



合力泰科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邓佳威、主管会计工作负责人林为群及会计机构负责人苑雨卉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

由于宏观经济波动的风险、技术风险、产品竞争加剧的风险、部分业务存在客户集中度较高、原材料价格波动和未来公司股权投资的风险，详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相应描述，请投资者注意阅读。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查询管理层讨论与分析中关于公司未来发展可能面临的风险和应对措施的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

（一）载有法定代表人邓佳威先生、主管会计工作负责人林为群先生、会计机构负责人苑雨卉女士签名并盖章的财务报告文件。

（二）载有法定代表人邓佳威先生签字的 2026 年半年度报告文件。

（三）报告期内在公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
合力泰或公司	指	合力泰科技股份有限公司
福建省电子信息集团	指	福建省电子信息（集团）有限责任公司，公司的控股股东
管理人	指	福州中院指定合力泰科技股份有限公司清算组担任公司及子公司的管理人
《重整计划》	指	《合力泰科技股份有限公司重整计划》和《江西合力泰科技有限公司重整计划》
江西合力泰	指	江西合力泰科技有限公司，公司的全资子公司
兴泰科技	指	江西兴泰科技股份有限公司，公司的控股孙公司
通泰视显	指	江西通泰视显科技有限公司，公司的全资子公司
智泰驰骋	指	福建智泰驰骋数字科技有限公司，公司的控股子公司
华兴所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
EPD	指	电子纸显示模组（Electronic Paper Display Module）
ESL	指	电子价签（Electronic Shelf Label）是一种通过电子技术替代传统纸质价格标签的智能显示设备
CES	指	国际消费类电子产品展览会（International Consumer Electronics Show）
ISE	指	欧洲国际视听及系统集成展（Integrated Systems Europe）
TN 液晶显示	指	扭曲向列型液晶显示，最基本的液晶显示模式之一
STN 液晶显示	指	超扭曲向列型液晶显示，是 TN 液晶显示的改进型
OLED	指	有机发光二极管显示技术是一种基于有机材料的自发光显示技术
CTP	指	电容式触摸屏（Capacitive Touch Panel），利用人体的电流感应进行工作
RTP	指	电阻式触摸屏（Resistive Touch Panel），基于压力感应原理工作
TFT 背板	指	集成薄膜晶体管阵列的显示驱动基板，是屏幕像素独立驱动的核心电路载体
AMOLED	指	有源矩阵有机发光二极管，是一种显示屏技术
QD-LED	指	以量子点材料为核心、依靠极高纯色 RGB 三原色实现超大色域的高端显示技术
waveform	指	用于设计、编辑、生成电子纸驱动 / 信号波形的专用工具，可配置驱动时序、灰度刷新参数，适配电子价签、教育屏等显示场景。
AI、人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），研究开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、技术及应用系统，包括专家系统、机器学习、进化计算、模糊逻辑、计算机视觉、自然语言处理、推荐系统等
IoT	指	物联网（Internet of Things），通过信息传感设备，按照约定的协议将物体与网络连接，进行信息交换和通信，实现识别、定位、跟踪等功能的网络
股票上市规则	指	《深圳证券交易所股票上市规则（2026 年修订）》
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 合力泰	股票代码	002217
变更前的股票简称	合力泰		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	合力泰科技股份有限公司		
公司的中文简称	合力泰		
公司的外文名称	Holitech Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Holitech		
公司的法定代表人	邓佳威		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许政声	池枫
联系地址	福建省福州市鼓楼区五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 6、7 层	
电话	0591-87591080	
传真	0591-87591080	
电子信箱	zqdb@holitech.net	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	福建省莆田市涵江区新涵工业园区涵中西路
公司注册地址的邮政编码	351111
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 6、7 层。
公司办公地址的邮政编码	350005
公司网址	http://www.holitech.net/
公司电子信箱	zqdb@holitech.net

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	935,583,135.87	833,130,366.95	12.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,497,527.17	11,298,745.52	-77.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,868,415.79	15,570,987.42	-62.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-79,398,687.17	-291,074,325.12	72.72%
基本每股收益（元/股）	0.0003	0.0015	-80.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0003	0.0015	-80.00%
加权平均净资产收益率	0.13%	0.61%	-0.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,644,654,977.87	2,526,116,420.65	4.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,869,040,089.30	1,871,852,101.24	-0.15%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	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）	-377,202.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,286,897.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-85,996.15	

债务重组损益	3,473,511.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,083,962.93	
减：所得税影响额	436,664.91	
少数股东权益影响额（税后）	147,471.23	
合计	-3,370,888.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税减免	3,083,607.95	为公司日常经营业务
代扣个人所得税手续费	194,065.88	为公司日常经营业务
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,980,881.67	为公司日常经营业务

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司专业从事中高端显示技术的研究与开发，是国内领先的智能终端显示核心部件一站式服务商。报告期内，公司聚焦主业发展，主营业务分为电子纸显示模组、通用显示模组两大板块，同时以福建智泰驰骋数字科技有限公司为载体，稳步培育智能算力业务，打造第二增长曲线，加速构建“显示+算力”双轮驱动的战略发展格局。

（一）电子纸业务

公司电子纸业务由控股孙公司江西兴泰科技股份有限公司独立核算运营，业务以电子纸显示模组（EPD）为核心，可提供从模组到整机一体化的一站式解决方案。报告期内，电子纸业务仍是公司的收入核心与盈利支柱，经营规模保持稳定，盈利水平持续改善。

1、行业发展情况

2026年上半年，全球电子纸行业在经历2025年的高速增长后进入结构性调整阶段，行业规模持续扩张但增速有所放缓，内部应用结构进一步分化。据CINNO•ePaper Insight数据显示，2026年上半年全球电子纸终端总销量约2.9亿台（枚），同比增长25%，高于2025年上半年的2.3亿台（枚）和2024年上半年的1.6亿台（枚），但较2025年上半年44.1%的同比增速有所回落。

分终端产品看，电子纸价签仍是产业增长的核心动力。2026年上半年，全球电子纸价签终端销量达2.8亿枚，同比增长26.8%，近三年上半年销量连续提升。从需求端看，零售门店数字化改造持续推进，大型连锁零售商的新店部署和存量门店改造带来稳定需求，欧洲市场的设备更新也为行业贡献增量。随着多色电子纸价签方案成熟，产品应用正从价格显示扩展至促销信息、库存提示和门店运营管理，智慧零售仍是电子纸产业增长最确定的应用场景。

电子纸平板市场则出现明显回落。2026年上半年全球电子纸平板销量610万台，同比下降16.4%。其中，阅读器销量480万台，同比下降21.3%，阅读器市场回落主要受上年同期高基数及消费需求阶段性走弱影响；办公本销量130万台，同比增长18.2%，办公本市场受益于商务会议、手写批注和移动办公等场景需求，表现出较强的增长韧性。从产品结构看，阅读器占电子纸平板销量约78.7%，办公本占比提升至21.3%，市场增长动力正逐步由单一阅读场景向办公应用延伸。

整体来看，电子纸应用结构进一步向智慧零售集中，价签市场延续高景气度与平板市场阶段性调整形成明显分化格局。展望2026年下半年，电子纸价签市场在零售数字化和存量设备更新带动下有望延续增长；电子纸平板市场短期仍面临需求修复压力，但办公本和彩色阅读器新品有望带动结构改善。

2、主要产品及业务发展情况

公司电子纸产品矩阵完善，可提供涵盖0.97—55寸全色系电子纸显示模组和整机一体化解决方案，产品广泛适配电子价签、阅读器、手写本、数字标牌等多类别主流应用场景。

报告期内，兴泰科技持续深耕电子纸领域，聚焦产品创新迭代、全球市场拓展、产能布局优化及品牌价值升级，各项业务均取得阶段性突破，核心竞争力持续夯实，具体进展如下：

在产品创新方面，兴泰科技自主研发定制六色彩色电子纸显示模组成功批量应用于影石创新（Insta360）墨水屏麦克风Mic Pro，标志着公司电子纸定制化研发能力获得全球知名智能影像企业高度认可，电子纸业务在消费电子创新赛道实现突破性落地。该产品搭载专属圆形六色电子纸屏幕，可实现黑、白、红、黄、蓝、绿六原色高清显示，视觉呈现效果优异。项目开发阶段，兴泰科技深度参与产品结构适配、光学调校、色彩方案定制、可靠性验证全流程研发工作，攻克小尺寸异形彩色电子纸贴合、窄边界成型、户外耐候适配、低功耗驱动控制等多项定制化技术难题，积累了成熟的异形、彩色、高精度电子纸产品研发制造经验。

在市场拓展方面，兴泰科技积极布局国际市场、拓宽海外品牌影响力，先后亮相 2026 年 1 月美国 CES、2 月 西班牙 ISE、3 月德国 Embedded World、6 月中国台湾 Computex、6 月美国 InfoComm 五场全球顶级行业展会，集中展示电子纸技术在消费电子、商用显示、办公领域、广告领域的创新产品与落地场景。其中在 CES 2026 上，兴泰科技发布了基于 E Ink Prism 3S 电子纸显示技术的系列新品，涵盖可动态变色的扩展拼接墙、全球首创 3D 异形电子纸彩色变色面具、电子纸防丢器、电子纸相框等前沿产品；同时，公司电子纸相框产品线已覆盖 4 英寸到 31.5 英寸，进一步丰富商用显示产品矩阵。

在产能建设方面，公司持续优化海内外产能布局，完善全球化生产配套体系。其中，电子纸越南生产基地二期项目已顺利建成并实现规模化投产，有效分流国内产能，可为海外客户提供就近配套服务，大幅提升海外订单交付效率与市场响应速度。同时，公司拟在江西省吉安市吉州区投用 140 亩现代化智能园区，以江西总部和越南的两大制造基地为载体，进一步整合区域产业资源，深化与上下游产业链龙头企业的协作，为业务规模化提供产能支撑。

在品牌建设方面，兴泰科技自主品牌“兴泰盈科（SEEKINK）”电子纸模组正式通过中国贸促会专业评审，成功荣获“中国出口商品品牌”国家级认证，成为吉安市首家获此殊荣的企业。本次认证充分彰显公司电子纸产品的出口品质、品牌实力与国际市场认可度，有效提升了公司海外品牌知名度与市场公信力，为后续深耕海外市场、扩大出口业务奠定良好的品牌基础。

（二）通用显示业务

公司通用显示业务由全资子公司江西通泰视显科技有限公司独立核算运营，专业从事液晶显示、触控显示及智能终端产品的研发和生产，以 TFT-LCD、AMOLED 显示与触控模组为业务核心，产品尺寸覆盖 0.9—15.6 英寸全规格段，构建覆盖 TN/STN、TFT、OLED、LCM、TLCM 的一体化产品线，并顺利通过 IATF16949 汽车行业质量体系认证，具备车载、工控等高可靠场景批量供货资质。

1、行业发展情况

当前中小尺寸通用显示行业仍处于结构性调整阶段。中小尺寸液晶显示市场面临 OLED 等新型显示技术的替代竞争压力，但 TN/STN 等单色显示技术凭借高性价比、高稳定性、适配性强等优势，在仪器仪表、工控显示、智能家居等对成本敏感、功能适配明确的场景中具备不可替代性的市场价值。同时，车载显示、工控医疗、智能穿戴等场景需求稳步增长，成为中小尺寸显示的核心增长引擎。

2、主要产品及业务发展情况

公司产品尺寸覆盖 0.9 至 15.6 英寸全规格段，产品种类齐全，能够满足不同场景的定制化需求，主要包括单色显示模组、TFT LCD 显示模组、AMOLED 显示模组、CTP 触控模组、RTP 触控模组，以及各类显示与触控相结合的全贴合、框贴式触控显示一体化总成模组。

报告期内，公司聚焦显示模组主营业务，坚持“高客制化”核心战略，持续深耕新兴应用赛道、全力开拓海内外市场，通用显示业务经营质量稳步提升。

市场拓展方面，通泰视显积极亮相国际国内核心展会：3 月亮相德国嵌入式展，与全球企业同台竞技；4 月亮相珠海电工仪器仪表展，与电力行业知名企业深入交流；6 月亮相第四届中国国际供应链促进博览会，向全球客户展示技术实力。同时，公司先后加入吉安市电子产业联盟与中国仪器仪表协会，充分发挥产业协同作用。

产能布局方面，为更好响应海外客户需求、优化全球供应链布局，通泰视显海外新工厂正式落址越南富寿省，标志着公司国际化制造能力迈出实质性一步。新工厂将承接部分海外订单的本地化交付，与国内基地形成协同互补，为后续全球业务拓展筑牢产能保障。

核心业务表现方面，公司深耕单色显示领域逾二十年，在电表、光阀、工控、仪器仪表、二轮车、家电、医疗、衡器八大核心应用领域均形成深厚的技术沉淀和稳固的客户基础。

彩色显示业务方面，公司在稳固单色显示基本盘的基础上，积极把握彩色显示的时代浪潮，在智能家电、智能终端、智慧零售、消费电子、二轮车等新兴应用领域均实现突破。报告期内，公司集中推出十余款全新彩色显示模组，尺寸覆盖 0.95 英寸至 18.5 英寸，可广泛适配智能家居中控、二轮车、运动相机、智能充电桩、会议设备、电子价签、健身器械等多元应用场景。

技术创新方面，公司始终将高客制化、高适配性作为核心竞争优势，持续迭代特殊显示技术与定制化产品方案，已成功落地半反半透后视镜屏、曲面显示屏、智能串口屏、异型定制模组等多款创新产品，具备各类特殊显示场景的定制化交付能力。报告期内，QD-LED广色域技术、渐变透光技术已相继实现产品化落地，持续赋能彩色显示业务升级。其中，QD-LED技术可实现超高色域覆盖，充分满足二轮车仪表、数字标牌、自助终端、户外智能设备等高画高稳定性的应用需求；渐变透光技术可实现屏幕氛围灯平滑渐变过渡，有效提升终端产品的视觉层次感与智能化体验，进一步强化公司差异化竞争优势。

（三）算力业务

报告期内，公司智能算力业务以控股子公司福建智泰驰骋数字科技有限公司为运营主体，围绕“算力资源统筹运营、数智产业协同赋能”的战略方向，持续推进业务能力建设与组织保障落地。

为加速算力业务孵化、推动市场化规模化发展，公司于 2026 年 7 月新设数智发展部，统筹人工智能业务布局与数智化战略落地，承担算力与AI服务的对外市场拓展、研发销售采购全链条管理职能，以及公司内部信息化系统建设运维与信息安全管理。

现阶段，公司智能算力业务仍处于战略培育与市场导入期，整体收入贡献相对有限，公司暂未自建算力基础设施。

二、核心竞争力分析

（一）技术优势

公司以市场前沿需求驱动产品研发，通过多年技术积累和沉淀，持续巩固细分领域优势地位，形成了一系列具有自主知识产权的核心技术。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计拥有有效专利 208 项，其中发明专利 86 项，实用新型专利 113 项，外观专利 9 项，另有软件著作权 3 项。

在电子纸领域，公司具备大尺寸、柔性、UV、全贴合工艺及高性价比自动化生产线的全流程自主开发能力，拥有行业领先的Waveform波形自主设计能力，能够快速匹配高端定制、差异化、高画质的客户需求，形成显著技术差异化壁垒。

（二）智能化制造优势

公司持续推进智能制造与数字化转型，推动MES、ERP、CRM 和 SCM 等核心信息化系统的深度融合，构建“设计制造一体化、业财一体化、产供销一体化”的企业运营体系。通过完成三大核心业务流程重构，公司顺利通过江西省工信厅 L7 级数字化转型认证，获评区域数字化转型标杆企业。报告期内，公司稳步推进ERP系统升级与合同管理和CRM系统引入项目，有效打通各部门数据壁垒，实现业务数据全链路贯通、资源协同、流程可视。

公司自主创新设计自动化生产设备，实现设备联网与数据互通。依托信息化系统可实时采集、分析、研判生产全流程数据，动态调整生产参数、自动生成报表，实现单产品人工、设备、物料、工艺和生产环境等全维度数据可记录、可追溯、可管控。

报告期内，公司联合高校开发电子纸AI自动波形调试系统，完成产线智能化升级。公司持续深化校企产学研合作，依托AI波形系统持续降本增效。

（三）供应链优势

电子纸业务主体兴泰科技为元太 E Ink 的长期战略合作伙伴，拥有其前沿技术优先授权资质，核心上游供应链合作稳定、资源优势突出。公司坚持全球化布局，在德国设立营销中心、越南落地生产基地，业务辐射全球 40 余个国家和地区，年均电子纸模组出口量超 1 亿片，深度服务多家行业头部客户，具备高效、广泛、稳定的全球交付与服务能力。

作为全球电子纸产业核心参与方与技术方案领跑企业，兴泰科技主导及参与多项电子纸产业行业标准、团体标准的编制制定工作，并联合元太 E Ink、京东方共同发起成立电子纸产业联盟，联盟会员涵盖电子纸产业链相关企业超过 260 家。目前，兴泰科技的上下游企业涵盖全产业链，整合全产业链资源，构建生态协作网络，提升供应链的协同效应与整体竞争力。

（四）产业协同优势

公司的控股股东为福建省电子信息集团，系福建省政府直属国有独资电子信息产业投资与资产运营平台，重点布局网络通讯、云计算终端、消费类电子、软件及系统集成、新型元器件及应用产品、物联网相关技术等重点产业。旗下拥有多家控股挂牌上市公司，涉及公司上下游产业链，与公司形成了全产业链内循环。公司和福建省电子信息集团所布局的产业协同发展，充分发挥各经营单位的优势，共同实现福建省“增芯强屏”战略，享受政策导向、产业资源、项目赋能等多重支持，有效强化产业链稳定性与综合竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	935,583,135.87	833,130,366.95	12.30%	
营业成本	785,253,641.21	679,673,488.36	15.53%	
销售费用	17,622,083.61	10,623,269.10	65.88%	主要系本期业务增加，销售费用增加所致
管理费用	48,271,672.45	44,707,170.86	7.97%	
财务费用	13,717,871.86	4,690,872.90	192.44%	主要系汇兑损益影响所致
所得税费用	-4,695,133.95	7,468,387.19	-162.87%	主要系本期确认相应的递延所得税资产所致
研发投入	31,318,390.28	29,882,066.75	4.81%	
经营活动产生的现金流量净额	-79,398,687.17	-291,074,325.12	72.72%	主要系上年同期包括重整相关支出所致
投资活动产生的现金流量净额	74,390,357.19	-536,753,292.40	113.86%	主要系本期购买理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	35,298,611.49	943,524,346.74	-96.26%	主要系本期收到管理人运营资金减少所致
现金及现金等价物净增加额	29,380,026.44	112,607,719.33	-73.91%	主要系本期收到管理人运营资金减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	935,583,135.87	100%	833,130,366.95	100%	12.30%
分行业					
电子行业	935,583,135.87	100.00%	833,130,366.95	100.00%	12.30%
分产品					
通用显示类产品	111,603,226.96	11.93%	99,162,537.72	11.90%	12.55%
光电传感类产品	3,129,688.04	0.33%	5,646,705.90	0.68%	-44.57%
电子纸显示类产品	813,630,534.69	86.97%	721,687,949.22	86.62%	12.74%
其他业务收入	7,219,686.18	0.77%	6,633,174.11	0.80%	8.84%
分地区					
境内销售	413,889,633.15	44.24%	435,645,338.61	52.29%	-4.99%
境外销售	521,693,502.72	55.76%	397,485,028.34	47.71%	31.25%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子行业	935,583,135.87	785,253,641.21	16.07%	12.30%	15.53%	-2.35%
分产品						
通用显示类产品	111,603,226.96	108,938,515.89	2.39%	12.55%	17.56%	-4.16%
电子纸显示类产品	813,630,534.69	668,455,730.41	17.84%	12.74%	15.63%	-2.05%
其他业务收入	7,219,686.18	5,143,476.52	28.76%	8.84%	40.13%	-15.90%
分地区						
境内销售	413,889,633.15	347,465,449.62	16.05%	-4.99%	-6.19%	1.07%
境外销售	521,693,502.72	437,788,191.59	16.08%	31.25%	41.54%	-6.11%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明
投资收益	5,892,172.09	736.07%	主要系本期大额存单收益
公允价值变动损益	2,713.43	0.34%	
资产减值损失	-28,906,492.38	-3,611.09%	主要系本期计提存货跌价所致
信用减值损失	-11,207,690.70	-1,400.10%	主要系本期计提应收款项坏账准备所致
营业外收入	88,093.29	11.00%	
营业外支出	9,172,616.20	1,145.87%	主要系本期收到《行政处罚事先告知书》先行计提罚款所致

其他收益	10,036,438.77	1,253.78%	主要系本期收到或摊销的政府补助
资产处置收益	-376,642.83	-47.05%	主要系处置使用权资产所致

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	274,176,027.78	10.37%	274,534,449.37	10.87%	-0.50%	
应收账款	491,533,721.74	18.59%	379,904,371.10	15.04%	3.55%	
存货	427,447,051.50	16.16%	324,979,247.87	12.86%	3.30%	主要系本期销售收入增加，备货增加所致
固定资产	450,793,464.58	17.05%	462,208,072.90	18.30%	-1.25%	
在建工程	59,848,063.40	2.26%	32,194,453.01	1.27%	0.99%	主要系电子纸业务增加产线所致
使用权资产	9,485,041.14	0.36%	5,152,177.67	0.20%	0.16%	主要系增加租赁费用所致
短期借款	55,000,000.00	2.08%	59,835,608.33	2.37%	-0.29%	
合同负债	27,954,582.91	1.06%	26,719,464.91	1.06%	0.00%	
长期借款	26,400,000.00	1.00%	38,400,000.00	1.52%	-0.52%	主要系偿还借款所致
租赁负债	6,758,233.75	0.26%	1,023,416.11	0.04%	0.22%	主要系增加租赁费用所致
应付票据	34,776,888.59	1.31%	17,573,603.02	0.70%	0.61%	主要系电子纸业务开具商业承兑汇票所致
应付账款	279,518,332.97	10.57%	199,282,377.46	7.89%	2.68%	主要系本期销售收入增加，备货增加所致
一年内到期的非流动负债	3,422,930.24	0.13%	5,292,691.71	0.21%	-0.08%	主要系重分类的租赁负债减少所致
预付账款	35,832,832.99	1.35%	20,857,929.34	0.83%	0.52%	主要系本期销售收入增加，备货增加所致
应交税费	14,217,160.16	0.54%	9,267,040.82	0.37%	0.17%	主要系本期销售收入增加，相应税费增加所致
其他流动负债	16,991,911.69	0.64%	24,396,141.68	0.97%	-0.33%	主要系未终止确认的应收票据减少所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
德国兴泰有限公司	投资设立	1,212.38 万元人民币	德国	商贸	有效的内控制度	本报告期亏损	0.63%	否
兴泰科技（香港）有限公司	投资设立	4,467.14 万元人民币	香港	商贸	有效的内控制度	本报告期盈利	2.34%	否

兴泰科技 (越南) 有限公司	投资设立	22,898.29 万元人民 币	越南	生产经营 及销售	有效的内 控制度	本报告期 盈利	11.99%	否
----------------------	------	------------------------	----	-------------	-------------	------------	--------	---

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入 权益 的累 计公 允价 值变 动	本 期 计 提 的 减 值	本期购买金 额	本期出售金 额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金 融资产 (不含衍 生金融资 产)					5,000,000.00	5,000,000.00		
2.其他非流 动金融资 产	17,861,783.69	2,713.43			5,000,000.00		-101,302.78	22,763,194.34
金融资产 小计	17,861,783.69	2,713.43			10,000,000.00	5,000,000.00	-101,302.78	22,763,194.34
应收融资 款项	6,791,606.07				47,136,248.28	47,771,248.47		6,156,605.88
上述合计	24,653,389.76	2,713.43			57,136,248.28	52,771,248.47	-101,302.78	28,919,800.22
金融负债								

其他变动的内容

其他非流动金融资产的其他变动主要系基金减资款项所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,448,456.10	司法冻结、银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	13,015,889.82	融资租赁和银行授信抵押
无形资产	4,268,834.31	银行担保抵押
其他非流动金融资产	5,299,183.61	法院冻结
其他流动资产	15,418,332.17	未到期的银行承兑汇票已背书
合计	51,450,696.01	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	187,234.94	2,570.44%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西合力泰科技有限公司	子公司	通用显示、光电传感以及电子纸显示业务	140,096.73	202,256.42	-394,137.23	89,737.31	4,573.53	4,954.99
江西通泰视显科技有限公司	子公司	通用显示业务	1,000.00	15,885.22	-2,467.36	13,083.41	-3,510.12	-3,421.45

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业周期波动与市场竞争加剧风险

2026 年，新型显示行业仍处于结构性调整阶段，中小尺寸液晶显示、电子纸等领域市场竞争日趋激烈。据CINNO ePaper Insight数据显示，全球电子纸模组产能同比增幅较大，行业面临阶段性能过剩压力。下游消费电子、智慧零售、车载工控等终端市场需求存在周期性波动可能。行业内企业不断扩大产能、加大技术投入，叠加海外品牌厂商与国内头部企业双重竞争压力，若公司不能持续巩固成本优势、提升产品竞争力与客户黏性，可能导致产品价格下滑、毛利率承压、市场份额不及预期等风险，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续优化产品结构，大力推进高端化、差异化、定制化发展战略，巩固在电子纸模组、TN/STN、车载显示等细分领域的领先优势；深化与全球核心客户的战略合作，拓展多元应用场景，提升客户黏性与订单稳定性；持续推进全球化市场布局，优化境内外产能与渠道资源配置，降低单一市场依赖；强化精益生产与成本管控，提升规模化运营效率，增强公司抵御行业周期波动与市场竞争的综合能力。

（二）核心原材料供应与价格波动风险

公司生产经营所需原材料涵盖多个品类，电子纸膜片、玻璃基板、驱动IC、偏光片、背光模组等关键原材料供给与价格易受宏观经济、地缘政治、上游产能周期、国际贸易政策等因素影响。2026 年以来，上游内存芯片价格持续上涨且供应紧张，已对电子纸终端市场形成冲击；上游驱动IC等元器件亦存在价格上涨压力。若未来出现核心原材料供应紧张、交付延迟或价格大幅波动，将可能导致公司生产成本上升、生产计划受阻、盈利水平下滑，对公司正常生产经营与业绩稳定性造成不利影响。

应对措施：公司持续完善供应商全生命周期管理体系，深化与元太 E Ink、京东方、华星光电、驱动IC头部厂商等核心供应商的长期战略合作，保障关键物料稳定供应；根据市场行情动态调整采购策略与安全库存水平，优化供应链调度效率；通过规模化采购、长期协议定价等方式平滑原材料价格波动影响，提升供应链韧性与抗风险能力。

（三）技术迭代加速与新产品研发不及预期风险

随着显示技术向高清化、低功耗、柔性化、集成化方向快速演进，电子纸彩色化、大尺寸化及TFT、OLED、Mini LED等技术迭代速度持续加快，AI与新型显示融合应用不断涌现。若公司未能准确把握技术发展趋势，研发投入不足、关键技术突破缓慢、新产品开发滞后于市场节奏，或研发成果未能有效实现产业化转化，将可能导致公司技术竞争力减弱、产品落后于市场需求，进而影响业务持续增长能力。

应对措施：公司坚持创新驱动发展战略，持续加大研发投入，聚焦核心技术攻关与前沿技术储备，完善研发创新体系；紧密跟踪行业技术动态与客户需求变化，加强与上游核心供应商、科研院所及产业伙伴的技术协同，提升技术预判与研发转化效率；优化研发项目管理机制，合理布局研发方向与产品梯队，推动“显示+触控”一体化、电子纸整体解决方案、算力融合应用等重点项目落地，以持续技术创新巩固核心竞争优势。

（四）算力业务拓展不及预期及项目投资风险

2026 年，公司大力推进算力业务布局，涉及算力基础设施建设、AI 应用开发、产业投资合作等领域，该业务尚处于培育发展期，存在项目建设进度不及预期、商业化落地缓慢、投资回报周期较长等风险。同时，公司围绕 AI 算力、新型显示等领域开展产业投资与合作，仍面临标的筛选、估值定价、投后整合、管理协同及核心人才流失等不确定性风险。

应对措施：公司将科学规划算力业务发展节奏，合理控制资本开支规模与投入进度，稳步推进算力业务商业化运营，积极拓展优质客户资源；建立健全投资决策与风险管控机制，强化标的尽职调查与可行性论证，严格把控投资准入、估值定价与投后管理全流程风险；完善人才引育与激励约束机制，稳定核心运营与技术团队，强化投后整合与产业协同，最大限度降低投资与业务培育风险。

（五）海外经营与国际贸易政策变动风险

公司积极实施全球化发展战略，海外业务及境外子公司布局持续拓展，易受东道国政治经济环境、法律法规、税收政策、贸易壁垒、地缘冲突等因素影响。若未来相关国家或地区出台关税加征、进出口限制、产业监管政策调整等措施，将可能增加公司海外运营成本、限制市场拓展空间，对公司全球化布局与海外业务经营带来不确定性风险。

应对措施：公司将持续密切跟踪全球贸易政策与地缘政治变化，优化全球化产能布局与资源配置，构建多元化市场体系，降低区域性政策变动带来的经营风险；加强海外子公司合规运营管理，深入研究并严格遵守当地法律法规与监管要求，提升国际化风险防控能力；通过拓展新兴市场、优化客户结构、灵活调整业务模式等方式，积极应对国际贸易摩擦，保障海外业务持续稳定发展。

（六）立案调查后续风险

公司于 2025 年 4 月 28 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》，并于 2026 年 6 月 18 日收到福建证监局出具的《行政处罚事先告知书》。根据《行政处罚事先告知书》认定的情况，公司 2017 年至 2021 年年度报告存在虚假记载。截至本报告披露日，公司尚未收到福建证监局就上述事项的最终决定。上述相关事项不影响公司现阶段正常生产经营、核心业务运营及未来发展布局，公司当前经营状况、业务结构、财务状况均保持稳定。

应对措施：本次行政处罚最终结果将以福建证监局出具的《行政处罚决定书》为准。公司将根据最终的行政处罚决定书，按照监管要求进行整改，并与会计师事务所进行充分沟通，尽快开展相应年度财务会计报告的追溯重述工作；持续关注后续进展并及时履行信息披露义务；进一步完善公司治理与内部控制体系，强化合规意识与信息披露水平，切实维护公司及全体股东的合法权益。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为了加强公司的市值管理，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，公司制定了《市值管理制度》，该制度于 2025 年 6 月 5 日召开的第七届董事会第二十一次会议审议通过，并于 2025 年 6 月 6 日披露于巨潮资讯网。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张信健	董事	被选举	2026 年 06 月 10 日	工作调动
林家迟	董事	离任	2026 年 06 月 10 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）企业荣誉

2026 年上半年，公司下属公司兴泰科技自主品牌电子纸模组通过中国贸促会评审，荣获“中国出口商品品牌”认证，为吉安市首家获该国家级出口品牌资质企业。长期以来，合力泰依托前沿技术实力、稳定可靠的产品品质、高效专业的配套服务，先后获得“国家制造业单项冠军”、“国家知识产权优势企业”、“国家技术创新示范企业”、“国家企业技术中心”、“国家绿色工厂”、“江西省工业设计中心”等多项荣誉称号。

（二）股东权益保护

公司持续优化法人治理结构，健全内部控制体系，坚持公平、公正、公开原则对待全体股东，切实维护股东合法权益。报告期内，公司组织召开 1 次年度股东会、1 次临时股东会，会议召集、召开与表决程序符合法律规定，采取现场投票与网络投票相结合的表决方式，保障广大投资者便捷行使表决权。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，持续提升公司信息透明度。

（三）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，依法保护职工的合法权益。公司持续优化薪酬福利激励机制，落实节日福利、生日关怀、年度员工体检等保障措施，并组织趣味运动会等文体活动，着力打造互相尊重、彼此信任、开放包容的企业文化和工作环境。

（四）供应商、客户和消费者权益保护

共赢共生是公司维系上下游合作的核心底色，在自愿、平等、互利原则基础上，与上游供应商、下游客户搭建深度绑定的战略伙伴关系。为持续优化合作伙伴的合作体验，公司持续完善采购管理与客户服务全流程，通过公开透明的采购机制、高效及时的服务响应，赋能各类合作主体。业务开展过程中，公司倡导供需双方合规底线，共同抵制暗箱操作、商业贿赂与各类违规交易，以诚信筑牢合作根基，携手履行产业链社会责任，实现长久稳定的共同发展。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	文开福	业绩补偿承诺	转让方文开福承诺，在受让方不干预标的公司正常经营的前提下（受让方依法行使股东权利及根据本协议安排推荐董事、监事和高级管理人员并依法行使职权的除外），标的公司在现有经营方针、计划、模式及经营团队的基础上继续经营，标的公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度（以下简称“业绩承诺期”）经审计的净利润（指标的公司合并财务报表范围内归属于母公司所有者的净利润，本协议所述“净利润”如无特别约定，均为相同口径）分别不低于 135,640.59 万元、149,204.65 万元和 161,141.02 万元（以下简称“承诺净利润数”）。标的公司在业绩承诺期内各年度实现的实际净利润数低于承诺净利润数的，受让方有权要求转让方文开福以股份或现金方式对受让方进行补偿，受让方对现金或股份补偿具有选择权。 具体补偿方式为： （1）当年补偿金额=（截至当年末累积承诺净利润数－截至当年末累积实现净利润数）÷业绩承诺期内各年的承诺净利润数总和×本次股权转让价款总额－累积已补偿金额。当年应当补偿股份数量=当年补偿金额/本次股份转让每股转让价格。当年股份不足补偿的部分，应当以现金补偿。 （2）股份补偿方式为：受让方以总价 1.00 元的价格协议受让转让方文开福所持有的标的公司相应股份。因有关法律、法规、规章和规范性文件及监管政策的限制而无法进行股份补偿的，受让方有权选择调整为现金补偿方式。 （3）受让方在该年度的年度报告披露后，以书面方式通知转让方文开福履行业绩补偿义务，转让方文开福于收到书面通知后的 30 日内完成业绩补偿事项。自本协议签订之日起至转让方文开福履行完毕全部业绩补偿义务止的期间内，除本协议约定的股份转让及受让方书面同意的情形外，转让方文开福原则上不减持其所持有的标的公司剩余股份，如确需减持的，每年减持比例不得超过其上年末所持有的标的公司股份总数的 25%，且受让方在同等条件下具有优先受让该等股份的权利。在业绩承	2018 年 09 月 28 日	到业绩补偿完成	履行中

			诺期内，若标的公司任一年度经审计的合并财务报表范围内扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数不低于相应指标（指 2018 年度不低于 105,754 万元、2019 年度不低于 116,329.4 万元、2020 年度不低于 125,635.75 万元，以下简称“扣非增长指标”），并且标的公司在业绩承诺期间当年度实现的实际净利润数超过承诺净利润数的，受让方同意将促使标的公司权力机关审议通过以当年度实际净利润数与承诺净利润数差额的 30%或者以当年度实现的经审计的合并财务报表范围内扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数与扣非增长指标差额的 30%（两者差额绝对值比较后，以孰低者为准）用于奖励标的公司的核心经营团队，具体奖励对象的范围和奖励金额由文开福确定后提交标的公司董事会审核通过，上述奖励应不晚于业绩承诺期届满后 6 个月审议、计算并支付完成。发生需解除共管的情形，但转让方拒绝协助的，除按照本协议约定承担违约责任外，还应当向受让方每日支付共管银行账户资金总额千分之一的违约金，直至资金退回受让方或者按照受让方认可的方式处置为止。			
资产重组时所作承诺	福建省电子信息（集团）有限责任公司	关于避免同业竞争的承诺函	在作为合力泰的控股股东期间，本公司及包括本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方将避免以任何形式从事任何与合力泰及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害合力泰及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到合力泰及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织主营业务范围内的业务机会，本公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织承诺将该等合作机会让予合力泰及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。本公司若违反上述承诺，将承担因此而给合力泰及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的损失。	2018 年 10 月 18 日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	福建省电子信息（集团）有限责任公司	关于规范和减少关联交易的承诺	1、在本公司作为合力泰直接/间接控股股东期间，将继续规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。 2、在本公司作为合力泰直接/间接控股股东期间，不会利用自身对合力泰的控股关系从事有损合力泰及其中小股东利益的关联交易行为。	2018 年 10 月 18 日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	注：文开福对公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度经审计的合并财务报表范围内归属于母公司所有者的净利润进行了相应承诺，公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度实际净利润数低于承诺净利润数，文开福应当向福建省电子信息集团进行补偿。根据福建省高级人民法院作出的（2023）闽民终 400 号民事裁定书，文开福应向福建省电子信息集团支付业绩补偿款 2,722,573,773.504 元以及律师费。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《股票上市规则》等法律法规、规章等的要求，公司董事会对带强调事项段的无保留审计意见涉及事项作了专项说明，公司对《董事会对公司 2025 年度财务报告带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》发表了意见。

董事会认为：会计师事务所严格按照审慎性原则，为公司 2025 年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告，该报告客观公允地反映了公司实际经营及财务状况，充分披露了相关风险事项，公司董事会对此予以认可。董事会高度重视立案调查事项对公司产生的影响，将持续采取切实有效的措施稳妥推进相关处置工作，全力维护公司及全体股东的合法权益。同时，提请广大投资者密切关注相关进展，注意投资风险。

七、破产重整相关事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 6 日，17 家重整投资人持有的 1,599,000,000 股解除限售并上市流通，占公司总股本的 21.3787%，详见《关于部分重整投资人限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-004）。

2026 年 6 月 1 日，管理人将 47,448,287 股转增股票由管理人证券账户过户至指定债权人账户，占公司总股本的 0.63%，详见《关于向部分债权人指定证券账户完成股票过户的公告》（公告编号：2026-023）。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负 债	诉讼 (仲裁)进展	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告：吉安市鼎荣电子科技有限公司 被告：江西合力泰科技有限公司 案由：租赁合同纠纷 一审管辖法院：吉安市吉州区人民法院 一审案号：（2025）赣 0802 民初 5637 号 二审管辖法院：吉安市中级人民法院 二审案号：（2026）赣 08 民终 958 号	1,439.01	否	二审中，已 开庭，等待 判决	暂无	一审判决江西合力泰需承担的费用合计 5,730,882.55 元，江西合力泰和鼎荣电子均不服一审判决，均已提起上诉，目前正在二审审理中。公司依据有关会计准则的要求和实际情况本报告期已确认 573.09 万元其他应付款。	2026 年 04 月 11 日	《关于诉讼事项进展暨公司部分银行账户及子公司股权解除冻结的公告》（公告编号：2026-016）
原告：深圳富士电贸易有限公司 被告：合力泰科技股份有限公司 案由：股东损害公司债权人利益责任纠纷 一审管辖法院：福州市闽侯县人民法院 一审案号：（2025）闽 0121 民初 12198 号 二审管辖法院：福州市中级人民法院 二审案号：（2026）闽 01 民终 2856 号	1,142.09	否	已结案	暂无	一审判决合力泰股份无需承担责任，富士电公司不服一审判决，提起上诉，2026 年 6 月 26 日收到二审判决书，驳回上诉，维持一审判决。	2026 年 04 月 11 日	《关于诉讼事项进展暨公司部分银行账户及子公司股权解除冻结的公告》（公告编号：2026-016）
原告：深圳眼千里科技有限公司 被告：江西合力泰科技有限公司深圳分公司、合力泰科技股份有限公司、HOLITECH INDIA PRIVATE LIMITED（合力泰印度私人有限公司） 案由：股东损害债权人利益责任纠纷 一审管辖法院：前海合作区人民法院 一审案号：（2026）粤 0391 民初 7960 号	1,185.53	否	一审中，合力泰股份已提起管辖权异议申请，等待异议结果中	暂无	一审中，合力泰股份已提起管辖权异议申请，等待异议结果中	2026 年 08 月 15 日	《2026 年半年度报告》

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
合力泰科技股份有限公司	其他	公司 2017 年-2021 年年度报告存在虚假记载。	被中国证监会立案调查或行政处罚	依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，公司处以警告并处以 900 万元罚款。	2026 年 06 月 18 日	《关于公司及相关当事人收到《行政处罚事先告知书》的公告》（公告编号：2026-025）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司收到的《行政处罚事先告知书》为福建证监局对公司的事先告知，本次行政处罚最终结果将以福建证监局出具的《行政处罚决定书》为准。公司将根据最终的行政处罚决定书，按照监管要求进行整改，并与会计师事务所进行充分沟通，尽快开展相应年度财务会计报告的追溯重述工作。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的可类交易市价	披露日期	披露索引
福建省电子信息（集团）有限责任公司及其附属企业	控股股东附属企业	采购材料、产成品等	采购面板等原材料	根据公平、公允原则确定	市场化价格		0.00%	2,000	否	电汇	不适用	2026 年 02 月 28 日	《关于预计 2026 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2026-003）
福建省电子信息（集团）有限责任公司及其附属企业	控股股东附属企业	销售商品、材料等	销售显示模组等商品	根据公平、公允原则确定	市场化价格	41.6	0.04%	6,000	否	电汇	不适用	2026 年 02 月 28 日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司及其附属企业	控股股东附属企业	接受劳务及其他服务等	包括但不限于接受担保服务、融资租赁居间服务、人力资源服务等各类劳务及服务	根据公平、公允原则确定	市场化价格	69.23	0.09%	1,000	否	电汇	不适用	2026 年 02 月 28 日	
合计				--	--	110.83	--	9,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒适用 ☐不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
福建省电子信息产业股权投资管理有限公司	同受母公司控制的公司	福建福金信科创业投资合伙企业（有限合伙）	投资	30,000 万元	10,478	10,478	-22
福建星网锐捷通讯股份有限公司	同受母公司控制的公司	福建福金信科创业投资合伙企业（有限合伙）	投资	30,000 万元	10,478	10,478	-22
福建省电子信息产业股权投资管理有限公司	同受母公司控制的公司	福州市鼓楼区福诺二号创业投资合伙企业（有限合伙）	投资	5,600 万元	5,935	5,935	43.35
华映科技（集团）股份有限公司	同受母公司控制的公司	福州市鼓楼区福诺二号创业投资合伙企业（有限合伙）	投资	5,600 万元	5,935	5,935	43.35
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 1 日召开第七届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于对外投资设立产业基金暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 5,000 万元人民币，与福建省电子信息产业股权投资管理有限公司、福建星网锐捷通讯股份有限公司、福建省金投金鹏创业投资基金合伙企业（有限合伙）、福州市创业投资有限责任公司共同出资设立福建福金信科创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福金信科基金”）。福金信科基金认缴出资总额为人民币 30,000 万元，其中公司作为有限合伙人认缴出资人民币 5,000 万元，占认缴出资总额的 16.67%。福金信科基金已在中国证券投资基金业协会完成备案，取得《私募投资基金备案证明》和福州市晋安区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资设立产业基金暨关联交易的公告	2025 年 12 月 02 日	巨潮资讯网(http://mww.cninfo.com.cn)
关于参与投资产业基金暨关联交易的进展公告	2025 年 12 月 30 日	巨潮资讯网(http://mww.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西合力泰科技有限公司	2022 年 05 月 06 日	550,000	2022 年 05 月 18 日	4,800	连带责任担保	不动产抵押		6 年	否	否
报告期内审批对子		35,000		报告期内对子公司		0				

公司担保额度合计 (B1)		担保实际发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)	550,000	报告期末对子公司 担保余额合计 (B4)	2,640
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)	35,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	550,000	报告期末全部担保 余额合计 (A4+B4+C4)	2,640
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净 资产的比例			1.41%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担 保对象提供的债务担保余额 (E)			2,640
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			2,640
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明	无		
违反规定程序对外提供担保的说明	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

经公司董事会及股东会审议通过, 公司为子公司江西合力泰科技有限公司向中国农业银行泰和县支行申请融资提供担保, 且江西合力泰以其土地及不动产为抵押物, 抵押给中国农业银行泰和县支行, 为其授信进行担保。公司及子公司重整计划执行完毕后, 部分抵押物予以留债 (产权证号: 泰国用 (2014) 第 0084 号、泰房字第 2011-116-B 号、泰房字第 2011-117-B 号、泰房字第 2011-118-B 号、泰房字第 2011-119-B 号、泰房字第 2011-120-B 号、泰国用 (2014) 第 0149 号、泰房字第 06-061-B 号、泰房字第 07-073-B 号。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理, 或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 24 日	东方财富路演平台	网络平台线上交流	个人、机构	线上投资者	公司就年度业绩、经营状况和被立案调查事项进展等投资者普遍关注的问题进行回答	2026 年 4 月 24 日投资者关系活动记录表

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、根据公司与杭州骋风而来数字科技有限公司、四川发展证券投资基金管理有限公司、北京智路资产管理有限公司、北京紫光私募基金管理有限公司等 4 家产业投资人签署的《预重整投资协议》，以及与泰安启高昊源企业管理合伙企业（有限合伙）、广州铠瑞投资合伙企业（有限合伙）、北京丰汇投资管理有限公司、湖州易股共赢企业管理合伙企业（有限合伙）、北京大有瑞晟企业管理中心（有限合伙）、萍乡金伍纾困企业管理中心（有限合伙）、信风投资管理有限公司、深圳市招平领航二号投资合伙企业（有限合伙）、共青城兴途特殊机遇股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州资产管理有限公司、滁州兴邦聚合彩纤有限公司、青岛兴津投资合伙企业（有限合伙）、北京银河吉富企业管理中心（有限合伙）等 13 家重整财务投资人主体签署的《重整投资协议》，前述 17 家重整投资人及其指定持股主体受让的重整投资转增股份限售期已满 12 个月，共计持有的限售股 1,599,000,000 股（占公司总股本的 21.38%）已于 2026 年 3 月 6 日上市流通。具体详见 2026 年 3 月 3 日披露的《关于部分重整投资人限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-004）。

2、公司董事林家迟先生因个人原因，于 2026 年 5 月 25 日向公司递交书面辞职报告。经公司控股股东福建省电子信息（集团）有限责任公司提名，经提名委员会审核，董事会增补张信健先生为公司董事，任期自 2026 年 6 月 10 日至 2026 年 9 月 14 日止。具体详见 2026 年 5 月 26 日披露的《关于变更公司董事的公告》（公告编号：2026-021）。

3、公司于 2026 年 6 月 18 日收到《行政处罚事先告知书》，告知书主要内容为：公司 2017 年至 2019 年、2021 年分别虚增利润总额 677,617,174.65 元、661,249,236.86 元、501,088,976.00 元、29,598,127.78 元，2020 年虚减利润总额 895,415,117.95 元；对公司要求责令改正，给予警告，并处以 900 万元罚款；对时任相关责任人实施相应的行政处罚。根据《行政处罚事先告知书》认定的情况，公司判断未触及《股票上市规则》第九章第五节规定的重大违法强制退市情形。根据《股票上市规则》第 9.8.1 条的规定，公司将被实施其他风险警示。根据《股票上市规则》第 9.8.8 条相关规定，若公司已就行政处罚决定所涉事项对相应年度财务会计报告进行追溯重述，且自中国证监会作出行政处罚决定书之日起已满十二个月，公司可申请撤销当前其他风险警示的 ST 情形。

4、公司于 2026 年 7 月 2 日收到控股股东福建省电子信息集团出具的《关于增持上市公司合力泰股份的告知函》，控股股东基于对公司长期投资价值的认可及未来发展前景的信心，计划自 2026 年 7 月 2 日起 6 个月内通过深交所集中竞价方式、大宗交易方式增持公司股份，本次拟增持金额不低于人民币 5,000 万元，不超过人民币 10,000 万元。截至目前，该增持计划仍在实施期限内，尚未完成。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,799,076,537	24.05%				-1,599,019,135	-1,599,019,135	200,057,402	2.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,799,076,537	24.05%				-1,599,019,135	-1,599,019,135	200,057,402	2.67%
其中：境内法人持股	1,799,076,537	24.05%				-1,599,076,537	-1,599,076,537	200,000,000	2.67%
境内自然人持股	76,537	0.00%				-19,135	-19,135	57,402	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	5,680,322,391	75.95%				1,599,019,135	1,599,019,135	7,279,341,526	97.33%
1、人民币普通股	5,680,322,391	75.95%				1,599,019,135	1,599,019,135	7,279,341,526	97.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	7,479,398,928	100.00%				0	0	7,479,398,928	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，股份变动原因是根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份》的相关规定，公司董事、高级管理人员在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年度通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
产业投资人 ₁	1,020,000,000	820,000,000	0	200,000,000	重整投资人承诺锁定	2026/3/6
财务投资人 ₂	779,000,000	779,000,000	0	0	重整投资人承诺锁定	2026/3/6
高管限售股	76,537	19,135	0	57,402	高管限售	公司董事和高级管理人员在其职务聘任期间内（含任期届满后 6 个月），其所持公司股份总数的 25%为实际可上市流通，剩余 75%股份将进行自动锁定。
合计	1,799,076,537	1,599,019,135	0.00	200,057,402	--	--

注 1：产业投资人指杭州骋风而来数字科技有限公司、四川发展证券投资基金管理有限公司、北京智路资产管理有限公司、北京紫光私募基金管理有限公司等 4 名股东及其指定主体；

2：财务投资人指泰安启高昊源企业管理合伙企业（有限合伙）、广州铠瑞投资合伙企业（有限合伙）、北京丰汇投资管理有限公司、湖州易股共赢企业管理合伙企业（有限合伙）、北京大有瑞晟企业管理中心（有限合伙）、萍乡金伍纾困企业管理中心（有限合伙）、信风投资管理有限公司、深圳市招平领航二号投资合伙企业（有限合伙）、共青城兴途特殊机遇股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州资产管理有限公司、滁州兴邦聚合彩纤有限公司、青岛兴津投资合伙企业（有限合伙）、北京银河吉富企业管理中心（有限合伙）等 13 名股东及其指定主体。

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		393,650		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建省电子信息（集团）有限责任公司	国有法人	17.42%	1,302,782,139	33,645,699	0	1,302,782,139	不适用	0
合力泰科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	10.59%	791,990,913	- 47,448,287	0	791,990,913	不适用	0
杭州骋风而来控股合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.67%	200,000,000	0	200,000,000	0	不适用	0
萍乡金伍纾困企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.80%	60,000,000	0	0	60,000,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.65%	48,743,875	36,304,059	0	48,743,875	不适用	0
汪文政	境内自然人	0.58%	43,562,600	3,562,600	0	43,562,600	不适用	0
赣州银行股份有限公司庐陵支行	境内非国有法人	0.56%	41,997,211	0	0	41,997,211	不适用	0
赣州银行股份有限公司信丰支行	境内非国有法人	0.37%	27,900,672	0	0	27,900,672	不适用	0
福建省和信科工集团有限公司	国有法人	0.35%	26,354,069	0	0	26,354,069	不适用	0
俞仲庆	境内自然人	0.35%	26,300,000	-233,800	0	26,300,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		福建省电子信息（集团）有限责任公司与下属企业福建省和信科工集团有限公司构成一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建省电子信息（集团）有限责任公司	1,302,782,139.00	人民币普通股	1,302,782,139
合力泰科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	791,990,913.00	人民币普通股	791,990,913
萍乡金伍纾困企业管理中心（有限合伙）	60,000,000.00	人民币普通股	60,000,000
香港中央结算有限公司	48,743,875.00	人民币普通股	48,743,875
汪文政	43,562,600.00	人民币普通股	43,562,600
赣州银行股份有限公司庐陵支行	41,997,211.00	人民币普通股	41,997,211
赣州银行股份有限公司信丰支行	27,900,672.00	人民币普通股	27,900,672
福建省和信科工集团有限公司	26,354,069.00	人民币普通股	26,354,069
俞仲庆	26,300,000.00	人民币普通股	26,300,000
文开福	25,000,002.00	人民币普通股	25,000,002
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	福建省电子信息（集团）有限责任公司与下属企业福建省和信科工集团有限公司构成一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	汪文政通过南京证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 40,000,000 股。 文开福持有的 25,000,002 股全部处于司法冻结状态。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：合力泰科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	274,176,027.78	274,534,449.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,889,440.39	5,038,222.40
应收账款	491,533,721.74	379,904,371.10
应收款项融资	6,156,605.88	6,791,606.07
预付款项	35,832,832.99	20,857,929.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,235,330.46	6,971,573.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	427,447,051.50	324,979,247.87
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	37,861,465.76	37,358,136.99
其他流动资产	346,933,149.57	470,013,222.73
流动资产合计	1,632,065,626.07	1,526,448,759.38

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,763,194.34	17,861,783.69
投资性房地产		
固定资产	450,793,464.58	462,208,072.90
在建工程	59,848,063.40	32,194,453.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,485,041.14	5,152,177.67
无形资产	31,915,238.32	32,990,088.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	23,909,377.52	24,244,702.95
递延所得税资产	18,613,688.10	8,380,454.40
其他非流动资产	395,261,284.40	416,635,928.06
非流动资产合计	1,012,589,351.80	999,667,661.27
资产总计	2,644,654,977.87	2,526,116,420.65
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	59,835,608.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	34,776,888.59	17,573,603.02
应付账款	279,518,332.97	199,282,377.46
预收款项		
合同负债	27,954,582.91	26,719,464.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	89,006,104.66	98,433,048.04
应交税费	14,217,160.16	9,267,040.82
其他应付款	103,141,858.46	117,790,022.13
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,422,930.24	5,292,691.71
其他流动负债	16,991,911.69	24,396,141.68
流动负债合计	624,029,769.68	558,589,998.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	26,400,000.00	38,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,758,233.75	1,023,416.11
长期应付款	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,000,000.00	
递延收益	16,750,393.45	16,981,179.69
递延所得税负债	2,137,440.97	1,701,763.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,046,068.17	58,106,359.58
负债合计	735,075,837.85	616,696,357.68
所有者权益：		
股本	7,479,398,928.00	7,479,398,928.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,452,321,697.88	8,452,321,697.88
减：库存股	832,594,719.86	827,710,607.87
其他综合收益	-277,453.20	147,973.92
专项储备		
盈余公积	377,000,773.02	377,000,773.02
一般风险准备		
未分配利润	-13,606,809,136.54	-13,609,306,663.71
归属于母公司所有者权益合计	1,869,040,089.30	1,871,852,101.24
少数股东权益	40,539,050.72	37,567,961.73
所有者权益合计	1,909,579,140.02	1,909,420,062.97
负债和所有者权益总计	2,644,654,977.87	2,526,116,420.65

法定代表人：邓佳威

主管会计工作负责人：林为群

会计机构负责人：苑雨卉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,540,948.15	10,399,957.05

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	56,595.34	13,084.24
其他应收款	5,393,419,331.45	5,401,359,228.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	37,861,465.76	37,358,136.99
其他流动资产	88,958,354.67	89,256,405.14
流动资产合计	5,531,836,695.37	5,538,386,812.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,300,000.00	12,300,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,763,194.34	17,861,783.69
投资性房地产		
固定资产	72,928.49	104,198.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,428,002.55	640,343.21
无形资产	4,829,196.07	5,152,306.98
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	657,549.74	133,509.51
递延所得税资产		
其他非流动资产	394,943,371.76	416,318,015.42
非流动资产合计	439,994,242.95	452,510,157.22
资产总计	5,971,830,938.32	5,990,896,969.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	235,980.30	200,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	9,841,352.01	9,674,855.05
应交税费	808,899.46	1,010,389.22
其他应付款	59,587,387.18	76,592,027.13
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,652,192.89	651,862.63
其他流动负债		
流动负债合计	72,125,811.84	88,129,134.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,939,734.88	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,000,000.00	
递延收益		
递延所得税负债	124,417.09	123,738.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,064,151.97	123,738.73
负债合计	84,189,963.81	88,252,872.76
所有者权益：		
股本	7,479,398,928.00	7,479,398,928.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,955,118,800.64	9,955,118,800.64
减：库存股	832,594,719.86	827,710,607.87
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	128,041,892.18	128,041,892.18
未分配利润	-10,842,323,926.45	-10,832,204,916.18
所有者权益合计	5,887,640,974.51	5,902,644,096.77
负债和所有者权益总计	5,971,830,938.32	5,990,896,969.53

法定代表人：邓佳威

主管会计工作负责人：林为群

会计机构负责人：苑雨卉

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	935,583,135.87	833,130,366.95
其中：营业收入	935,583,135.87	833,130,366.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	901,138,618.60	776,695,742.87
其中：营业成本	785,253,641.21	679,673,488.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,954,959.19	7,118,874.90
销售费用	17,622,083.61	10,623,269.10
管理费用	48,271,672.45	44,707,170.86
研发费用	31,318,390.28	29,882,066.75
财务费用	13,717,871.86	4,690,872.90
其中：利息费用	2,152,541.66	1,669,469.33
利息收入	646,865.70	1,423,947.19
加：其他收益	10,036,438.77	10,062,515.46
投资收益（损失以“—”号填列）	5,892,172.09	4,248,720.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,713.43	69,917.80
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,207,690.70	-16,282,068.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-28,906,492.38	-18,674,922.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-376,642.83	-80,521.39
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,885,015.65	35,778,266.23
加：营业外收入	88,093.29	534,498.28
减：营业外支出	9,172,616.20	14,669,046.83
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	800,492.74	21,643,717.68

列)		
减：所得税费用	-4,695,133.95	7,468,387.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,495,626.69	14,175,330.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,495,626.69	14,175,330.49
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,497,527.17	11,298,745.52
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,998,099.52	2,876,584.97
六、其他综合收益的税后净额	-452,437.65	-755,590.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-425,427.12	-710,482.03
（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	-425,427.12	-710,482.03
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	-425,427.12	-710,482.03
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-27,010.53	-45,108.77
七、综合收益总额	5,043,189.04	13,419,739.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,072,100.05	10,588,263.49
归属于少数股东的综合收益总额	2,971,088.99	2,831,476.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0003	0.0015
（二）稀释每股收益	0.0003	0.0015

法定代表人：邓佳威

主管会计工作负责人：林为群

会计机构负责人：苑雨卉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		

减：营业成本		
税金及附加	5,868.26	2,093,015.93
销售费用		
管理费用	12,413,489.61	9,548,656.82
研发费用		
财务费用	-6,676,640.72	-6,269,533.97
其中：利息费用		-208,446.44
利息收入	6,683,289.21	6,070,590.86
加：其他收益	25,332.99	6,072,734.57
投资收益（损失以“—”号填列）	4,868,886.48	4,248,720.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,713.43	69,917.80
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,352.62	-11,806.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-265,358.72	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,121,495.59	5,007,427.60
加：营业外收入		0.01
减：营业外支出	8,996,836.32	10,042,113.79
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,118,331.91	-5,034,686.18
减：所得税费用	678.36	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,119,010.27	-5,034,686.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,119,010.27	-5,034,686.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,119,010.27	-5,034,686.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：邓佳威

主管会计工作负责人：林为群

会计机构负责人：苑雨卉

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	787,368,564.26	757,631,034.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	95,648,342.32	51,208,962.19
收到其他与经营活动有关的现金	35,272,770.84	6,575,620.32
经营活动现金流入小计	918,289,677.42	815,415,617.45
购买商品、接受劳务支付的现金	756,927,111.73	719,613,056.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	158,863,284.05	297,044,225.62
支付的各项税费	30,781,196.70	35,748,522.99
支付其他与经营活动有关的现金	51,116,772.11	54,084,137.57
经营活动现金流出小计	997,688,364.59	1,106,489,942.57
经营活动产生的现金流量净额	-79,398,687.17	-291,074,325.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	371,760,420.49	1,569,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,451,676.01	2,651,327.92
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		117,752.95
投资活动现金流入小计	373,212,096.50	1,571,769,080.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,691,817.72	32,102,976.01
投资支付的现金	259,129,921.59	2,072,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,419,397.26
投资活动现金流出小计	298,821,739.31	2,108,522,373.27
投资活动产生的现金流量净额	74,390,357.19	-536,753,292.40
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	52,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,966,376.55	992,668,917.60
筹资活动现金流入小计	66,166,376.55	992,668,917.60
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	21,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,325,359.71	188,812.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,542,405.35	27,755,758.36
筹资活动现金流出小计	30,867,765.06	49,144,570.86
筹资活动产生的现金流量净额	35,298,611.49	943,524,346.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-910,255.07	-3,089,009.89
五、现金及现金等价物净增加额	29,380,026.44	112,607,719.33
加：期初现金及现金等价物余额	231,347,545.24	104,898,667.67
六、期末现金及现金等价物余额	260,727,571.68	217,506,387.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		32,573.68
收到其他与经营活动有关的现金	101,807.21	682,486.17
经营活动现金流入小计	101,807.21	715,059.85
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,485,001.34	162,918,277.15
支付的各项税费	20,201.61	1,530.76
支付其他与经营活动有关的现金	5,934,728.42	8,371,578.20
经营活动现金流出小计	14,439,931.37	171,291,386.11
经营活动产生的现金流量净额	-14,338,124.16	-170,576,326.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,508,323.33	1,569,000,000.00
取得投资收益收到的现金	428,390.40	2,651,327.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	258,470,524.04	92,150,567.86
投资活动现金流入小计	289,407,237.77	1,663,801,895.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	690,275.70	106,799.00
投资支付的现金	10,000,000.00	2,072,000,000.00
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	260,000,000.00	307,957,097.26
投资活动现金流出小计	270,690,275.70	2,380,063,896.26
投资活动产生的现金流量净额	18,716,962.07	-716,262,000.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,911,665.46	956,774,661.90
筹资活动现金流入小计	2,911,665.46	956,774,661.90
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,149,913.31	8,030,140.16
筹资活动现金流出小计	6,149,913.31	8,030,140.16
筹资活动产生的现金流量净额	-3,238,247.85	948,744,521.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,140,590.06	61,906,195.00
加：期初现金及现金等价物余额	9,675,468.06	17,559,420.82
六、期末现金及现金等价物余额	10,816,058.12	79,465,615.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	7,479,398,928.00				8,452,321,697.88	827,710,607.87	147,973.92		377,000,77 3.02		-13,609,306,663.71		1,871,852,101. 24	37,567,96 1.73	1,909,420,062. 97
加：会计政策 变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	7,479,398,928.00				8,452,321,697.88	827,710,607.87	147,973.92		377,000,77 3.02		-13,609,306,663.71		1,871,852,101. 24	37,567,96 1.73	1,909,420,062. 97
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）						4,884,111.99	-425,427.12				2,497,527.17		-2,812,011.94	2,971,088 .99	159,077.05
（一）综合收 益总额							-425,427.12				2,497,527.17		2,072,100.05	2,971,088 .99	5,043,189.04
（二）所有者 投入和减少资 本						4,884,111.99							-4,884,111.99		-4,884,111.99
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者投 入资本															

3. 股份支付 计入所有者权益 的金额															
4. 其他						4,884,111.99							-4,884,111.99		-4,884,111.99
（三）利润分 配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 （或股东）的 分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部结 转															
1. 资本公 积转增资本（或 股本）															
2. 盈余公 积转增资本（或 股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综 合收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项 储 备															
1. 本期提取															

2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	7,479,398,928.00				8,452,321,697.88	832,594,719.86	-277,453.20	377,000,773.02		-13,606,809,136.54		1,869,040,089.30	40,539,050.72	1,909,579,140.02

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	7,479,398,928.0 0				8,452,321,697.88	820,603,298.14	-188,381.87		377,000,77 3.02		-13,632,029,922.14		1,855,899,796. 75	30,553,87 6.32	1,886,453,673.0 7
加：会计政策 变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	7,479,398,928.0 0				8,452,321,697.88	820,603,298.14	-188,381.87		377,000,77 3.02		-13,632,029,922.14		1,855,899,796. 75	30,553,87 6.32	1,886,453,673.0 7
三、本期增减 变动金额（减 少以“一”号填 列）						-747,441.34	-710,482.03				11,298,745.52		11,335,704.83	2,831,476. 20	14,167,181.03
（一）综合收 益总额							-710,482.03				11,298,745.52		10,588,263.49	2,831,476. 20	13,419,739.69
（二）所有者 投入和减少资 本						-747,441.34							747,441.34		747,441.34
1. 所有者投 入的普通股															

2. 其他权益 工具持有者投 入资本															
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额															
4. 其他						-747,441.34							747,441.34		747,441.34
（三）利润分 配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 （或股东）的 分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储															

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	7,479,398,928.0 0				8,452,321,697.88	819,855,856.80	-898,863.90		377,000,77 3.02	0. 0 0	-13,620,731,176.62		1,867,235,501. 58	33,385,35 2.52	1,900,620,854.1 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末 余额	7,479,398,928.00				9,955,118,800.64	827,710,607.87			128,041,892.18	-10,832,204,916.18		5,902,644,096.77
加：会计政策 变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	7,479,398,928.00				9,955,118,800.64	827,710,607.87			128,041,892.18	-10,832,204,916.18		5,902,644,096.77
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）						4,884,111.99				-10,119,010.27		-15,003,122.26
（一）综合收 益总额										-10,119,010.27		-10,119,010.27
（二）所有者 投入和减少资 本						4,884,111.99						-4,884,111.99

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						4,884,111.99						-4,884,111.99
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储												

备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	7,479,398,928.00				9,955,118,800.64	832,594,719.86			128,041,892.18	-10,842,323,926.45	5,887,640,974.51

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,479,398,928.00				9,955,118,800.64	820,603,298.14			128,041,892.18	-10,834,838,623.53		5,907,117,699.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,479,398,928.00				9,955,118,800.64	820,603,298.14			128,041,892.18	-10,834,838,623.53		5,907,117,699.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-747,441.34				-5,034,686.18		-4,287,244.84
（一）综合收益总额										-5,034,686.18		-5,034,686.18
（二）所有者投入和减少资本						-747,441.34						747,441.34

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-747,441.34						747,441.34
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储												

备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	7,479,398,928.00				9,955,118,800.64	819,855,856.80			128,041,892.18	-10,839,873,309.71		5,902,830,454.31

三、公司基本情况

合力泰科技股份有限公司成立于 2003 年 4 月 30 日，公司注册资本 747,939.8928 万元，注册地：福建省莆田市涵江区新涵工业园区涵中西路，总部地址：福建省福州市鼓楼区五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 6、7 层，统一社会信用代码：913703007498811104。

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

本财务报表于 2026 年 8 月 13 日经公司第七届董事会第三十二次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年上半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

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

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. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；

(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

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

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

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

2. 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的

被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- (3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。
- (4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

- (1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- (3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。
- (4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

7. 财务担保合同

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

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

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失

商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同
--------	---------------

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

13、应收账款

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

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

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

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

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

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第 11 项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

其他应收款组合 6	单位往来款项
其他应收款组合 7	借款
其他应收款组合 8	保证金及押金
其他应收款组合 9	转让股权款项
其他应收款组合 10	政府机关款项
其他应收款组合 11	其他款项

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

16、合同资产

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

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。周转用包装物于领用时一次摊销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过

程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 11 项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 11 项金融工具的规定。

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

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

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

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

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

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时

被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 24 项固定资产和第 27 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

25、在建工程

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

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

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

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第 28 项长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

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

30、合同负债

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

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

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

32、预计负债

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

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

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

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户

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

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；

（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

（3）企业有权自主决定所交易商品的价格；

（4）其他相关事实和情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

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

34、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35、政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

A. 租赁负债的初始计量金额;

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

C. 发生的初始直接费用;

D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 28 项长期资产减值。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 11 项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 33 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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

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

（2）作为出租人

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

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

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

38、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

2. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

3. 债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

（2）作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

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

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

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 4 日，财政部正式发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），就“金融资产合同现金流量特征的评估”及“货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等问题进行了明确。该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

上述会计政策变更对本公司截至 2026 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、16.825%、

		15%、10%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西合力泰科技有限公司	25%
江西兴泰科技股份有限公司	15%
兴泰科技（香港）有限公司	16.5%
兴泰科技（越南）有限公司	10%
德国兴泰有限公司	16.825%
江西通泰视显科技有限公司	25%
福建智泰驰骋数字科技有限公司	20%

2、税收优惠

1.企业所得税

- （1）2024 年 10 月 28 日，子公司江西兴泰科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2024 年—2026 年），企业所得税按 15%的税率征收。
- （2）根据香港税务局《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）规定，实施利得税两级制，利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。法团首港币 200 万元的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。
- （3）越南 EPE（出口加工企业）享受阶梯式企业所得税优惠：自首次盈利年度起算享受优惠，前 2 年免税，后续 4 年减半征收，接着 10 年按 17%的优惠税率征收，之后恢复 20%的标准税率执行。子公司兴泰科技（越南）有限公司享受该优惠政策。
- （4）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司福建智泰驰骋数字科技有限公司符合小微企业相关规定，享受此项税收优惠。

2.增值税出口退税

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

3、增值税加计抵减

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4.67	4.97
银行存款	242,514,189.02	272,672,674.57

其他货币资金	31,661,834.09	1,861,769.83
合计	274,176,027.78	274,534,449.37
其中：存放在境外的款项总额	60,276,664.11	46,858,659.48

其他说明

报告期末，本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制款项：1,845,604.90 元为银行承兑汇票保证金，7,251.95 元为信用保证金，11,595,599.25 元为账户冻结受限的银行存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,889,440.39	5,038,222.40
合计	3,889,440.39	5,038,222.40

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,889,440.39	100.00%			3,889,440.39	5,038,222.40	100.00%			5,038,222.40
其中：										
银行承兑票据	3,889,440.39	100.00%			3,889,440.39	5,038,222.40	100.00%			5,038,222.40
商业承兑票据										
合计	3,889,440.39	100.00%			3,889,440.39	5,038,222.40	100.00%			5,038,222.40

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	3,889,440.39		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	536,297,371.64	411,550,826.36
1 至 2 年	7,517,306.82	8,209,831.20
2 至 3 年	6,489,264.43	7,008,877.30
3 年以上	1,694,463.06	1,694,463.06
3 至 4 年	1,690,417.88	1,690,417.88
4 至 5 年		
5 年以上	4,045.18	4,045.18
合计	551,998,405.95	428,463,997.92

单位：元

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,498,048.91	1.18%	6,498,048.91	100.00%	0.00	6,498,048.91	1.52%	6,498,048.91	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	545,500,357.04	98.82%	53,966,635.30	9.89%	491,533,721.74	421,965,949.01	98.48%	42,061,577.91	9.97%	379,904,371.10

其中：										
信用客户 A	52,746,472.30	9.56%	3,384,766.30	6.42%	49,361,706.00	51,271,561.27	11.96%	3,226,281.54	6.29%	48,045,279.73
信用客户 B	492,753,884.74	89.27%	50,581,869.00	10.27%	442,172,015.74	370,694,387.74	86.52%	38,835,296.37	10.48%	331,859,091.37
合计	551,998,405.95	100.00%	60,464,684.21	10.95%	491,533,721.74	428,463,997.92	100.00%	48,559,626.82	11.33%	379,904,371.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	6,498,048.91	6,498,048.91	6,498,048.91	6,498,048.91	100.00%	
合计	6,498,048.91	6,498,048.91	6,498,048.91	6,498,048.91		

按组合计提坏账准备类别名称：信用客户 A

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	48,639,682.89	2,431,984.15	5.00%
1—2 年（含 2 年）	3,675,450.47	735,090.09	20.00%
2—3 年（含 3 年）	427,293.76	213,646.88	50.00%
3—4 年（含 4 年）	0.00	0.00	
4—5 年（含 5 年）	0.00	0.00	
5 年以上	4,045.18	4,045.18	100.00%
合计	52,746,472.30	3,384,766.30	

按组合计提坏账准备类别名称：信用客户 B

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	487,657,688.75	48,765,768.88	10.00%
1—2 年（含 2 年）	3,783,534.59	1,135,060.37	30.00%
2—3 年（含 3 年）	1,230,297.93	615,148.97	50.00%
3—4 年（含 4 年）	82,363.47	65,890.78	80.00%
4—5 年（含 5 年）	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	492,753,884.74	50,581,869.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用**（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	6,498,048.91					6,498,048.91
按组合计提	42,061,577.91	27,068,904.61	14,866,914.65		-296,932.57	53,966,635.30
合计	48,559,626.82	27,068,904.61	14,866,914.65		-296,932.57	60,464,684.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款客户 A	146,108,719.74		146,108,719.74	26.47%	14,610,871.97
应收账款客户 B	66,913,517.21		66,913,517.21	12.12%	6,691,351.72
应收账款客户 C	66,677,203.54		66,677,203.54	12.08%	6,667,720.38
应收账款客户 D	46,917,079.52		46,917,079.52	8.50%	2,345,853.98
应收账款客户 E	44,872,554.11		44,872,554.11	8.13%	4,487,255.41
合计	371,489,074.12		371,489,074.12	67.30%	34,803,053.46

4、合同资产

无

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,156,605.88	6,791,606.07
合计	6,156,605.88	6,791,606.07

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,906,953.57	
合计	37,906,953.57	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,235,330.46	6,971,573.51
合计	8,235,330.46	6,971,573.51

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	493,161.44	120,873.49
代扣代缴款	1,125,393.06	602,203.26
单位往来款	1,352,770.81	2,295,442.83
保证金及押金	5,167,475.61	4,314,722.62
其他款项	3,435,058.10	3,461,459.83
合计	11,573,859.02	10,794,702.03

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,108,367.61	4,931,492.95
1 至 2 年	906,961.00	1,272,162.72
2 至 3 年	1,597,500.41	2,665,066.36
3 年以上	1,961,030.00	1,925,980.00
3 至 4 年	249,030.00	213,980.00
4 至 5 年	2,000.00	2,000.00
5 年以上	1,710,000.00	1,710,000.00
合计	11,573,859.02	10,794,702.03

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,573,859.02	100.00%	3,338,528.56	28.85%	8,235,330.46	10,794,702.03	100.00%	3,823,128.52	35.42%	6,971,573.51
其中：										
备用金	493,161.44	4.26%	21,247.81	4.31%	471,913.63	120,873.49	1.12%	6,043.69	5.00%	114,829.80

代扣代缴款	1,125,393.06	9.72%	180,912.29	16.08%	944,480.77	602,203.26	5.58%	154,752.79	25.70%	447,450.47
单位往来款	1,352,770.81	11.69%	580,871.09	42.94%	771,899.72	2,295,442.83	21.26%	1,109,530.77	48.34%	1,185,912.06
保证金及押金	5,167,475.61	44.65%	2,206,352.27	42.70%	2,961,123.34	4,314,722.62	39.97%	2,141,295.74	49.63%	2,173,426.88
其他款项	3,435,058.10	29.68%	349,145.10	10.16%	3,085,913.00	3,461,459.83	32.07%	411,505.53	11.89%	3,049,954.30
合计	11,573,859.02	100.00%	3,338,528.56	28.85%	8,235,330.46	10,794,702.03	100.00%	3,823,128.52	35.42%	6,971,573.51

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	493,161.44	21,247.81	4.31%
代扣代缴款	1,125,393.06	180,912.29	16.08%
单位往来款	1,352,770.81	580,871.09	42.94%
保证金及押金	5,167,475.61	2,206,352.27	42.70%
其他款项	3,435,058.10	349,145.10	10.16%
合计	11,573,859.02	3,338,528.56	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,823,128.52			3,823,128.52
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	143,628.97			143,628.97
本期转回	1,137,928.23			1,137,928.23
其他变动	509,699.30			509,699.30
2026 年 6 月 30 日余额	3,338,528.56			3,338,528.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	3,823,128.52	143,628.97	1,137,928.23	0.00	509,699.30	3,338,528.56
合计	3,823,128.52	143,628.97	1,137,928.23	0.00	509,699.30	3,338,528.56

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收客户 A	其他款项	1,970,065.49	1 年以内	17.02%	98,503.27
其他应收客户 B	保证金及押金	1,600,314.20	1 年以内	13.83%	80,015.71
其他应收客户 C	单位往来款	1,001,341.15	2-3 年	8.65%	500,670.58
其他应收客户 D	其他款项	871,293.30	1-2 年	7.53%	217,823.33
其他应收客户 E	保证金及押金	600,000.00	2-3 年和 5 年以上	5.18%	575,000.00
合计		6,043,014.14		52.21%	1,472,012.89

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,376,697.04	87.56%	15,580,528.76	74.70%
1 至 2 年	1,449,620.89	4.05%	3,968,832.10	19.03%
2 至 3 年	2,307,040.35	6.44%	465,623.75	2.23%
3 年以上	699,474.71	1.95%	842,944.73	4.04%
合计	35,832,832.99		20,857,929.34	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付款项供应商 A	4,223,784.62	11.79
预付款项供应商 B	3,260,665.56	9.10
预付款项供应商 C	2,079,516.93	5.80

预付款项供应商 D	1,809,240.40	5.05
预付款项供应商 E	1,729,850.00	4.83
合计	13,103,057.51	36.57

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	299,071,146.05	26,484,618.62	272,586,527.43	208,116,316.28	20,325,233.29	187,791,082.99
在产品	54,545,080.31	8,418,421.12	46,126,659.19	41,688,865.09	9,386,985.99	32,301,879.10
库存商品	85,419,638.63	6,950,174.16	78,469,464.47	89,636,267.79	8,232,769.13	81,403,498.66
周转材料	2,406,652.30	39,707.69	2,366,944.61	1,840,272.33	34,424.02	1,805,848.31
发出商品	25,751,850.21	646,036.38	25,105,813.83	19,977,441.76	0.00	19,977,441.76
委托加工物资	2,963,443.13	171,801.16	2,791,641.97	1,766,617.56	67,120.51	1,699,497.05
合计	470,157,810.63	42,710,759.13	427,447,051.50	363,025,780.81	38,046,532.94	324,979,247.87

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,325,233.29	17,368,868.61		11,153,600.30	55,882.98	26,484,618.62
在产品	9,386,985.99	6,834,475.03		7,668,716.18	134,323.72	8,418,421.12
库存商品	8,232,769.13	3,854,371.27		5,130,461.74	6,504.50	6,950,174.16
周转材料	34,424.02	30,939.93		25,398.68	257.58	39,707.69
发出商品		646,036.38				646,036.38
委托加工物资	67,120.51	171,801.16		67,120.51		171,801.16
合计	38,046,532.94	28,906,492.38		24,045,297.41	196,968.78	42,710,759.13

存货跌价准备和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

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	37,861,465.76	37,358,136.99
合计	37,861,465.76	37,358,136.99

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	123,492,974.59	132,613,228.62
未终止确认的应收票据	15,418,332.17	23,335,896.38
合力泰清算组（管理人）代收款	208,021,842.81	221,674,286.42
银行理财产品		92,389,811.31
合计	346,933,149.57	470,013,222.73

11、长期应收款

无

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	22,763,194.34	17,861,783.69
合计	22,763,194.34	17,861,783.69

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	450,793,464.58	462,208,072.90
合计	450,793,464.58	462,208,072.90

(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	335,114,818.41	346,378,008.21	3,175,562.37	33,949,460.01	718,617,849.00
2.本期增加金额		10,122,298.95		781,970.41	10,904,269.36

(1) 购置		580,528.98		111,519.00	692,047.98
(2) 在建工程转入		9,541,769.97		670,451.41	10,212,221.38
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	417,723.06	8,849.56	12,036.82	11,199.76	449,809.20
(1) 处置或报废		8,849.56		11,199.76	20,049.32
(2) 合并范围减少					
(3) 其他减少	417,723.06		12,036.82		429,759.88
4.期末余额	334,697,095.35	356,491,457.60	3,163,525.55	34,720,230.66	729,072,309.16
二、累计折旧					
1.期初余额	44,065,951.36	153,996,207.38	2,603,675.52	27,067,471.09	227,733,305.35
2.本期增加金额	5,290,756.70	14,790,009.05	100,386.11	1,353,352.95	21,534,504.81
(1) 计提	5,290,756.70	14,790,009.05	100,386.11	1,353,352.95	21,534,504.81
3.本期减少金额				10,639.78	10,639.78
(1) 处置或报废				10,639.78	10,639.78
(2) 合并范围减少					
(3) 其他减少					
4.期末余额	49,356,708.06	168,786,216.43	2,704,061.63	28,410,184.26	249,257,170.38
三、减值准备					
1.期初余额	7,243,873.36	21,213,368.74	42.10	219,186.55	28,676,470.75
2.本期增加金额		345,203.45			345,203.45
(1) 计提					
(2) 在建工程转入		345,203.45			345,203.45
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他减少					
4.期末余额	7,243,873.36	21,558,572.19	42.10	219,186.55	29,021,674.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	278,096,513.93	166,146,668.98	459,421.82	6,090,859.85	450,793,464.58
2.期初账面价值	283,804,993.69	171,168,432.09	571,844.75	6,662,802.37	462,208,072.90

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	89,864,272.35	产权证书正在办理

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 本期无固定资产清理

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,848,063.40	32,194,453.01
合计	59,848,063.40	32,194,453.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HINK 生产线	33,212,865.08	0.00	33,212,865.08	12,037,644.93		12,037,644.93
LCM 生产线	67,889.91	67,889.91	0.00	67,889.91	67,889.91	
零星工程设备	22,011,390.65	19,776,099.75	2,235,290.90	19,776,099.75	19,776,099.75	
消防工程	1,196,126.77	1,196,126.77		1,196,126.77	1,196,126.77	
兴泰盈科厂房工程	18,036,133.84		18,036,133.84	11,323,220.87		11,323,220.87
越南生产线	113,878.07		113,878.07			
待安装调试设备	1,494,070.79	320,957.79	1,173,113.00	2,987,172.58	667,343.24	2,319,829.34
土建工程	5,076,782.51		5,076,782.51	5,070,358.84		5,070,358.84
维修改造项目	0.00		0.00	1,443,399.03		1,443,399.03
合计	81,209,137.62	21,361,074.22	59,848,063.40	53,901,912.68	21,707,459.67	32,194,453.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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	资金来源
HINK 生产线	280,307,062.83	12,037,644.93	29,650,030.17	8,952,752.36	-477,942.34	33,212,865.08						自筹资金
兴泰盈科厂房	195,888,877.40	11,323,220.87	9,181,076.29		2,468,163.32	18,036,133.84						自筹资金

工程												
LCM 生产线	68,000,000.00	67,889.91				67,889.91						自筹资金
合计	544,195,940.23	23,428,755.71	38,831,106.46	8,952,752.36	1,990,220.98	51,316,888.83						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
LCM 生产线	67,889.91			67,889.91	
零星工程设备	19,776,099.75			19,776,099.75	
消防工程	1,196,126.77			1,196,126.77	
待安装调试设备	667,343.24		346,385.45	320,957.79	主要为在建工程转固，减值也相应转入对应科目
合计	21,707,459.67		346,385.45	21,361,074.22	--

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

无

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,883,965.30	10,883,965.30
2.本期增加金额	9,496,858.32	9,496,858.32
(1) 租入	9,496,858.32	9,496,858.32
3.本期减少金额	3,908,922.54	3,908,922.54
(1) 合同到期		0.00
(2) 处置	3,908,922.54	3,908,922.54
(3) 其他减少		0.00
(4) 合并范围减少		0.00
(5) 外币折算影响		0.00
4.期末余额	16,471,901.08	16,471,901.08
二、累计折旧		0.00
1.期初余额	5,731,787.63	5,731,787.63
2.本期增加金额	3,257,323.61	3,257,323.61

(1) 计提	3,257,323.61	3,257,323.61
3.本期减少金额	2,002,251.30	2,002,251.30
(1) 处置	2,002,251.30	2,002,251.30
4.期末余额	6,986,859.94	6,986,859.94
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,485,041.14	9,485,041.14
2.期初账面价值	5,152,177.67	5,152,177.67

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,443,685.00	116,480,360.68	25,878,988.02	27,724.64	169,830,758.34
2.本期增加金额			88,160.32		88,160.32
(1) 购置			88,160.32		88,160.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,443,685.00	116,480,360.68	25,967,148.34	27,724.64	169,918,918.66
二、累计摊销					
1.期初余额	4,197,015.30	114,101,488.84	10,938,768.36	20,635.58	129,257,908.08
2.本期增加金额	277,984.86		885,025.73		1,163,010.59
(1) 计提	277,984.86		885,025.73		1,163,010.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,475,000.16	114,101,488.84	11,823,794.09	20,635.58	130,420,918.67
三、减值准备					
1.期初余额		2,378,871.84	5,196,800.77	7,089.06	7,582,761.67
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		2,378,871.84	5,196,800.77	7,089.06	7,582,761.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,968,684.84		8,946,553.48		31,915,238.32
2.期初账面价值	23,246,669.70		9,743,418.89		32,990,088.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,680,959.69	正在办理

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,265,639.87	6,840,516.20	7,855,245.02	126,648.09	19,124,262.96
咨询费	350,943.42	174,257.42	113,928.45	0.00	411,272.39
大修理费	372,987.47	70,796.46	43,275.04	0.00	400,508.89
模具费	2,933,156.14	805,991.90	497,798.93	0	3,241,349.11
其他	321,976.05	540,346.42	130,338.30	0	731,984.17
合计	24,244,702.95	8,431,908.40	8,640,585.74	126,648.09	23,909,377.52

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,881,613.81	10,572,806.39	49,050,335.45	7,180,020.94
可抵扣亏损	23,871,464.35	5,967,866.09	0.00	0.00
递延收益	9,298,952.12	1,394,842.82	7,975,577.62	1,196,336.64
租赁事项	4,521,152.02	678,172.80	5,236,504.20	849,509.95
合计	105,573,182.30	18,613,688.10	62,262,417.27	9,225,867.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	8,420,135.00	1,263,020.25	10,577,181.37	1,586,577.21
公允价值调整	497,668.36	124,417.09	494,954.93	123,738.73
租赁事项	5,000,024.19	750,003.63	5,152,177.67	836,860.97
合计	13,917,827.55	2,137,440.97	16,224,313.97	2,547,176.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,613,688.10	845,413.13	8,380,454.40
递延所得税负债		2,137,440.97	845,413.13	1,701,763.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	105,913,322.07	113,519,402.56
可抵扣亏损	12,895,443,515.68	12,994,857,172.84
预计负债		
合计	13,001,356,837.74	13,108,376,575.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	13,539,506.28		
2027 年	1,190,614,608.69	337,409,601.40	
2028 年	1,176,359,888.94	284,446,710.32	
2029 年	10,352,438,132.50	2,578,891,191.03	
2030 年	116,181,298.25	142,660,174.53	
2031 年	46,310,081.02	13,539,506.28	
2032 年		861,332,191.27	
2033 年		896,716,218.48	
2034 年		7,778,709,981.33	
2035 年		101,151,598.20	
合计	12,895,443,515.68	12,994,857,172.84	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付设备款	14,126,768.78	13,808,856.14	317,912.64	14,126,768.78	13,808,856.14	317,912.64
大额存单	394,943,371.76		394,943,371.76	416,318,015.42		416,318,015.42
合计	409,070,140.54	13,808,856.14	395,261,284.40	430,444,784.20	13,808,856.14	416,635,928.06

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,448,456.10	13,448,456.10	司法冻结、银行承兑汇票保证金、信用证保证金	司法冻结、银行承兑汇票保证金、信用证保证金	43,186,904.13	43,186,904.13	司法冻结	司法冻结
固定资产	24,289,888.05	13,015,889.82	融资租赁、抵押	融资租赁和银行授信抵押	13,454,767.62	13,454,767.62	抵押	银行授信抵押
无形资产	6,205,760.00	4,268,834.31	抵押	银行担保抵押	4,330,891.95	4,330,891.95	抵押	银行授信抵押
其他非流动金融资产	5,299,183.61	5,299,183.61	法院冻结	法院冻结	5,361,783.69	5,361,783.69	法院冻结	法院冻结
其他流动资产	15,418,332.17	15,418,332.17	未到期的银行承兑汇票已背书	背书	23,335,896.38	23,335,896.38	未到期的银行承兑汇票已背书	背书
合计	64,661,619.93	51,450,696.01			89,670,243.77	89,670,243.77		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	55,000,000.00	59,835,608.33
合计	55,000,000.00	59,835,608.33

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司期末无逾期尚未支付的短期借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	34,776,888.59	17,573,603.02

合计	34,776,888.59	17,573,603.02
----	---------------	---------------

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	246,490,286.71	144,636,868.04
工程设备款	25,151,555.26	46,328,115.02
其他	7,876,491.00	8,317,394.40
合计	279,518,332.97	199,282,377.46

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	103,141,858.46	117,790,022.13
合计	103,141,858.46	117,790,022.13

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	4,168,196.12	4,096,622.30
预提费用	67,674,493.07	74,555,228.92
押金及保证金	2,165,438.34	1,211,204.76
代缴纳社保款及福利费	1,025,044.57	1,032,896.37
其他	28,108,686.36	36,894,069.78
合计	103,141,858.46	117,790,022.13

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付单位 A	30,490,566.04	尚未结算
其他应付单位 B	12,857,946.17	尚未结算
其他应付单位 C	10,000,000.00	尚未结算
合计	53,348,512.21	

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,954,582.91	26,719,464.91
合计	27,954,582.91	26,719,464.91

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	91,167,682.33	138,569,480.60	146,735,372.65	83,001,790.28
二、离职后福利-设定提存计划		10,693,718.06	10,693,718.06	
三、辞退福利	7,265,365.71	692,570.68	1,953,622.01	6,004,314.38
合计	98,433,048.04	149,955,769.34	159,382,712.72	89,006,104.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,995,921.93	125,855,506.73	134,075,024.88	40,776,403.78
2、职工福利费		5,147,068.77	4,992,680.15	154,388.62
3、社会保险费		4,415,450.56	4,415,450.56	
其中：医疗保险费		4,093,884.70	4,093,884.70	
工伤保险费		293,553.25	293,553.25	
生育保险费		28,012.61	28,012.61	
4、住房公积金		2,937,957.92	2,937,957.92	
5、工会经费和职工教育经费	42,171,760.40	213,496.62	314,259.14	42,070,997.88
合计	91,167,682.33	138,569,480.60	146,735,372.65	83,001,790.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,230,029.75	10,230,029.75	
2、失业保险费		429,538.71	429,538.71	
3、竞业限制补偿金		34,149.60	34,149.60	
合计		10,693,718.06	10,693,718.06	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,456,703.02	4,984,301.93
企业所得税	4,214,712.24	617,923.34
个人所得税	1,427,984.94	2,186,057.27
城市维护建设税	446,813.03	347,918.08
教育费附加	191,820.22	149,107.75
地方教育费附加	127,880.15	99,405.17
印花税	249,642.30	262,234.44
房产税	773,298.68	402,461.64
土地使用税	200,072.88	200,072.89
其他税费	128,232.70	17,558.31
合计	14,217,160.16	9,267,040.82

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,422,930.24	5,292,691.71
合计	3,422,930.24	5,292,691.71

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,573,579.52	1,060,245.30
银行承兑汇票背书支付但未终止确认的负债	15,418,332.17	23,335,896.38
合计	16,991,911.69	24,396,141.68

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,400,000.00	38,400,000.00
合计	26,400,000.00	38,400,000.00

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,616,372.90	6,455,052.83
减：未确认融资费用	1,435,208.91	138,945.01
减：一年内到期的租赁负债	3,422,930.24	5,292,691.71
合计	6,758,233.75	1,023,416.11

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁融资款	50,000,000.00	
减：一年内到期的长期应付款		
应付股权回购款		
合计	50,000,000.00	

(2) 专项应付款

无

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
先行计提罚款支出	9,000,000.00		先行计提证监局《行政处罚事先告知书》罚款支出
合计	9,000,000.00		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,981,179.69	1,000,000.00	1,230,786.24	16,750,393.45	财政拨款
合计	16,981,179.69	1,000,000.00	1,230,786.24	16,750,393.45	

明细如下：

会计科目或财务报表项目	补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	合并范围变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	年产 1000 万片 EPD 模组及计价标签建设项目	400,000.00			49,999.98			350,000.02	与资产相关
递延收益	绿色制造项目补助	1,586,039.34			235,152.00			1,350,887.34	与资产相关
递延收益	收到新购设备补助款	5,989,538.28			563,695.74			5,425,842.54	与资产相关
递延收益	“揭榜挂帅”项目补助	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关

益								
递延收益	吉州区工业园 2023 年补助		1,000,000.00		27,777.78		972,222.22	与资产相关
递延收益	科技园房屋建筑资产性政府补助	5,212,335.74			168,139.86		5,044,195.88	与资产相关
递延收益	政府基础设施建设工程	905,648.14			23,523.36		882,124.78	与资产相关
递延收益	收泰和县工信局企业智能技改扶持资金(泰和县工业企业智能 装备及控制软件应用资金扶持项目)	5,296.80			5,296.80		-	与资产相关
递延收益	年产 LCM3800 万片 TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	498,061.90			62,257.74		435,804.16	与资产相关
递延收益	智能装备及控制软件应用资金扶持项目	234,227.22			21,958.80		212,268.42	与资产相关
递延收益	基于 on-ce11 技术的智能穿戴触显模组的研发与产业化	103,124.99			8,035.74		95,089.25	与资产相关
递延收益	收泰和县工信局 2022 年智能装备应用奖励金	746,907.28			64,948.44		681,958.84	与资产相关
递延收益	2022 年度县本级科技计划项目经费	100,000.00					100,000.00	与资产相关
	合计	16,981,179.69	1,000,000.00		1,230,786.24		16,750,393.45	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,479,398,928.00						7,479,398,928.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,452,321,697.88			8,452,321,697.88
合计	8,452,321,697.88			8,452,321,697.88

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司股票	827,710,607.87	4,884,111.99		832,594,719.86
合计	827,710,607.87	4,884,111.99		832,594,719.86

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	147,973.92	-452,437.65				-425,427.12	-27,010.53	-277,453.20
外币财务报表折算差额	147,973.92	-452,437.65				-425,427.12	-27,010.53	-277,453.20
其他综合收益合计	147,973.92	-452,437.65				-425,427.12	-27,010.53	-277,453.20

39、盈余公积

单位：元

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

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,609,306,663.71	-13,632,029,922.14
调整后期初未分配利润	-13,609,306,663.71	-13,632,029,922.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,497,527.17	11,298,745.52
期末未分配利润	-13,606,809,136.54	-13,620,731,176.62

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	928,363,449.69	780,110,164.69	826,497,192.84	676,002,991.02
其他业务	7,219,686.18	5,143,476.52	6,633,174.11	3,670,497.34
合计	935,583,135.87	785,253,641.21	833,130,366.95	679,673,488.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
通用显示类产品	111,603,226.96	108,938,515.89			111,603,226.96	108,938,515.89
光电传感类产品	3,129,688.04	2,715,918.39			3,129,688.04	2,715,918.39
电子纸显示类产品	813,630,534.69	668,455,730.41			813,630,534.69	668,455,730.41
其他业务	7,219,686.18	5,143,476.52			7,219,686.18	5,143,476.52
合计	935,583,135.87	785,253,641.21			935,583,135.87	785,253,641.21
按经营地区分类						
其中：						
境内销售	413,889,633.15	347,465,449.62			413,889,633.15	347,465,449.62
境外销售	521,693,502.72	437,788,191.59			521,693,502.72	437,788,191.59
合计	935,583,135.87	785,253,641.21			935,583,135.87	785,253,641.21

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,678,401.83	1,147,952.26
教育费附加	719,643.99	493,480.68
房产税	1,228,737.04	2,180,808.17
土地使用税及环境保护税	400,145.74	526.878 83
印花税	448,267.92	2,440,767.83
地方教育费附加	479,762.67	328,987.13
合计	4,954,959.19	7,118,874.90

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,139,621.89	31,024,588.47
折旧费及无形资产摊销	5,704,271.88	3,408,897.44
租赁费	1,949,135.39	1,293,849.72
装修费	1,256,327.40	1,204,083.51
中介机构费	2,933,390.29	2,405,387.21
工会经费及教育经费	310,554.38	72,840.67
修理费	303,226.38	333,222.78
水电费	1,232,757.86	1,565,854.13
办公费	443,765.52	483,483.36
差旅费	850,111.85	666,098.44
招待费	224,260.46	276,415.07
其他	2,924,249.15	1,972,450.06
合计	48,271,672.45	44,707,170.86

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,456,897.04	6,926,850.58
招待费	202,299.69	19,088.28
租赁费		137,476.00
差旅费	721,238.86	492,465.66
报关费	149,298.42	14,182.00
水电费	136,087.66	94,796.22
广告宣传费	1,401,360.76	541,692.75
折旧费及无形资产摊销	29,790.38	40,289.63
使用权资产折旧	148,436.95	498,934.95
装修费	116,848.82	
办公费	28,354.98	16,016.82
服务费	2,387,125.28	1,250,227.73
通讯费		7,096.10
其他	2,844,344.77	584,152.38
合计	17,622,083.61	10,623,269.10

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,183,528.01	17,719,112.08
研发材料	7,077,713.89	6,668,958.00
折旧及摊销	584,793.74	546,852.04
使用权资产折旧	708,934.59	1,428,455.08
差旅费	507,590.33	370,905.36
水电房租	473,733.28	486,521.91
其他	1,782,096.44	2,661,262.28
合计	31,318,390.28	29,882,066.75

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,152,541.66	1,669,469.33
减：利息收入	646,865.70	1,423,947.19
汇兑损益	12,067,590.22	4,327,448.39
手续费及其他	144,605.68	117,902.37
合计	13,717,871.86	4,690,872.90

其他说明：2026 年半年度计提的租赁负债利息费用金额为 125,478.85 元，计入财务费用-利息支出金额为 125,478.85 元。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,368,861.04	8,787,899.96
代扣个人所得税手续费	194,065.88	153,030.00
债务重组收益	3,473,511.85	1,128,980.46
其他		-7,394.96
合计	10,036,438.77	10,062,515.46

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		69,917.80
其他非流动金融资产	2,713.43	
合计	2,713.43	69,917.80

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-88,709.58	2,651,327.92
其他	5,980,881.67	1,597,392.58
合计	5,892,172.09	4,248,720.50

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		200,785.30
应收账款坏账损失	-12,201,989.96	-21,839,382.77
其他应收款坏账损失	994,299.26	5,356,529.32
合计	-11,207,690.70	-16,282,068.15

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,906,492.38	-18,674,922.07
合计	-28,906,492.38	-18,674,922.07

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	-376,642.83	-80,521.39
合计	-376,642.83	-80,521.39

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入		160.90	
其他	88,093.29	534,337.38	88,093.29

合计	88,093.29	534,498.28	88,093.29
----	-----------	------------	-----------

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	559.98	683.18	559.98
罚款及滞纳金	81,083.27	823,353.92	81,083.27
债务重组相关支出		13,845,004.34	
先行计提证监局《行政处罚事先告知书》罚款	9,000,000.00		9,000,000.00
其他	90,972.95	5.39	90,972.95
合计	9,172,616.20	14,669,046.83	9,172,616.20

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,578,407.51	9,376,525.48
递延所得税费用	-10,273,541.46	-1,908,138.29
合计	-4,695,133.95	7,468,387.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	800,492.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,473,647.21
子公司适用不同税率的影响	-2,289,760.12
调整以前期间所得税的影响	-5,892,159.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,717,601.55
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,396,659.41
合并产生的影响	634,183.55
其他	5,307.16
所得税费用	-4,695,133.95

56、其他综合收益

详见附注第八节财务报告中“七、合并财务报表项目注释之 38”。

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	2,975,131.26	4,664,444.13
利息收入	749,211.24	921,730.77
职工借款	37,322.20	40,416.01
押金及保证金	1,362,662.38	262,313.52
冻结资金变动	29,772,623.63	
其他	375,820.13	686,715.89
合计	35,272,770.84	6,575,620.32

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	1,705,457.06	442,053.52
招待费、办公费、差旅费	3,542,588.80	2,510,241.97
租赁、水电费	20,915,516.83	20,800,527.71
通讯、报关、交通运输费	5,850,002.02	4,705,861.50
中介及咨询服务费	4,380,507.94	9,004,824.02
装修、检测及修理费	763,877.02	2,144,760.88
环保卫生费、废弃物、污水处理费	864,169.59	1,961,732.32
金融手续费	306,945.82	109,521.82
销售服务费	2,328,247.24	577,041.43
备用金	538,624.86	469,598.16
其他	9,920,834.93	11,357,974.24
合计	51,116,772.11	54,084,137.57

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资分配款		117,752.95
合计		117,752.95

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息		4,419,397.26
合计		4,419,397.26

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理人代管款项	13,966,376.55	992,661,438.23
其他		7,479.37
合计	13,966,376.55	992,668,917.60

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	203,671.23	1,487,209.14
归还非银行借款及利息		18,263,887.32
偿还租赁负债本金及利息	5,226,756.01	
重组相关费用	5,111,978.11	8,004,661.90
合计	10,542,405.35	27,755,758.36

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	59,835,608.33	2,200,000.00		7,035,608.33		55,000,000.00
长期借款（含1年内到期的非流动负债）	38,400,000.00			12,000,000.00		26,400,000.00
租赁负债（含1年内到期的非流动负债）	6,316,107.82		13,024,370.88	3,087,189.35	6,072,125.36	10,181,163.99
长期应付款		50,000,000.00				50,000,000.00
其他应付款	58,468,912.71	3,531.94		5,111,978.11	11,954.33	53,348,512.21
合计	163,020,628.86	52,203,531.94	13,024,370.88	27,234,775.79	6,084,079.69	194,929,676.20

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,495,626.69	14,175,330.49
加：资产减值准备	40,114,183.08	34,956,990.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,534,507.40	19,174,981.82
使用权资产折旧	5,250,148.20	3,788,971.63
无形资产摊销	1,163,010.59	1,033,188.93
长期待摊费用摊销	8,640,585.74	6,089,684.84
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）	376,642.83	80,521.39
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	559.98	683.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,713.43	-69,917.80
财务费用（收益以“—”号填列）	14,352,253.60	5,594,099.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,892,172.09	-4,248,720.50

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,233,233.70	-2,691,640.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	435,677.19	84,151.91
存货的减少（增加以“—”号填列）	-131,374,296.01	-75,305,233.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-137,504,686.48	-66,111,244.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	108,245,219.24	-227,626,172.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,398,687.17	-291,074,325.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	260,727,571.68	217,506,387.00
减：现金的期初余额	231,347,545.24	104,898,667.67
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	29,380,026.44	112,607,719.33

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

公司本期未有发生取得子公司而支付现金事项。

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

公司本期未有发生处置子公司而收到现金事项。

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	260,727,571.68	231,347,545.24
其中：库存现金	4.67	4.97
可随时用于支付的银行存款	230,918,589.77	231,339,304.75
可随时用于支付的其他货币资金	29,808,977.24	8,235.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	260,727,571.68	231,347,545.24

（5） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,845,604.90	1,845,283.60	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,251.95	7,605.02	信用证保证金
货币资金	11,595,599.25	136,991,766.58	账户冻结受限的银行存款

合计	13,448,456.10	138,844,655.20	
----	---------------	----------------	--

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,812,427.75	6.8109	100,885,964.17
欧元	83,998.96	7.7671	652,428.32
港币	4,803,258.64	0.86855	4,171,870.29
日元	131,590.00	0.0420	5,532.70
越南盾	26,361,424,153.00	0.0003	6,822,710.90
应收账款			
其中：美元	38,363,303.21	6.8109	261,288,621.86
欧元			
港币			
越南盾	4,429,613,475.00	0.0003	1,147,269.89

其他说明：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	2,371,662.44	6.8109	16,153,155.71
欧元	27,679.64	7.7671	214,990.53
越南盾	6,688,780,506.00	0.0003	1,731,151.38
港币			
应付账款			
其中：美元	1,272,871.58	6.8109	8,669,401.04
欧元			
港币	3,143.60	0.86855	2,730.53
越南盾	11,538,788,927.00	0.0003	2,986,402.43
日元			
其他应付款			
其中：美元	204,157.17	6.8109	1,390,494.07
欧元	479.25	7.7671	3,722.38
港币	297,100.69	0.86855	258,046.80
日元			
越南盾	1,336,506,036.00	0.0003	345,906.74

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

☐适用 ☒不适用

60、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期短期租赁或低价值资产的租赁费用发生额为 2,076,142.87 元。涉及售后租回交易的情况，详见附注“其他应付款”。

（2） 本公司作为出租方

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,183,528.01	17,719,112.08
材料费	7,077,713.89	6,668,958.00
水电房租费	473,733.28	486,521.91
折旧及摊销	1,293,728.33	1,975,307.12
差旅费	507,590.33	370,905.36
其他	1,782,096.44	2,661,262.28
合计	31,318,390.28	29,882,066.75
其中：费用化研发支出	31,318,390.28	29,882,066.75

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	

江西合力泰科技有限公司	140,096.73 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00%		购买
江西兴泰科技股份有限公司	28,563.5903 万人民币	江西吉安	江西吉安	电子纸		94.03%	设立
江西兴泰盈科显示有限公司	2,000.00 万人民币	江西吉安	江西吉安	电子纸		94.03%	设立
兴泰科技（香港）有限公司	1.00 万港币	中国香港	中国香港	投资		94.03%	设立
兴泰科技（越南）有限公司	2,460,400.00 万越南盾	越南	越南	电子纸		94.03%	设立
德国兴泰有限公司	2.50 万欧元	德国	德国	电子纸		94.03%	设立
江西通泰视显科技有限公司	1,000.00 万人民币	江西吉安	江西吉安	触摸屏	100.00%		设立
福建智泰驰骋数字科技有限公司	1.00 亿人民币	福建福州	福建福州	算力	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西兴泰科技股份有限公司	5.97%	2,998,272.10		40,537,284.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西兴泰科技股份有限公司	1,061,699,359.72	382,722,492.45	1,444,421,852.17	701,529,359.27	63,876,006.78	765,405,366.05
	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	859,372,278.95	348,542,276.24	1,207,914,555.19	569,492,367.02	9,175,577.62	578,667,944.64

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西兴泰科技股份有限公司	822,994,130.00	50,222,313.22	49,769,875.57	-42,563,613.58
	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	730,816,102.81	48,184,002.81	47,428,412.01	-96,861,933.00

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,781,179.69	1,000,000.00		1,230,786.24		15,550,393.45	与资产相关
递延收益	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,368,861.04	8,940,929.96

其他说明：

计入损益的列报项目	补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
其他收益	年产 1000 万片 EPD 模组及计价标签建设项目	49,999.98	与资产相关
其他收益	绿色制造项目补助	235,152.00	与资产相关
其他收益	收到新购设备补助款	563,695.74	与资产相关
其他收益	吉州区工业园 2023 年补助	27,777.78	与资产相关
其他收益	科技园房屋建筑资产性政府补助	168,139.86	与资产相关
其他收益	政府基础设施建设工程	23,523.36	与资产相关
其他收益	收泰和县工信局企业智能技改扶持资金(泰和县工业企业智能装备及控制软件应用资金扶持项目)	5,296.80	与资产相关
其他收益	年产 LCM3800 万片 TP3600 万片、CTP800 万片等建设项目	62,257.74	与资产相关
其他收益	智能装备及控制软件应用资金扶持项目	21,958.80	与资产相关
其他收益	基于 on-cell 技术的智能穿戴触显模组的研发与产业化	8,035.74	与资产相关
其他收益	收泰和县工信局 2022 年智能装备应用奖励金	64,948.44	与资产相关
其他收益	减免税款转至其他收益	3,081,963.48	与收益相关
其他收益	江西省通讯终端产业技术研究院有限公司基于低功耗电子纸无线数能同传关键技术研究及应用	169,811.32	与收益相关
其他收益	区工信局转 2025 年省级数字化改造提档升级剩余奖补再分配资金	200,000	与收益相关
其他收益	2025 年市级商务发展专项资金	321,300	与收益相关
其他收益	吉安市吉州区人力资源和社会保障局	24,000	与收益相关
其他收益	吉安市吉州区科学技术局科创飞地人才奖补	100,000	与资产相关
其他收益	吉安市吉州区科学技术局 2024 研发投入奖补	116,000	与资产相关
其他收益	中国联合网络通信有限公司补助	1,125,000	与资产相关
	合计	6,368,861.04	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，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 67.30%；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 52.21%。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

①利率风险

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

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

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

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。

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	1,005.99	9,127.57	37,832.78	38,013.21
日元			0.55	0.59
港元	26.08	2.51	417.19	447.71
欧元	0.37	1.15	86.74	499.45
越南盾	333.23	539.78	970.11	393.31
合计	1,365.67	9,671.01	39,307.37	39,354.27

③其他价格风险

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

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

2. 资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 27.79%。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资	47,771,248.47	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书终止确认
背书或贴现	应收票据	18,887,221.00	截至资产负债表日已背书或贴现未到期金额为	票据到期兑付

			15,418,332.17 元，未终止确认，报表列示为其他流动资产	
合计		66,658,469.47		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	47,771,248.47	
合计		47,771,248.47	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			6,156,605.88	6,156,605.88
（二）其他非流动金融资产			22,763,194.34	22,763,194.34
合计：			28,919,800.22	28,919,800.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

金融资产/金融负债	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数
应收款项融资	第三层级	属于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的银行承兑汇票，扣除贴现息后的贴现净额作为公允价值的计算依据	非公开市场类似金融产品收益率
其他非流动金融资产	第三层级	公司以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产-其他权益工具投资主要为非上市股权，采用可比公司法，选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，并考虑流动性折扣。	流动性折扣系数

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	17.42%	17.94%

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节财务报告中“十、在其他主体中的权益之 1”。

3、本企业合营和联营企业情况

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	与本企业关系
江西鸿钧生物识别制造有限公司	原子公司联营企业
上海蓝沛信泰光电科技有限公司	原子公司联营企业
江西蓝沛泰和新材料有限公司	原子公司联营企业控制的子公司
苏州蓝沛光电科技有限公司	原子公司联营企业控制的子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建星网智慧科技有限公司	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
福建星网天合智能科技有限公司	同受母公司控制的公司
福建华佳彩有限公司	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
福建省和信科工集团有限公司	同受母公司控制的公司
福建中电和信国际贸易有限公司	同受母公司控制的公司
华映光电股份有限公司	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
福建省信安商业物业管理有限公司	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
旗开电子（香港）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
福建省信创科技有限公司	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
福州瑞华印制线路板有限公司	同受母公司控制的公司
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）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建省电子信息（集团）有限责任公司及其附属企业	采购原材料		20,000,000.00	否	
福建省电子信息（集团）有限责任公司及其附属企业	接受劳务及其他服务等	692,296.45	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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）有限责任公司及其附属企业	销售商品	416,021.13	5,218.86

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3） 关联租赁情况

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		116,289.01

（4） 关联担保情况

无

（5） 关键方资金拆借

公司本期未发生关联方资金拆借。

（6） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,067,460.00	1,304,700.00

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	华映科技（集团）股份有限公司	236,331.54	70,899.46	236,331.54	70,899.46
	福建星网智慧科技有限公司	76,520.00	7,652.00	12,210.00	1,221.00
	福建星网锐捷通讯股份有限公司	57,652.50	5,765.25		
	福建星网天合智能科技有限公司	121,420.00	12,142.00		
	合计	491,924.04	96,458.71	248,541.54	72,120.46
预付款项：					
	福建星网智慧科技有限公司	2,420.00			
	福建星网锐捷通讯股份有限公司	200.00		100.00	
	福建省和信科工集团有限公司	1,377.43		1,377.43	
	福建中电和信国际贸易有限公司	38,677.59		38,677.59	
	合计	42,675.02		40,155.02	
其他应收款：					
	华映光电股份有限公司	4,000.00	200.00	4,000.00	200.00
	福建省和格实业集团有限公司	312,650.40	15,632.53		
	福建省信安商业物业管理有限公司	63,121.95	3,156.10		
	苏州蓝沛光电科技有限公司	139,175.64	69,587.82	139,175.64	69,587.82
	合计	518,947.99	88,576.45	143,175.64	69,787.82

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	江西蓝沛泰和新材料有限公司	548,514.99	748,514.99
	广东以诺通讯有限公司	131,496.15	131,496.15
	旗开电子（香港）有限公司	25,834.35	25,834.35
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司		160,000.00
	合计	705,845.49	1,065,845.49
其他应付款：			
	深圳市旗开电子有限公司	200,000.00	200,000.00
	江西鸿钧生物识别制造有限公司	200,000.00	200,000.00
	深圳市中诺通讯有限公司	200,000.00	200,000.00
	上海蓝沛信泰光电科技有限公司		40,000.00
	福建省电子信息应用技术研		11,320.80

	究院有限公司		
	合计	600,000.00	651,320.80

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2026 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，公司新增 2 件重大诉讼案件(单笔金额 1,000 万元以上)，其中 1 件案件已结案，判决公司无需承担责任，尚有 1 件案件未结案，涉诉金额 1185.53 万元。以前年度已披露的重大诉讼中，有 1 件未结诉讼，涉案金额 1439.01 万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（一）股权冻结情况

截止报告日，公司持有的子公司江西通泰视显科技有限公司 1,000 万元的股权处于被冻结状态。

（二）除上述事项外，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、其他

公司于 2026 年 6 月 18 日收到《行政处罚事先告知书》，告知书主要内容为：公司 2017 年至 2019 年、2021 年分别虚增利润总额 677,617,174.65 元、661,249,236.86 元、501,088,976.00 元、29,598,127.78 元，2020 年虚减利润总额 895,415,117.95 元。对公司要求责令改正，给予警告，并处以 900 万元罚款。对时任相关责任人实施相应的行政处罚。根据《行政处罚事先告知书》认定的情况，公司判断未触及《股票上市规则》第九章第五节规定的重大违法强制退市情形。根据《股票上市规则》第 9.8.1 条的规定，公司股票交易被实施其他风险警示。根据《股票上市规则》第 9.8.8 条相关规定，若公司已就行政处罚决定所涉事项对相应年度财务会计报告进行追溯重述，且自中国证监会作出行政处罚决定书之日起已满十二个月，公司可申请撤销当前其他风险警示的 ST 情形。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,393,419,331.45	5,401,359,228.89
合计	5,393,419,331.45	5,401,359,228.89

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表关联方	5,392,986,092.49	5,401,122,689.47
备用金	27,218.52	212,740.00
代扣代缴款	49,050.15	36,248.86
保证金及押金	379,772.35	
合计	5,393,442,133.51	5,401,371,678.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	643,207,239.20	651,136,784.02
1 至 2 年	2,198,780,882.72	2,198,780,882.72
2 至 3 年	2,551,454,011.59	2,551,454,011.59
合计	5,393,442,133.51	5,401,371,678.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,393,442,133.51	100.00%	22,802.06		5,393,419,331.45	5,401,371,678.33	100.00%	12,449.44		5,401,359,228.89
其中：										
关联方往来	5,392,986,092.49	99.9915%			5,392,986,092.49	5,401,122,689.47	99.9954%			5,401,122,689.47
备用金	27,218.52	0.0005%	1,360.93	5.00%	25,857.59	212,740.00	0.0039%	10,637.00	5.00%	202,103.00

代扣代缴款	49,050.15	0.0009%	2,452.51	5.00%	46,597.64	36,248.86	0.0007%	1,812.44	5.00%	34,436.42
保证金及押金	379,772.35	0.0070%	18,988.63	5.00%	360,783.72					
合计	5,393,442,133.51	100.00%	22,802.06		5,393,419,331.45	5,401,371,678.33	100.00%	12,449.44		5,401,359,228.89

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方	5,392,986,092.49		
备用金	27,218.52	1,360.93	5.00%
代扣代缴款	49,050.15	2,452.51	5.00%
保证金及押金	379,772.35	18,988.63	5.00%
合计	5,393,442,133.51	22,802.06	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	12,449.44			12,449.44
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,352.62			10,352.62
2026 年 6 月 30 日余额	22,802.06			22,802.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	12,449.44	10,352.62				22,802.06
合计	12,449.44	10,352.62				22,802.06

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

其他应收客户 A	关联方往来	5,014,419,472.19	3 年以内	92.97%	
其他应收客户 B	关联方往来	310,254,794.49	1 年以内	5.75%	
其他应收客户 C	关联方往来	68,311,825.81	1 年以内	1.27%	
其他应收客户 D	保证金及押金	312,650.40	1 年以内	0.01%	15,632.53
其他应收客户 E	保证金及押金	63,121.95	1 年以内	0.00%	3,156.10
合计		5,393,361,864.84		100.00%	18,788.63

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,978,156,422.16	6,965,856,422.16	12,300,000.00	6,978,156,422.16	6,965,856,422.16	12,300,000.00
合计	6,978,156,422.16	6,965,856,422.16	12,300,000.00	6,978,156,422.16	6,965,856,422.16	12,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西合力泰科技有限公司		6,965,856,422.16						6,965,856,422.16
江西通泰视显科技有限公司	12,300,000.00						12,300,000.00	
合计	12,300,000.00	6,965,856,422.16					12,300,000.00	6,965,856,422.16

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-88,709.58	2,651,327.92
其他	4,957,596.06	1,597,392.58
合计	4,868,886.48	4,248,720.50

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-377,202.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对	3,286,897.56	

公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-85,996.15	
债务重组损益	3,473,511.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,083,962.93	
减：所得税影响额	436,664.91	
少数股东权益影响额（税后）	147,471.23	
合计	-3,370,888.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税减免	3,083,607.95	为公司日常经营业务
代扣个人所得税手续费	194,065.88	为公司日常经营业务
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,980,881.67	为公司日常经营业务

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	0.0003	0.0003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.0008	0.0008

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

合力泰科技股份有限公司

法定代表人：邓佳威

2026 年 8 月 14 日