	福建省联标国际发展有限公司			2,674,714.28	
	福建升腾资讯有限公司	31,300.00		31,300.00	
	福建华佳彩有限公司	29,732.98			
合计		61,032.98		7,978,092.31	
其他应收款:					
	苏州蓝沛光电科技有限公司	139,175.64	4,649.24		

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	6,889,055.40	230,132.81	4,188,555.39	30,064.73
合计		7,028,231.04	234,782.05	4,188,555.39	30,064.73
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		7,500,000.00	
长期应收款:					
	中方国际融资租赁(深圳)有限公司	2,500,000.00		8,500,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款:			
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	547,098.79	9,967,193.25
	江西鸿钧生物识别制造有限公司	284,355.91	284,355.91
	苏州蓝沛光电科技有限公司	917,347.18	643,836.52
	无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	1,489,147.58	11,173,288.34
	中方信息科技(深圳)有限公司	59,651,155.08	56,840,460.04
	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	6,709,404.13
	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	17,509,881.72	21,907,131.65
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	1,705,603.16	1,705,603.16
	福州瑞华印制线路板有限公司	45,919,899.87	519,304.41
	福建省和信科工集团有限公司	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	43,109.04	
合计		269,116,363.58	109,907,907.91
应付票据:			
	福建中电和信国际贸易有限公司		9,221.33
	福建省联标国际发展有限公司		28,713,563.52
	福建省和信科工集团有限公司		147,494,543.96
	福建省信创科技有限公司		96,000.00
	中方信息科技(深圳)有限公司		60,178,372.04
合计			236,491,700.85
合同负债、其他流动负债:			
	广东以诺通讯有限公司	67.42	67.42
	德明通讯(上海)有限责任公司		932,946.00
	深圳市中诺通讯有限公司	491,187.94	
合计		491,255.36	933,013.42
其他应付款:			

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	比亚迪股份有限公司及其附属企业	19,928,308.32	11,537,362.27
	福建省电子信息(集团)有限责任公司	2,150,466,291.92	5,319,268.41
	福建省和格实业集团有限公司	1,555,381.49	546,915.39
	山东合力泰化工有限公司	4,000.00	4,000.00
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司	40,000.00	40,000.00
	中方国际融资租赁(深圳)有限公司	17,086,734.92	
	福州瑞华印制线路板有限公司	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	
合计		2,191,760,084.57	17,447,546.07
租赁负债			
	中方国际融资租赁(深圳)有限公司		13,241,438.27
长期应付款:			
	中方国际融资租赁(深圳)有限公司	75,264,292.05	159,478,088.01
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	207,294,292.66

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	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	因融资租赁租金逾期未付被原告提起诉讼	杭州市上城区人民法院	75,637,170.15	一审已判决，二审审理过程中
SANET ELECTRONIC (HK) LIMITED	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	32,861,955.11	一审已判决，等待二审立案
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	180,000,000.00	一审已判决，二审上诉中
FULL HOME LIMITED	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	15,883,555.36	2023 年一审判决，2024 年 2 月二审已判决
湖北华鑫光电有限公司	江西合力泰科技有限公司	因商票到期拒付被原告提起诉讼	泰和县人民法院	14,962,389.97	2023 年一审判决，2024 年 4 月二审已判决

合力泰科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
福建华闽融资租赁有限公司	江西合力泰科技股份有限公司、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	福州仲裁委员会	53,523,750.00	2024 年已收到仲裁裁决
厦门火炬集团供应链发展有限公司	江西合力泰科技股份有限公司、合力泰科技股份有限公司、福建省和格实业集团有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	厦门市湖里区人民法院	22,363,428.82	一审已判决，等待二审立案
重庆鈞渝金融租赁股份有限公司	深圳市合力泰光电有限公司、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	181,411,249.99	一审已判决，2024 年 1 月二审已判决
厦门火炬集团供应链发展有限公司	江西一诺新材料有限公司、合力泰科技股份有限公司、福建省和格实业集团有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	厦门市中级人民法院	386,521,431.41	一审审理过程中
深圳市洁驰科技有限公司	江西一诺新材料有限公司	因前期费用损失被原告提起诉讼	江西省赣州市中级人民法院	27,780,024.35	一审已判决，2024 年 3 月二审已判决
深圳市南极光电股份有限公司	合力泰科技股份有限公司、深圳市合力泰光电有限公司、江西合力泰科技有限公司、吉安市井开区合力泰科技有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	广东省深圳市中级人民法院	41,323,677.51	一审审理过程中
芜湖长信科技股份有限公司	江西合力泰科技有限公司	因货款逾期未付、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	11,578,379.77	一审已判决，等待二审开庭
深圳市南极光电股份有限公司	江西合力泰科技股份有限公司、合力泰科技股份有限公司、吉安市井开区合力泰科技有限公司、珠海晨新科技有限公司、江西合力泰科技有限公司深圳分公司、福建合力泰科技有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	泰和县人民法院	14,780,662.95	一审审理过程中
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	因货款逾期未付被原告提起诉讼	福州市台江区人民法院	10,900,800.00	一审审理过程中

（2）股权冻结情况

公司被冻结股权的具体情况如下：

股权被执行的企业	被冻结股权的数额
山东合力泰电子科技有限公司	10,000 万人民币
江西合力泰科技有限公司	121,660 万人民币
深圳共泰投资有限公司	90 万人民币
江西国辉光电科技有限公司	325 万人民币
江西合力泰触摸屏科技协同创新有限公司	5,600 万人民币
吉安市井开区合力泰科技有限公司	10,000 万人民币
深圳市合力泰光电有限公司	51,275.48 万人民币
南昌合力泰科技有限公司	100,000 万人民币
深圳业际光电有限公司	10,000 万人民币
江西一诺新材料有限公司	30,000 万人民币
赣州市福诺科技有限公司	500 万人民币
万安合力泰科技有限公司	3,000 万人民币
深圳前海通泰视显科技有限公司	1,000 万人民币
福建合力泰科技有限公司	100,000 万人民币
南昌业际电子有限公司	30,000 万人民币
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	14,771.51 万人民币
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	3,000 万人民币
江西鸿钧生物识别制造有限公司	300 万美元
福州市鼓楼区福诺二号创业投资合伙企业（有限合伙）	500 万人民币

（3）向控股股东提供反担保

福建电子信息集团为公司及子公司在商业经营往来、金融授信申请等商业活动中提供了连带责任保证担保，公司及子公司拟以非受限的自有资产提供相对应的连带责任保证担保，反担保范围包括福建省电子信息集团为履行上述保证义务所支付的全部款项，反担保金额与实际发生的担保金额一致。反担保的保证期间为自股东大会审议通过并签署生效相关反担保协议之日起至上述担保项下全部义务和责任履行期限届满之日的三年后止，若相关担保项下的义务和责任分期履行的，则对于任何一期的义务和责任，保证期间均至最后一期义务和责任履行期限届满之日的三年后止。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）重要的资产负债表日后诉讼事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
联想科技服务香港有限公司	福建合力泰科技有限公司	因贷款逾期未付被原告提起诉讼	北京市海淀区人民法院	19,062,290.81	等待一审开庭
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	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	江西省吉安市中级人民法院	489,128,582.67	一审已判决，等待二审立案
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	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	泰和县人民法院	86,999,960.00	一审判决已生效
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、福建合力泰科技有限公司	因垫付票款未付被原告提起诉讼	福州市台江区人民法院	10,101,825.75	一审已判决，二审上诉中
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	因借款及垫付票款未付被原告提起诉讼	吉安市中级人民法院	338,197,528.29	一审已判决，二审审理过程中
赣州银行股份有限公司庐陵分行	江西合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	因借款及垫付票款未付被原告提起诉讼	吉安市中级人民法院	219,975,332.90	一审已判决，二审审理过程中
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	因垫付票款未付被原告提起诉讼	江西省南昌市中级人民法院	213,826,873.98	一审审理过程中
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	因借款及垫付票款未付被原告提起诉讼	吉安市中级人民法院	236,858,854.08	一审已判决，二审审理过程中
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	10,900,800.00	一审审理过程中
信达金融租赁有限公司	江西合力泰科技、福建省电子信息（集团）有限责任公司	因融资租赁租金到期未付被原告提起诉讼	北京金融法院	421,315,251.00	等待一审开庭
赣州银行股份有限公司信丰支行	江西一诺新材料有限公司、合力泰科技股份有限公司	因垫付票款未付被原告提起诉讼	赣州市中级人民法院	110,725,848.91	一审审理过程中
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	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	吉州区人民法院	13,080,000.00	等待一审开庭
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	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	吉州区人民法院	25,000,000.00	等待一审开庭

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	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	因未能及时偿还借款被原告提起诉讼	吉州区人民法院	54,150,000.00	等待一审开庭
高照国际有限公司	江西合力泰科技有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	泰和县人民法院	2,387,311.91 美元	等待一审开庭
深圳市三利谱光电科技股份有限公司	珠海晨新科技有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	珠海市香洲区人民法院	21,091,658.75	等待一审开庭
深圳市景旺电子股份有限公司	福建合力泰科技有限公司、合力泰科技股份有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	广东省深圳市宝安区人民法院	11,749,507.11	等待一审开庭
联想科技服务香港有限公司	福建合力泰科技有限公司、东莞华贝电子科技有限公司、南昌华勤电子科技有限公司	因货款逾期未付被原告提起诉讼	北京市海淀区人民法院	3,254,519.15 美元	等待一审开庭

(2) 资产负债表日后子公司股权质押

2024 年 1 月，公司与福建电子信息集团签订股权质押合同，公司以持有的子公司福建合力泰科技有限公司 92,659.107337 万股及深圳业际光电有限公司 10,000.00 万元股权出质在担保余额 366,306.62 万元内向福建电子信息集团提供反担保。

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、预重整事项

2024 年 2 月 4 日，公司收到申请人福建华闽融资租赁有限公司（以下简称“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，已向福建省福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”或“法院”）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《福建省福州市中级人民法院通知书》（2024）闽 01 破申 33 号，福州中院决定对公司预重整，并指定合力泰科技有限公司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 3 月 11 日，临时管理人组织启动债权申报工作，向公司债权人发出债权申报通知，公司债权人应当于 2024 年 4 月 12 日前申报债权。福州中院决定对公司启动预重整，不代表福州中院正式受理公司重整，截至本报告日，公司重整事项的受理正在有序、逐级审查中，公司尚未收到法院对公司重整事项的正式受理文书，债权人的重整申请是否被法院正式受理及进入重整程序存在不确定性。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,464,025,690.00	8,027,198,607.62
合 计	8,464,025,690.00	8,027,198,607.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,464,031,771.66	8,027,201,003.16
减：坏账准备	6,081.66	2,395.54
合 计	8,464,025,690.00	8,027,198,607.62

②按款项性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣代缴款	182,055.42	6,081.66	175,973.76
关联方往来款	8,463,849,716.24		8,463,849,716.24
合 计	8,464,031,771.66	6,081.66	8,464,025,690.00

按款项性质披露（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣代缴款	333,742.11	2,395.54	331,346.57
关联方往来款	8,026,867,261.05		8,026,867,261.05
合 计	8,027,201,003.16	2,395.54	8,027,198,607.62

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：代扣代缴款	182,055.42	3.34	6,081.66	175,973.76	
关联方往来款	8,463,849,716.24			8,463,849,716.24	
合 计	8,464,031,771.66	0.00	6,081.66	8,464,025,690.00	

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：代扣代缴款	333,742.11	0.72	2,395.54	331,346.57	
关联方往来款	8,026,867,261.05			8,026,867,261.05	
合计	8,027,201,003.16	0.00	2,395.54	8,027,198,607.62	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	2,395.54			2,395.54
期初余额在本期				
--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	3,686.12			3,686.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,081.66			6,081.66

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
江西合力泰科技有限 公司	关联方往来 款	3,871,174,897.26	1 年以内	45.74	
江西一诺新材料有限 公司	关联方往来 款	2,424,078,294.56	1 年以内	28.64	
深圳市合力泰光电有 限公司	关联方往来 款	1,874,884,230.55	1 年以内	22.15	

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
珠海晨新科技有限公 司	关联方往来 款	94,955,788.87	1年以内	1.12	
山东合力泰电子科技 有限公司	关联方往来 款	83,445,643.94	1年以内	0.99	
合计	--	8,348,538,855.18	--	98.64	

2、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	11,217,194,247.98	1,338,426,304.07	9,878,767,943.91	11,217,194,247.98		11,217,194,247.98

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备 期末余额
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	5,965,856,422.16			5,965,856,422.16		
合力泰（香港） 有限公司	611,530.00			611,530.00		
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	959,999,940.87	959,999,940.87
深圳前海云泰传 媒科技有限公司	12,300,000.00			12,300,000.00		
珠海晨新科技有 限公司	378,426,363.20			378,426,363.20	378,426,363.20	378,426,363.20
福建省合力泰科 技有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
合计	11,217,194,247.98			11,217,194,247.98	1,338,426,304.07	1,338,426,304.07

3、营业收入和营业成本

(1) 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
其他业务	284,370.73	16,388.01	1,537,161.32	311,593.10

4、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		
权益法核算的长期股权投资收益		126,979.70

合力泰科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,103,961.99
债权投资持有期间的利息收入		3,062,903.45
处置债权投资取得的投资收益		3,554,609.76
合 计		7,848,454.90

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,628,251.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,576,980.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,643,070.85	
非经常性损益总额	-13,694,342.13	
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,287,217.80	
非经常性损益净额	-11,407,124.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	273,948.56	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-11,681,072.89	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2,326.13	-3.85	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,323.87	-3.84	

合力泰科技股份有限公司

2024 年 4 月 29 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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，出具与
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、法规规定的其它业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024 年 03 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

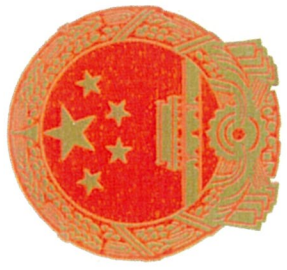
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

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: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2024年1月1日至2024年12月31日。

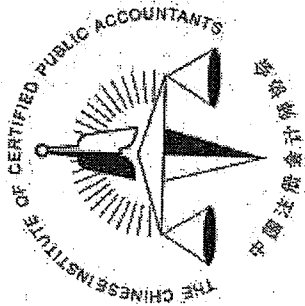
在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

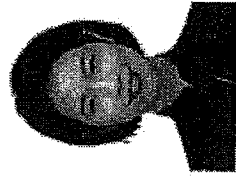
首席合伙人、执行事务合伙人：


李惠琦

2024年1月1日



姓名: 余丽娜
 Full name: 余丽娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-02-17
 Date of birth: 1980-02-17
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普
 通合伙)福州分所
 身份证号码: 350163198002123329
 Identity card No.: 350163198002123329



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 one year.



余丽娜 350100011455

证书编号: 350100011455
No. of Certificate

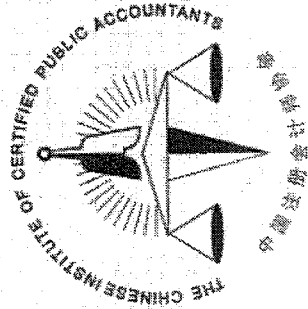
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 04 月 28 日
Date of Issuance: 2007 / 04 / 28

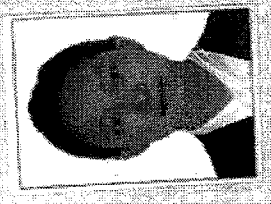
换发时间: 2021 年 12 月 10 日

年 月 日
/ /

69



姓名: 张露露
 Full name: 张露露
 Sex: 女
 出生日期: 1990-10-09
 Date of birth: 1990-10-09
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所
 身份证号码: 131122199010082609
 Identity card No.: 131122199010082609



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: 张露露

注册编号: 110101560389

证书编号: 110101560389
 No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 10 月 31 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day