



深圳市力合科创股份有限公司

2023 年年度财务报告

2024 年 3 月 25 日

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 25 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 441A004970 号
注册会计师姓名	蔡繁荣、刘瑞霖

审计报告正文

### 审计报告

致同审字（2024）第 441A004970 号

深圳市力合科创股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市力合科创股份有限公司（以下简称力合科创公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力合科创公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25、收入以及附注五、46、营业收入和营业成本。

##### 1、事项描述

力合科创公司营业收入主要来自新材料产业产品销售业务、科技创新服务。于 2023 年度，力合科创公司实现的营业收入为 2,515,807,672.54 元，其中包括新材料产业收入 1,564,607,702.44 元和科技创新服务收入 777,233,715.49 元。

由于营业收入属于力合科创公司财务报表的重要项目和业绩考核的重要指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，并对关键控制流程运行的有效性进行了测试。

(2) 选取业务合同样本进行检查并询问力合科创公司管理层（以下简称管理层），以评价力合科创公司收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对营业收入和营业成本实施分析程序，对比分析毛利率的异常变动，核实变动的原因及合理性。

(4) 对于出口销售包装新材料产品的业务，检查了销售合同、出口报关单、出口货运提单等，同时亲自登录海关报关系统，获取进出口报关数据并与账面信息核对；对于国内客户的包装新材料产品销售，抽样选取重要客户，检查了销售合同、发货单据、签收单据、记账凭证、当期回款资金流水单据等资料。

(5) 针对与力合科创公司有日常交易业务往来系统平台的包装新材料产品客户，登录其交易系统查询客户与力合科创公司发票开具情况以及款项结算等情况，并将查询到的数据与财务信息相互核对。

(6) 对于科技创新服务收入中的园区载体销售收入，选取样本，检查载体竣工验收记录、销售合同、收房确认书、收款记录等可以证明园区载体已交付的支持性文件；对于科技创新服务收入中基础孵化服务、园区运营服务等服务性收入，查验相应的服务合同、销售发票、服务费用计算表和当期回款资金流水单据等资料，并结合合同约定的服务期限和服务条款对当期确认的销售收入进行复核及重新计算。

(7) 以抽样方式对应收账款执行函证程序，并检查了期后回款情况。

(8) 选取重要客户，通过检查网络和工商信息等程序，以核实客户与力合科创公司是否存在关联关系。

(9) 对临近资产负债表日前后记录的收入，核对园区载体交付证据、发货单据、签收单据、出口相关单据等支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 其他非流动金融资产的公允价值计量

相关信息披露详见财务报表附注三、11、金融工具，附注三、12、公允价值计量，附注五、13、其他非流动金融资产以及附注十、公允价值。

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，力合科创公司其他非流动金融资产期末公允价值为 2,070,692,730.72 元，占合并资产总额的比例为 13.27%。由于其他非流动金融资产的公允价值计量涉及管理层的重大会计估计和职业判断，因此我们将其他非流动金融资产公允价值计量作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对其他非流动金融资产的公允价值计量主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价并测试了与其他非流动金融资产公允价值计量相关的内部控制设计和运行的有效性。

(2) 对重要的其他非流动金融资产投资，向被投资单位执行函证程序，以核实该等金融资产的投资额、持股比例以及被投资单位发放股利等情况，并综合分析投资的可收回性。

(3) 对重大的其他非流动金融资产，通过获取工商资料、最近财务状况以及网络查询工商信息等，以核实投资的真实性。

(4) 对存在活跃市场的金融工具，从市场公开渠道获取公允价值信息，并复核管理层的估值结果。

(5) 对不存在活跃市场的非上市公司股权投资，结合对被投资单位的访谈、工商登记资料、基金运营报告、新一轮融资合同和股东会决议、被投资单位近期的财务信息和审计报告等支持性文件，复核管理层对期末公允价值的计算依据和结果。

(6) 对于涉及市场法等需要利用管理层聘请的评估专家的估值结果的投资项目，评价了管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核了第三方机构出具的估值报告。

(7) 检查管理层对其他非流动金融资产在财务报表披露是否充分、适当。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督力合科创公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二四年三月二十五日

## 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：深圳市力合科创股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,447,479,802.34	1,989,853,236.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	326,424,163.34	158,616,575.35
衍生金融资产		
应收票据	4,139,384.58	25,588,696.14
应收账款	985,436,201.83	1,049,768,965.33
应收款项融资	1,939,728.75	1,626,910.70
预付款项	17,523,446.82	20,741,618.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,212,911.86	39,082,015.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,035,212,398.89	3,367,891,943.74
合同资产	1,553,720.69	1,832,454.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,419,412.38	51,542,382.24
流动资产合计	6,970,341,171.48	6,706,544,798.30

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	2,095,495,694.66	1,940,288,313.69
其他权益工具投资		6,964,600.00
其他非流动金融资产	2,070,692,730.72	1,782,295,868.58
投资性房地产	1,434,555,386.64	1,510,198,420.54
固定资产	1,671,543,075.96	1,728,633,805.62
在建工程	233,166,755.98	32,814,973.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	308,665,901.65	401,008,883.96
无形资产	310,221,462.89	314,932,173.38
开发支出		6,914,313.60
商誉	128,427,017.53	139,446,042.54
长期待摊费用	83,461,962.94	95,269,619.88
递延所得税资产	273,135,503.10	269,919,925.58
其他非流动资产	24,969,424.80	42,284,404.73
非流动资产合计	8,634,334,916.87	8,270,971,345.19
资产总计	15,604,676,088.35	14,977,516,143.49
流动负债：		
短期借款	220,900,617.00	325,631,964.37
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	9,013,985.27	12,000,242.15
应付账款	805,001,772.25	813,868,709.15
预收款项	3,737,204.73	5,175,279.97
合同负债	61,724,230.47	74,446,305.27
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	149,212,108.17	172,819,005.30
应交税费	262,952,488.54	321,194,572.17
其他应付款	380,419,810.36	258,914,529.26
其中：应付利息		21,727.08
应付股利	1,127,000.00	
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	536,780,804.92	204,439,601.40
其他流动负债	9,755,103.75	19,420,136.27
流动负债合计	2,439,498,125.46	2,207,910,345.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,376,257,963.76	1,627,613,507.43
应付债券	1,333,576,301.39	1,836,801,301.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	266,226,650.75	380,431,214.04
长期应付款	437,082,043.30	100,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,388,287.60	1,098,363.09
递延收益	88,520,288.61	101,813,559.25
递延所得税负债	357,697,747.39	370,163,920.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,860,749,282.80	4,417,921,865.53
负债合计	7,300,247,408.26	6,625,832,210.84
所有者权益：		
股本	1,210,604,219.00	1,210,604,219.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,198,274,615.31	2,137,090,595.75
减：库存股		
其他综合收益	2,985,876.62	6,517,129.33
专项储备		
盈余公积	242,590,538.48	235,426,574.61
一般风险准备		
未分配利润	3,495,696,136.66	3,270,616,155.50
归属于母公司所有者权益合计	7,150,151,386.07	6,860,254,674.19
少数股东权益	1,154,277,294.02	1,491,429,258.46
所有者权益合计	8,304,428,680.09	8,351,683,932.65
负债和所有者权益总计	15,604,676,088.35	14,977,516,143.49

法定代表人：贺臻

主管会计工作负责人：任伟

会计机构负责人：罗宏健

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	12,978,166.04	34,102,288.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	8,607,368.63	10,242,688.00
应收款项融资		
预付款项	99,553.95	104,918.00
其他应收款	343,937,146.62	345,766.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,024,020.48	2,333,414.94
流动资产合计	367,646,255.72	47,129,076.12
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	5,093,499,471.09	5,093,499,471.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	279,571.47	313,690.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	271,040.79	414,229.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,183,883.51	2,495,714.32
递延所得税资产	349,387.34	349,682.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,095,583,354.20	5,097,072,788.12
资产总计	5,463,229,609.92	5,144,201,864.24
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	28,337,174.86	24,151,984.51
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	15,581,614.83	17,646,226.23



应交税费	356,227.47	262,759.88
其他应付款	28,008.00	105,349.68
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	17,499,739.61	
其他流动负债		
流动负债合计	61,802,764.77	42,166,320.30
非流动负债：		
长期借款	324,600,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	820,000.00	820,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	325,420,000.00	820,000.00
负债合计	387,222,764.77	42,986,320.30
所有者权益：		
股本	1,210,604,219.00	1,210,604,219.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,585,174,433.43	3,585,174,433.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,924,405.02	80,760,441.15
未分配利润	192,303,787.70	224,676,450.36
所有者权益合计	5,076,006,845.15	5,101,215,543.94
负债和所有者权益总计	5,463,229,609.92	5,144,201,864.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,515,807,672.54	2,617,808,607.03
其中：营业收入	2,515,807,672.54	2,617,808,607.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,640,315,100.45	2,587,406,113.96

其中：营业成本	1,888,268,232.10	1,851,660,503.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	52,929,037.19	75,162,299.78
销售费用	114,949,773.64	107,228,077.11
管理费用	291,488,097.75	307,153,589.77
研发费用	147,736,323.40	144,239,473.13
财务费用	144,943,636.37	101,962,170.28
其中：利息费用	164,766,670.96	130,372,156.88
利息收入	19,699,701.14	17,861,759.36
加：其他收益	101,347,967.62	71,111,226.16
投资收益（损失以“-”号填列）	220,711,860.93	239,240,807.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,408,947.84	45,202,669.16
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）	149,338,347.97	306,330,677.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,285,980.97	-12,956,738.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,194,690.08	-6,570,944.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	148,805.53	-4,221,158.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	327,558,883.09	623,336,361.79
加：营业外收入	3,330,633.36	2,301,216.40
减：营业外支出	2,229,341.40	1,517,196.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	328,660,175.05	624,120,381.97
减：所得税费用	28,018,365.86	103,959,726.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	300,641,809.19	520,160,655.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	300,641,809.19	520,160,655.77
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	329,092,282.55	416,724,710.46
2. 少数股东损益	-28,450,473.36	103,435,945.31
六、其他综合收益的税后净额	-3,531,252.71	14,024,870.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,531,252.71	14,024,870.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,747,704.37	1,642,337.18
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	1,275,945.63	1,642,337.18
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-7,023,650.00	
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	2,216,451.66	12,382,533.57

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		373,825.18
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	2,216,451.66	12,008,708.39
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	297,110,556.48	534,185,526.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	325,561,029.84	430,749,581.21
归属于少数股东的综合收益总额	-28,450,473.36	103,435,945.31
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2718	0.3442
（二）稀释每股收益	0.2718	0.3442

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

法定代表人：贺臻

主管会计工作负责人：任伟

会计机构负责人：罗宏健

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	13,560,450.34	20,554,336.90
减：营业成本	2,244,953.64	1,686,412.44
税金及附加	216,705.89	200,690.98
销售费用	331,473.92	879,675.81
管理费用	32,994,063.11	39,660,432.88
研发费用	3,276,552.16	3,815,688.38
财务费用	-138,101.96	-395,312.15
其中：利息费用	1,813,794.49	
利息收入	1,997,204.49	416,141.06
加：其他收益	233,112.34	1,568,388.66
投资收益（损失以“-”号填列）	96,848,337.00	121,370,060.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,179.59	-5,012.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,717,432.51	97,640,185.45
加：营业外收入	1.12	1.60
减：营业外支出	77,500.00	166,247.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,639,933.63	97,473,939.84
减：所得税费用	294.90	-158,733.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,639,638.73	97,632,673.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,639,638.73	97,632,673.60

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”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	71,639,638.73	97,632,673.60
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,944,796,560.49	2,842,367,756.00
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	36,068,508.26	88,305,139.47
收到其他与经营活动有关的现金	226,670,110.38	186,534,803.20
经营活动现金流入小计	3,207,535,179.13	3,117,207,698.67
购买商品、接受劳务支付的现金	2,298,959,454.99	2,027,273,174.57
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	807,965,806.73	827,232,233.89
支付的各项税费	237,766,514.84	275,534,342.02
支付其他与经营活动有关的现金	180,424,869.46	311,824,330.59
经营活动现金流出小计	3,525,116,646.02	3,441,864,081.07

经营活动产生的现金流量净额	-317,581,466.89	-324,656,382.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	123,619,957.30	29,532,166.52
取得投资收益收到的现金	69,559,091.40	295,281,769.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,369,218.08	2,702,125.23
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		
投资活动现金流入小计	198,548,266.78	327,516,061.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	261,801,594.91	164,634,910.00
投资支付的现金	218,585,570.00	193,822,646.98
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	112,240,550.44	58,000,000.00
投资活动现金流出小计	592,627,715.35	416,457,556.98
投资活动产生的现金流量净额	-394,079,448.57	-88,941,495.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,303,914.43	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,303,914.43	30,000,000.00
取得借款收到的现金	1,910,580,734.20	1,521,788,439.53
收到其他与筹资活动有关的现金	140,536,680.00	10,686,961.28
筹资活动现金流入小计	2,054,421,328.63	1,562,475,400.81
偿还债务支付的现金	1,465,660,266.41	741,335,980.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250,227,660.76	356,100,361.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,066,400.00	36,971,060.00
支付其他与筹资活动有关的现金	140,941,642.40	112,450,327.30
筹资活动现金流出小计	1,856,829,569.57	1,209,886,669.77
筹资活动产生的现金流量净额	197,591,759.06	352,588,731.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,721,407.66	7,228,243.52
五、现金及现金等价物净增加额	-515,790,564.06	-53,780,903.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,948,726,712.34	2,002,507,615.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,432,936,148.28	1,948,726,712.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	16,002,859.03	11,659,878.00
收到的税费返还		1,196,591.57
收到其他与经营活动有关的现金	3,107,447.96	2,514,660.01
经营活动现金流入小计	19,110,306.99	15,371,129.58
购买商品、接受劳务支付的现金	11,233.60	1,868,605.25
支付给职工以及为职工支付的现金	29,767,086.51	19,207,232.37
支付的各项税费	200,303.50	260,056.77
支付其他与经营活动有关的现金	8,672,169.45	20,381,274.68
经营活动现金流出小计	38,650,793.06	41,717,169.07
经营活动产生的现金流量净额	-19,540,486.07	-26,346,039.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	96,848,337.00	121,370,060.27
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		40,000,000.00
投资活动现金流入小计	96,848,337.00	161,370,060.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,581.00	19,961.98
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	341,800,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	341,869,581.00	40,019,961.98
投资活动产生的现金流量净额	-245,021,244.00	121,350,098.29
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	341,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	341,800,000.00	
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	98,362,392.40	96,848,337.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	98,362,392.40	96,848,337.52
筹资活动产生的现金流量净额	243,437,607.60	-96,848,337.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,697.69
五、现金及现金等价物净增加额	-21,124,122.47	-1,862,976.41
加：期初现金及现金等价物余额	34,102,288.51	35,965,264.92
六、期末现金及现金等价物余额	12,978,166.04	34,102,288.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,210,604,219.00				2,137,090.57		6,517,129.33		235,426,574.61		3,270,616.15		6,860,254.67	1,491,429.25	8,351,683.93
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初	1,210,604,219.00				2,137,090.57		6,517,129.33		235,426,574.61		3,270,616.15		6,860,254.67	1,491,429.25	8,351,683.93

余额	,21 9.0 0				5.75				61		5.50		4.19	8.46	2.65
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)					61,1 84,0 19.5 6				7,16 3,96 3.87		225, 079, 981. 16		289, 896, 711. 88	337, 151, 964. 44	— — 47,2 55,2 52.5 6
(一) 综 合 收 益 总 额											329, 092, 282. 55		325, 561, 029. 84	— 28,4 50,4 73.3 6	297, 110, 556. 48
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本														3,30 3,91 4.43	3,30 3,91 4.43
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股														3,30 3,91 4.43	3,30 3,91 4.43
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配									7,16 3,96 3.87		— 104, 012, 301. 39		— 96,8 48,3 37.5 2	— 5,06 6,40 0.00	— 101, 914, 737. 52
1. 提 取 盈									7,16 3,96		— 7,16				

余公积									3.87											3,963.87					
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																				-	-	-	-	-	-
4. 其他																				96,848.32	96,848.32	5,066.40	101,914.737.52		
(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					61,184,019.56							61,184,019.56	-306,939,005.51	-245,754,985.95	
四、本期期末余额	1,210,604,219.00				2,198,274,615.31		2,985,876.62		242,590,538.48		3,495,696,136.66		7,150,151,386.07	1,154,277,294.02	8,304,428,680.09

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,210,604,219.00				2,036,419,112.40		-7,507,741.42		225,663,307.25		2,960,503,049.92		6,425,681,947.15	1,398,103,166.11	7,823,378,511.326
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、	1,210,604,219.00				2,036,419,112.40		-7,507,741.42		225,663,307.25		2,960,503,049.92		6,425,681,947.15	1,398,103,166.11	7,823,378,511.326

本年期初余额	10,604,219.00				6,419,112.40		7,507,741.42		663,307.25		0,503,049.92		5,681,947.15	8,103,166.11	3,785,113.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					100,671,483.35		14,024,870.75		9,763,267.36		310,113,105.58		434,572,727.04	93,326,092.35	527,898,819.39
（一）综合收益总额							14,024,870.75				416,724,710.46		430,749,581.21	103,435,945.31	534,185,526.52
（二）所有者投入和减少资本														39,904,590.19	39,904,590.19
1. 所有者投入的普通股														29,904,590.19	29,904,590.19
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														10,000.00	10,000.00
（三）利润分									9,763,267.36		-106,611.		-96,848.3	36,971.0	133,819.

配											604. 88		37.5 2	60.0 0	397. 52
1. 提 取盈 余公 积									9,76 3,26 7.36		- 9,76 3,26 7.36				
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配											- 96,8 48,3 37.5 2		- 96,8 48,3 37.5 2	- 36,9 71,0 60.0 0	- 133, 819, 397. 52
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					100,671,483.35							100,671,483.35	-13,043,383.15	87,628,100.20	
四、本期期末余额	1,210,604,219.00				2,137,090,595.75	6,517,129.33	235,426,574.61		3,270,616,155.50	6,860,254,674.19	1,491,429,258.46	8,351,683,932.65			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,210,604,219.00				3,585,174,433.43				80,760,441.15	224,676,450.36		5,101,215,543.94
加：会计政策变更												
期差												

错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,210,604,219.00				3,585,174,433.43				80,760,441.15	224,676,450.36		5,101,215,543.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,163,963.87	-32,372,662.66		-25,208,698.79
（一）综合收益总额										71,639,638.73		71,639,638.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利									7,163,963.87	-104,000.00		-96,840.00

润分配									87	12,301.39		8,337.52
1. 提取盈余公积									7,163,963.87	-7,163,963.87		
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,848,337.52		-96,848,337.52
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,210,604,219.00				3,585,174,433.43				87,924,405.02	192,303,787.70		5,076,006,845.15

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,210,604,219.00				3,585,174,433.43				70,997,173.79	233,655,381.64		5,100,431,207.86
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,210,604,219.00				3,585,174,433.43				70,997,173.79	233,655,381.64		5,100,431,207.86
三、本期增减									9,763,267.36	-8,978,931.28		784,336.08

变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额										97,632,673.60		97,632,673.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										9,763,267.36	-106,611,604.88	-96,848,337.52
1. 提取盈余公积										9,763,267.36	-9,763,267.36	
2. 对所有者(或											-96,848,337.52	-96,848,337.52



股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,210,604,219.00				3,585,174,433.43				80,760,441.15	224,676,450.36		5,101,215,543.94

### 三、公司基本情况

深圳市力合科创股份有限公司（以下简称“本公司”）是在广东省深圳市注册的股份有限公司，前身为深圳市通产丽星股份有限公司，于 1995 年 7 月 14 日成立。

2008 年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2008]623 号文《关于核准深圳市通产丽星股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)4,050 万股，并于 2008 年 5 月 28 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易。

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，2019 年 11 月 22 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市通产丽星股份有限公司向深圳清研投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2467 号），同意本公司向深圳清研投资控股有限公司等 9 家公司发行股份 799,657,103 股，用于购买 9 家公司合计持有的力合科创集团有限公司 100% 股权。本公司本次非公开发行股份数量为 799,657,103 股（其中限售股数量为 799,657,103 股），非公开发行后公司总股本为 1,164,606,059 股。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 1,210,604,219 股，注册资本为人民币 1,210,604,219 元。公司注册地：深圳市龙岗区龙岗大道（坪地段）1001 号通产丽星科技产业园。

本公司主要经营业务为新材料研发生产、创新基地平台服务、科技创新运营服务、投资孵化服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第五次会议于 2024 年 3 月 25 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

- 1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提方法见本附注五（12）、存货的计价方法见本附注五（15）、金融工具计量见本附注五（10）、固定资产折旧和无形资产摊销见本附注五（24）及附注五（30）、投资性房地产的计量模式见附注五（23）、收入的确认时点见附注五（39）等。
- 2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司园区载体开发业务的营业周期通常从购买土地起到开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据园区载体开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除园区载体开发以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 3000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占公司合并净资产的 1%以上且金额大于 1 亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占公司净资产 5%以上且子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3000 万元

不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10% 的活动
----------------	---

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 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股本溢价，资本公积中的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股本溢价，资本公积中的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

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期加权平均汇率折算。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，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。



③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑票据	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高	

#### 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	合并范围内关联方在合并时进行抵销，除有证据表明实际发生损失外，不计提坏账准备	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

账龄分析法组合 其中：制造业应收款项、科技创新服务业应收款项	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
-----------------------------------	--	-----------------------

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内的关联方组合	合并范围内关联方在合并时进行抵销，除有证据表明实际发生损失外，不计提坏账准备	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合 其中：押金、保证金款项、往来及其他款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销，除有证据表明实际发生损失外，不计提坏账准备	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期计提坏账准备
组合二：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方在合并时进行抵销，除有证据表明实际发生损失外，不计提坏账准备	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期计提坏账准备
组合二：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、其他项目成本、合同履约成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

(2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### 6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

#### 7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

#### 8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### 9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

## （2）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## （3）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

## 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，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	30、40	5	3.17、2.38
土地使用权	50	---	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物--经营型	年限平均法	30、40	5.00	3.17、2.38



房屋及建筑物--非经营型	年限平均法	35、40	5.00	2.71、2.38
机器设备	年限平均法	10-20	3.00-5.00	4.75-9.70
电子设备	年限平均法	3、5、8	5.00	11.88-31.67
运输设备	年限平均法	5、6	5.00	15.83、19
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利及技术、办公软件。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在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。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	资产受益期限
专利及技术	3、5 年	资产受益期限
办公软件	3、5 年	资产受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、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，将应付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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### （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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

包装与新材料产品销售收入、科技创新服务收入。

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 新材料产品销售收入

本公司产品销售分出口销售与国内销售，出口销售根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入；国内销售根据销售合同约定在控制权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合同相关条款约定后确认为产品销售收入。

### (2) 创新基地平台服务

①基础孵化服务收入：该类业务收入包括给园区入园企业提供基础孵化服务和配套场地而收取的孵化服务费及租金，该类业务在服务款预计能收到或已收到时，按照合同约定的期限分月或分期确认销售收入。

②园区载体销售收入：该类业务收入为公司根据各地相关政策及园区建设规划，将园区载体的可分割转让部分向符合条件的销售对象转让对应的收入。该项收入在与客户已签订销售合同，销售款已按合同约定收取或预期能收回，销售的园区载体已通过竣工验收备案，与客户已办理园区载体交付手续，成本能够可靠计量时确认销售收入。

③园区运营服务收入：该类业务收入主要系给园区企业提供日常服务所收取的服务费（如物业管理费，水电费等），该类服务在服务已经提供并与客户结算服务费时确认销售收入。

### (3) 科技创新运营服务

#### ①体系推广与产业咨询服务收入

A. 体系推广服务收入：该类业务收入主要系为地方政府产业升级需求建设创新孵化体系以及为大型企业提供产业研究、转型升级解决方案等多种服务所获得的服务性收入。

B. 产业咨询服务收入：该类业务收入系为入园企业提供深度科技孵化服务，包括产业孵化中心会员服务、产业规划、生产线规划等，以及为其他非入园企业客户提供产业规划等咨询服务获得的服务性收入。

体系推广与产业咨询服务的业务款项在合同签订时一次性收取或分期结算收取，根据合同约定的两种不同合作模式分别确认收入：按服务期限提供服务的，在合同约定的服务期限内平均摊销确认销售收入；合同约定明确阶段性服务项目的，在服务已经提供，与客户确认结算服务费时确认销售收入。

②人才培养服务收入：该类业务收入主要系为各类企业及企业人才提供系统性培训课程所获得的收入。该类业务一般会在提供培训服务前预收培训费用，按培训的次数分次确认销售收入或按培训的期限分期平均确认销售收入。

#### ③基金管理人业绩报酬收入

该类业务收入系本公司担任被投资基金的管理人，按照基金的实际收益水平，依据基金协议或章程的约定获取的基金管理人业绩报酬。该等业务收入在被投资基金确定向出资人或管理人分配收益时，确认管理人业绩报酬营业收入。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本公司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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 39、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务采用总额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

### 短期租赁

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

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



对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

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

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	递延所得税资产	96,479,305.50
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	递延所得税负债	96,479,305.50

企业会计准则解释第 16 号

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

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

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 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

调整情况说明

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

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	173,440,620.08	96,479,305.50	269,919,925.58
递延所得税负债	273,684,614.85	96,479,305.50	370,163,920.35

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以境内销售，提供加工、修理修配劳务的销售额；以不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权销售额；应税销售服务销售额；简易计税方法或小规模纳税人销售额	13%；9%；6%；5%、3%
消费税	---	---
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
土地增值税	转让房地产土地增值额	30%-60%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	12%或 1.2%

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
深圳市通产丽星科技集团有限公司	15
广州丽盈塑料有限公司	15
香港丽通实业有限公司	16.5
香港美盈实业有限公司	16.5
力合世通（香港）有限公司	16.5
苏州通产丽星包装科技有限公司	15
深圳市京信通科技有限公司	15
深圳市丽琦科技有限公司	15
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	15
深圳市美弘信息技术有限公司	15
力合科创集团有限公司	15
深圳市力合云记新材料有限公司	15
广州丽琦科技有限公司	15
重庆力合科技创新中心有限公司	15
数云科际（深圳）技术有限公司	15
深圳力合信息技术有限公司	15
南宁力合科技创新中心有限公司	15
深圳力合数字电视技术有限公司、深圳力合视达科技有限公司、无锡力合智通信息技术有限公司、深圳力合世通投资有限公司、力合锐思创业投资（深圳）有限公司、佛山市深清力合技术转移有限公司、深圳力合科技服务有限公司、深圳力合清创创业投资有限公司、南京力合长江创新中心有限公司、深圳市力合产业研究有限公司、深圳力合领航管理顾问有限公司、深圳力合求是产业运营有限公司、珠海力合高新创业投资有限公司、江苏力合智能制造产业园发展有限公司、广东力合双清科技服务有限公司、佛山力合创业投资有限公司、湖南力合创业投资有限公司、长兴力沃投资管理中心（有限合伙）、深圳力合星空投资孵化有限公司、深圳力合星空文化创意服务有限公司、佛山南海力合星空孵化器管理有限公司、青岛力合星空创业服务有限公司、力合星空创业服务南京有限公司、成都星空龙图孵化器管理有限公司、深圳前海力合英诺孵化器有限公司、深圳力合紫荆产业发展有限公司、惠州力合星空创业服务有限公司、湖南力合星空孵化器管理有限公司、南京力合物业管理有限公司、深圳润恒机电工程有限公司、深圳市力合教育有限公司、深圳力合紫荆产业咨询、珠海清华科技园教育中心、深圳市力合紫荆培训中心、南宁力合科技创新中心有限公司、南宁力合紫荆投资有限公司、江苏数字信息产业园发展有限公司、江苏力合产融投资发展有限公司、无锡力合科技孵化器有限公司、无锡清源数字信息技术研究院有限公司、力合科创（北京）科技创新有限公司、深圳力合沅垠科技发展有限公司、深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司、广州泛亚检测技术有限公司、深圳市中科通产环保材料有限公司、天津市美弘标签印刷有限公司、湖北京信通模塑科技有限公司、广州丽琦科技有限公司、惠州通产丽星新材料科技有限公司、深圳市美本生物科技有限公司、惠州兴丽彩科技有限公司	按照小型微利企业

## 2、税收优惠

(1) 2022 年 12 月 19 日, 深圳市通产丽星科技集团有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR202244207022, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税, 深圳市通产丽星科技集团有限公司 2023 年度享受该优惠政策。

(2) 2021 年 12 月 20 日, 广州丽盈塑料有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR202144005123, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 所得税税率缴纳企业所得税, 广州丽盈塑料有限公司 2023 年度享受该优惠政策。

(3) 2021 年 11 月 30 日, 苏州通产丽星包装科技有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR202132005308, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 所得税税率缴纳企业所得税, 苏州通产丽星包装科技有限公司 2023 年度享受该优惠政策。

(4) 2021 年 12 月 23 日, 深圳市京信通科技有限公司通取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR202144200906, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税, 深圳市京信通科技有限公司 2023 年度享受该优惠政策。

(5) 2023 年 11 月 15 日, 深圳市丽琦科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GF202344205541, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。深圳市丽琦科技有限公司 2023 年度享受该优惠政策。

(6) 2022 年 12 月 19 日, 深圳市八六三新材料技术有限责任公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR202244204452, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税, 深圳市八六三新材料技术有限责任公司 2023 年度享受该优惠政策。

(7) 2023 年 10 月 16 日, 深圳市美弘信息技术有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202344202326), 证书有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。深圳市美弘信息技术有限公司 2023 年度享受该优惠政策。

(8) 力合科创集团有限公司 2021 年 12 月 23 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202144202337, 有效期三年), 力合科创集团有限公司 2023 年企业所得税税率为 15%。

(9) 深圳市力合云记新材料有限公司 2023 年 11 月 15 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202344205553, 有效期三年), 2023 年企业所得税税率为 15%。

(10) 广州丽琦科技有限公司 2023 年 11 月 28 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202344007454, 有效期三年), 2023 年企业所得税税率为 15%。

(11) 重庆力合科技创新中心有限公司 2022 年 10 月 12 日取得了重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202251101531, 有效期三年), 2023 年企业所得税税率为 15%。

(12) 数云科际(深圳)技术有限公司 2022 年 12 月 19 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244204115, 有效期三年), 2023 年企业所得税税率为 15%。

(13) 深圳力合信息技术有限公司 2022 年 12 月 19 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244206640, 有效期三年), 2023 年企业所得税税率为 15%。

(14) 南宁力合科技创新中心有限公司享受广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知“对在经济区内新注册开办, 经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业, 自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起, 免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年”条款, 2023 年企业所得税税率为 15%。

(15) 深圳力合数字电视技术有限公司、深圳力合视达科技有限公司、无锡力合智通信息技术有限公司、深圳力合世通投资有限公司、力合锐思创业投资(深圳)有限公司、佛山市深清力合技术转移有限公司、深圳力合科技服务有限公司、深圳力合清创创业投资有限公司、南京力合长江创新中心有限公司、深圳市力合产业研究有限公司、深圳力合领航管理顾问有限公司、深圳力合求是产业运营有限公司、珠海力合高新创业投资有限公司、江苏力合智能制造产业园发展有限公司、广东力合双清科技服务有限公司、佛山力合创业投资有限公司、湖南力合创业投资有限公司、深圳力合星空投资孵化有限公司、深圳力合星空文化创意服务有限公司、佛山南海力合星空孵化器管理有限公司、青岛力合星空创业服务有限公司、力合星空创业服务南京有限公司、成都星空龙图孵化器管理有限公司、深圳前海力合英诺孵化器有限公司、深圳力合紫荆产业发展有限公司、惠州力合星空创业服务有限公司、湖南力合星空孵化器管理有限公司、南京力合物业管理有限公司、深圳润恒机电工程有限公司、深圳市力合教育有限公司、深圳力合紫荆产业咨询、珠海清华科技园教育中心、深圳市力合紫荆培训中心、南宁力合科技创新中心有限公司、南宁力合紫荆投资有限公司、力合科创(北京)科技创新有限公司、深圳力合沣垠科技发展有限公司、深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司、广州泛亚检测技术有限公司、深圳市中科通产环保材料有限公司、天津市美弘标签印刷有限公司、湖北京信通模塑科技有限公司、惠州通产丽星新材料科技有限公司、深圳市美本生物科技有限公司、惠州兴丽彩科技有限公司系小型微利企业。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 年第 12 号)的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	87,248.91	145,096.48
银行存款	1,430,999,362.11	1,957,802,505.47
其他货币资金	16,393,191.32	31,905,634.95
合计	1,447,479,802.34	1,989,853,236.90
其中: 存放在境外的款项总额	51,238,601.53	52,789,096.16

其他说明:

其中受限制的货币资金明细如下:

单位: 元

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

履约保证金	13,409,513.59	12,630,135.83
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
信用证保证金	590,743.20	
按揭担保保证金	423,000.00	4,385,000.00
诉讼被司法冻结款项		19,067,251.29
长期睡眠户	120,397.27	44,137.44
<b>合计</b>	<b>14,543,654.06</b>	<b>41,126,524.56</b>

期末，本公司除上述已披露的受限资金外，其他的货币资金余额不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,424,163.34	158,616,575.35
其中：		
其中：债务工具投资	60,069,776.80	
结构性存款及理财产品	266,354,386.54	158,616,575.35
其中：		
合计	326,424,163.34	158,616,575.35

其他说明：无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,050,338.58	25,588,696.14
商业承兑票据	89,046.00	
合计	4,139,384.58	25,588,696.14

### (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	4,142,138.58	100.00%	2,754.00	0.07%	4,139,384.58	25,588,696.14	100.00%			25,588,696.14
其中：										
商业承兑汇票	91,800.00	2.22%	2,754.00	3.00%	89,046.00					
银行承兑汇票	4,050,338.58	97.78%			4,050,338.58	25,588,696.14	100.00%			25,588,696.14
合计	4,142,138.58	100.00%	2,754.00	0.07%	4,139,384.58	25,588,696.14	100.00%			25,588,696.14

按组合计提坏账准备：2,754.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	4,050,338.58		
商业承兑汇票	91,800.00	2,754.00	3.00%
合计	4,142,138.58	2,754.00	

确定该组合依据的说明：

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**

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	
商业承兑汇票		2,754.00				2,754.00
合计		2,754.00				2,754.00

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**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	916,075,501.55	916,421,752.49
1 至 2 年	42,488,048.43	108,695,773.39
2 至 3 年	33,078,423.84	45,158,728.30
3 年以上	72,882,295.68	58,220,061.82
3 至 4 年	42,035,892.34	30,704,296.69
4 至 5 年	19,304,974.87	22,011,889.10
5 年以上	11,541,428.47	5,503,876.03
合计	1,064,524,269.50	1,128,496,316.00

## (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	30,903,160.96	2.90%	18,019,592.29	58.31%	12,883,568.67	2,683,899.05	0.24%	2,683,899.05	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,033,621,108.54	97.10%	61,068,475.38	5.91%	972,552,633.16	1,125,812,416.95	99.76%	76,043,451.62	6.75%	1,049,768,965.33
其中：										
账龄分析法组合	1,033,621,108.54	97.10%	61,068,475.38	5.91%	972,552,633.16	1,125,812,416.95	99.76%	76,043,451.62	6.75%	1,049,768,965.33
合计	1,064,524,269.50	100.00%	79,088,067.67	7.43%	985,436,201.83	1,128,496,316.00	100.00%	78,727,351.67	6.98%	1,049,768,965.33



	524,269.50		067.67		,201.83	96,316.00		350.67		68,965.33
--	------------	--	--------	--	---------	-----------	--	--------	--	-----------

按单项计提坏账准备：18,019,592.29

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	2,683,899.05	2,683,899.05	30,903,160.96	18,019,592.29	58.31%	已逾期，预计回款存在不确定性客户资金压力较大，回款困难/部分客户预计无法收回
合计	2,683,899.05	2,683,899.05	30,903,160.96	18,019,592.29		

按组合计提坏账准备：61,068,475.38

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	915,580,053.29	32,799,250.47	3.58%
1 至 2 年	40,913,793.74	4,091,379.36	10.00%
2 至 3 年	31,200,726.87	6,392,621.77	20.49%
3 年以上	45,926,534.64	17,785,223.78	38.73%
合计	1,033,621,108.54	61,068,475.38	

确定该组合依据的说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,683,899.05	15,335,693.24				18,019,592.29
按组合计提坏账准备的应收账款	76,043,451.62	-14,872,404.49		2,438.53	-100,133.22	61,068,475.38
合计	78,727,350.67	463,288.75		2,438.53	-100,133.22	79,088,067.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,438.53

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

### (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
第一名	210,464,090.17		210,464,090.17	19.74%	6,313,922.71
第二名	118,482,297.49		118,482,297.49	11.11%	5,924,114.87
第三名	33,263,565.24		33,263,565.24	3.12%	997,906.96
第四名	28,460,521.84		28,460,521.84	2.67%	853,815.66
第五名	28,191,123.49		28,191,123.49	2.64%	845,733.70
合计	418,861,598.23		418,861,598.23	39.28%	14,935,493.90

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位: 元

项目	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
应收孵化服务费	1,037,015.46	51,850.77	985,164.69	1,567,019.47	78,350.97	1,488,668.50
质保金	598,480.00	29,924.00	568,556.00	361,880.00	18,094.00	343,786.00
合计	1,635,495.46	81,774.77	1,553,720.69	1,928,899.47	96,444.97	1,832,454.50

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因

### (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	1,635,495.46	100.00%	81,774.77	5.00%	1,553,720.69	1,928,899.47	100.00%	96,444.97	5.00%	1,832,454.50
其中：										
应收孵化服务费	1,037,015.46	63.41%	51,850.77	5.00%	985,164.69	1,567,019.47	81.24%	78,350.97	5.00%	1,488,668.50
质保金	598,480.00	36.59%	29,924.00	5.00%	568,556.00	361,880.00	18.76%	18,094.00	5.00%	343,786.00
合计	1,635,495.46	100.00%	81,774.77	5.00%	1,553,720.69	1,928,899.47	100.00%	96,444.97	5.00%	1,832,454.50

按组合计提坏账准备：51,850.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收孵化服务费	1,037,015.46	51,850.77	5.00%
合计	1,037,015.46	51,850.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：29,924.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	598,480.00	29,924.00	5.00%
合计	598,480.00	29,924.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收孵化服务费		26,500.20		
质保金	11,830.00			
合计	11,830.00	26,500.20		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：无

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

合同资产核销说明：

其他说明：无

## 7、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
应收票据	1,939,728.75	1,626,910.70
合计	1,939,728.75	1,626,910.70

### (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：										
其中：										

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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (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
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,212,911.86	39,082,015.19
合计	49,212,911.86	39,082,015.19

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	19,010,805.14	24,804,375.33
备用金	1,613,426.79	368,031.94
往来款项、其他	34,806,543.46	19,262,954.28
应收运营经费补助	3,000,000.00	3,000,000.00
代垫社保、公积金	2,081,014.12	2,297,291.40
厂房租金	5,645,303.77	3,706,926.12
合计	66,157,093.28	53,439,579.07

#### 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）	35,414,080.57	27,878,630.82
1 至 2 年	10,203,151.27	7,167,592.94
2 至 3 年	6,113,424.74	2,647,088.15
3 年以上	14,426,436.70	15,746,267.16
3 至 4 年	5,850,944.16	9,120,051.95
4 至 5 年	2,592,541.40	3,737,419.01
5 年以上	5,982,951.14	2,888,796.20
合计	66,157,093.28	53,439,579.07

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,720,082.86	10.16%	2,120,451.71	31.55%	4,599,631.15	1,878,365.86	3.51%	1,878,365.86	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	59,437,010.42	89.84%	14,823,729.71	24.94%	44,613,280.71	51,561,213.21	96.49%	12,479,198.02	24.20%	39,082,015.19
其中：										
账龄分析法组	59,437,010.42	89.84%	14,823,729.71	24.94%	44,613,280.71	51,561,213.21	96.49%	12,479,198.02	24.20%	39,082,015.19
合计	66,157,093.28	100.00%	16,944,181.42	25.61%	49,212,911.86	53,439,579.07	100.00%	14,357,563.88	26.87%	39,082,015.19

按单项计提坏账准备：2,120,451.71

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
处于第一阶段的坏账准备			4,841,717.00	242,085.85	5.00%	
处于第三阶段的坏账准备	1,878,365.86	1,878,365.86	1,878,365.86	1,878,365.86	100.00%	历史久远无法收回
合计	1,878,365.86	1,878,365.86	6,720,082.86	2,120,451.71		

按组合计提坏账准备：14,823,729.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	59,437,010.42	14,823,729.71	24.94%
合计	59,437,010.42	14,823,729.70	

确定该组合依据的说明：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	12,479,198.02		1,878,365.86	14,357,563.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,819,938.23			2,819,938.23
本期核销	12,189.43			12,189.43
其他变动	-221,131.26			-221,131.26
2023 年 12 月 31 日余额	15,065,815.56		1,878,365.86	16,944,181.42

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	
期末处于第一阶段的坏账准备	12,479,198.02	2,819,938.23		12,189.43	-221,131.26	15,065,815.56
期末处于第三阶段的坏账准备	1,878,365.86					1,878,365.86
合计	14,357,563.88	2,819,938.23		12,189.43	-221,131.26	16,944,181.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,189.43

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 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
佛山市南海区里水镇人民政府	应收房租补助经费	16,388,060.00	1年以内	24.77%	819,403.00
深圳市金方华实业有限公司	厂房租金	4,193,252.34	1年以内	6.34%	125,797.57
湘潭高新技术创业服务中心有限公司	应收运营经费补助经费	3,187,840.00	2-3年	4.82%	693,820.00
深圳市广化实业发展有限公司	往来款项	2,796,299.49	3年以上	4.23%	2,796,299.49
珠海建创科技有限公司	保证金	2,500,000.00	2年以内	3.78%	250,000.00
合计		29,065,451.83		43.94%	4,685,320.06

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

## 9、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	15,998,952.29	91.30%	18,391,651.35	88.67%
1 至 2 年	856,743.43	4.89%	901,890.52	4.35%
2 至 3 年	248,490.11	1.42%	1,216,062.23	5.86%
3 年以上	419,260.99	2.39%	232,014.11	1.12%
合计	17,523,446.82		20,741,618.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	2,130,271.65	12.16
第二名	1,281,225.02	7.31
第三名	1,036,199.01	5.91
第四名	975,712.75	5.57
第五名	892,259.83	5.09
合计	6,315,668.26	36.04

其他说明：无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	79,768,863.71	2,570,603.98	77,198,259.73	98,937,049.91	2,229,614.95	96,707,434.96
在产品	34,511,406.17		34,511,406.17	39,617,234.45		39,617,234.45
库存商品	2,571,823.75		2,571,823.75	3,340,481.25		3,340,481.25

合同履行成本	17,965,613.46		17,965,613.46	10,977,781.82		10,977,781.82
发出商品	18,658,906.60	646,834.06	18,012,072.54	15,880,291.57	1,475.23	15,878,816.34
产成品	97,455,898.63	5,510,472.70	91,945,425.93	110,097,204.83	4,367,808.45	105,729,396.38
委托加工物资	1,466,095.15	481,121.21	984,973.94	1,835,799.79		1,835,799.79
低值易耗品	539,581.50	128,277.64	411,303.86	792,459.59		792,459.59
开发成本	2,576,516,591.54		2,576,516,591.54	1,990,234,881.41		1,990,234,881.41
开发产品	1,212,567,309.53		1,212,567,309.53	1,102,139,223.32		1,102,139,223.32
其他项目成本	2,527,618.44		2,527,618.44	638,434.43		638,434.43
合计	4,044,549,708.48	9,337,309.59	4,035,212,398.89	3,374,490,842.37	6,598,898.63	3,367,891,943.74

## (2) 存货跌价准备和合同履行成本减值准备

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	2,229,614.95	519,309.06		178,320.03		2,570,603.98
产成品	4,367,808.45	1,332,226.47		189,562.22		5,510,472.70
发出商品	1,475.23	645,358.83				646,834.06
委托加工物资		481,121.21				481,121.21
低值易耗品		128,277.64				128,277.64
合计	6,598,898.63	3,106,293.21		367,882.25		9,337,309.59

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	99,011,470.19	42,203,581.77
预缴税款	1,780,402.81	8,186,223.41
教育培训待摊成本	627,539.38	1,128,992.14
待摊费用		23,584.92
合计	101,419,412.38	51,542,382.24

其他说明：无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：无

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

其他说明：无

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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

其他说明：无

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Cigma Design INC						4,883,340.00		
Wearable World, Inc		6,964,600.00		7,023,650.00		7,023,650.00		
合计		6,964,600.00		7,023,650.00		11,906,990.00		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (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：										
其中：										

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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

**18、长期股权投资**

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
重庆路泊通科技有限公司	7,393,228.74				1,530,473.10				1,316,873.14			7,606,828.70	

司													
小计	7,393,28.74				1,530,473.10				1,316,873.14			7,606,828.70	
二、联营企业													
AB Systems Inc	20,841,569.47	14,580,960.43			-326,434.49						353,414.31	20,868,549.29	14,828,212.45
NEOKER.S.L	18,619,494.62	18,619,494.62									315,734.18	18,935,228.80	18,935,228.80
Nirmidas Biotech, Inc	8,219,508.23				-1,155,170.06						126,923.40	7,191,261.57	
百德光电技术(深圳)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00										5,000,000.00	5,000,000.00
常州清源华富创业投资管理有限公司	1,015,129.51				204,517.23							1,219,646.74	
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	27,637,327.25				3,436,906.79			-212,427.64				30,861,806.40	
佛山力合星空创业投资管理有限公司	962,049.36				12,988.98							975,038.34	
佛山市南海区南商培训学院	413,406.06				92,530.85							505,936.91	
水木金谷环境	9,742,413.53				-1,735,299.							8,007,113.56	



科技 有限公司					97							
佛山 玄同 科技 有限 公司	4,345,1 06.09	3,335 ,483. 06			- 745,6 94.92		1,017 ,344. 66			962,5 80.00	5,579,3 35.83	3,335 ,483. 06
佛山 云嘉 创智 科技 有限 公司	66,204. 60				47,95 4.53						114,159 .13	
佛山 众维 星空 科技 有限 公司	34,592. 79				- 34,59 2.79							
广东 顺德 力合 智德 科技 园投 资有 限公 司	134,143 ,166.61				- 16,69 1,022 .63			10,29 0,000 .00			107,162 ,143.98	
广州 广华 精容 能源 技术 有限 公司	1,068,3 65.72				- 38,54 1.79		- 57,00 0.00				972,823 .93	
广州 市粤 港澳 青年 创业 孵化 器有 限公 司	1,983,7 19.60				- 738,9 45.45						1,244,7 74.15	
广州 土圭 垚信 息科 技有 限公 司	945,108 .68				- 103,2 15.28				841,8 93.40		841,893 .40	841,8 93.40
广州 中大 医疗 器械 有限	26,229, 418.87				- 49,70 5.17						26,179, 713.70	

公司												
贵阳广电数字移动传媒有限公司	2,545,315.70	2,545,315.70									2,545,315.70	2,545,315.70
湖南力合厚浦科技有限公司	28,467,666.38				-14,168,030.48		5,950,163.72				20,249,799.62	
湖南力合智能制造技术升级有限公司	38,892.51				12,917.55						51,810.06	
湖南闪美娱乐科技有限公司	2,021,851.09	2,021,851.09									2,021,851.09	2,021,851.09
江苏数字信息产业园发展有限公司	101,941,819.15				28,094,111.62			10,800,000.00			119,235,930.77	
科威国际技术转移有限公司	12,991,359.55				1,561,605.51	-30,620.09					14,522,344.97	
力合资本投资管理有限公司	37,665,549.40				2,247,268.86		184,803.53				40,097,621.79	
南京清研新材料研究院有限公司	2,264,995.94				-1,434,216.90		3,324,132.58				4,154,911.62	
清能艾科	6,659,272.19				1,429,794.						8,089,066.66	

(深圳)能源技术有限公司					47							
深圳共筑网络科技有限公司	5,109,045.21	3,190,853.89			-237,220.48						4,871,824.73	3,190,853.89
深圳基本半导体有限公司	15,934,742.78				-14,354,213.47	-28,746.39	15,049,730.49				16,601,513.41	
深圳力合东方景光电有限公司	3,713,934.54	3,713,934.54									3,713,934.54	3,713,934.54
深圳力合孵化器发展有限公司	11,367,470.71	10,125,000.00			-116,076.80						11,251,393.91	10,125,000.00
深圳力合厚浦科技有限公司	442,991.03				-90.16		26,063.06				468,963.93	
深圳力合金融控股股份有限公司	144,695,243.05				38,322,547.76		1,067,385.60	10,500,000.00			173,585,176.41	
深圳力合精密装备科技有限公司	17,779,181.03				-270,594.10						17,508,586.93	
深圳力合清源创业投资	2,550,597.34				-343,157.72						2,207,439.62	

管理有限公司												
深圳力合生物科创有限公司	1,243,868.38				- 116,044.82		275,605.82				1,403,429.38	
深圳力合天使创业投资管理有限公司	6,993,757.36				902,318.07	402,049.66	- 19,181.20				8,278,943.89	
深圳力合天使二期投资管理有限公司	5,136,122.20				445,340.01	930,551.65					6,512,013.86	
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	6,219,020.39				1,456,418.08						7,675,438.47	
深圳力合源投资发展有限公司	17,983,194.22				- 1,507.29						17,981,686.93	
深圳力合载物创业投资有限公司	2,916,210.03				119,045.41						3,035,255.44	
深圳普瑞材料技术有限公司	4,487,018.11				- 56,374.93						4,430,643.18	
深圳瑞波光电	8,824,906.14				- 2,655,336.		1,652,672.98				7,822,242.29	

子有 限公 司					83							
深圳 市安 络科 技有 限公 司	21,084, 050.03				771,3 74.13						21,855, 424.16	
深圳 市铂 岩科 技有 限公 司	11,947, 845.46				- 102,5 60.51						11,845, 284.95	
深圳 市创 赛二 号创 业投 资有 限责 任公 司	207,603 .40				473,8 13.87		88,22 4.49				769,641 .76	
深圳 市创 赛一 号创 业投 资股 份有 限公 司	3,502,6 02.51				- 962,4 50.11						2,540,1 52.40	
深圳 市汇 芯通 信技 术有 限公 司	13,511, 349.46				- 2,253 ,757. 90		1,761 ,940. 05				13,019, 531.61	
深圳 市力 合微 电子 股份 有限 公司	61,813, 222.57				13,81 6,401 .12		58,04 1,075 .97	3,250 ,000. 00			130,420 ,699.66	
清研 环境 科技 股份 有限 公司	107,556 ,750.94				2,498 ,011. 90		- 975,5 05.18				109,079 ,257.66	
深圳 市时 维智 能装	1,551,3 89.31				- 192,2 46.75		360,3 13.64				1,719,4 56.20	

备有 限公 司												
深圳 市斯 维尔 科技 股份 有限 公司	34,996, 685.10				809,4 00.02	11,02 4.95	2,203 ,893. 09	1,740 ,000. 00			36,281, 003.16	
深圳 市液 芯科 技有 限公 司	1,819,6 69.29	1,819 ,669. 29									1,819,6 69.29	1,819 ,669. 29
深圳 市智 听科 技有 限公 司	5,761,3 39.88				- 575,9 68.90						5,185,3 70.98	
深圳 市紫 园百 味餐 饮管 理策 划有 限公 司	189,537 .50				9,171 .90						198,709 .40	
深圳 至秦 仪器 有限 公司	3,699,0 77.82				- 893,4 99.46		2,015 ,779. 80				4,821,3 58.16	
无锡 广通 传媒 股份 有限 公司	5,611,4 20.96				- 200,7 15.58						5,410,7 05.38	
无锡 智科 传感 网技 术股 份有 限公 司	3,175,1 75.90				- 932,8 03.85						2,242,3 72.05	
新译 信息 科技 (深 圳) 有限 公司	20,336, 669.53				682,4 59.35						21,019, 128.88	

长沙广电数字移动传媒有限公司	732,903.73				- 732,903.73							
湖南享像科技有限公司	1,436,408.75				- 54,909.43				1,121,099.97		1,381,499.32	1,121,099.97
珠海华冠电容器股份有限公司	28,075,897.02				2,016,690.47						30,092,587.49	
珠海华冠科技股份有限公司	85,625,018.48				6,012,114.64						91,637,133.12	
珠海华金资本股份有限公司	165,803,051.63				6,778,666.90		- 19,182,586.06	1,894,493.46			151,504,639.01	
珠海科瀚投资管理有限公司	826,836.34				7,857.56						834,693.90	
珠海力合华金投资有限公司	3,134,994.21				32,009.99						3,167,004.20	
珠海立潮新媒体科技有限公司	23,491.85				- 23,491.85							
珠海隆华直升机科技有限公司	5,994,010.17				- 5,994,010.17							

珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司	813,107.91				1,202,961.85			1,100,000.00			916,069.76	
大连科利德半导体材料股份有限公司	55,502,193.19							18,337,879.11			37,164,314.08	
深圳拜尔洛克生物技术有限公司	10,136,045.72				1,826,666.53	-5,885.41		105,983.76			8,409,477.54	
南京清研纤维科技有限公司	121,062.04				-13.35					121,048.69	121,048.69	121,048.69
深圳力合智融创业投资有限公司	654,195.83				-174,258.87						479,936.96	
南京清湛人工智能研究院有限公司	386,185.50				-254,823.29						131,362.21	
芜湖每刻深思智能科技有限公司	6,756,840.69				-1,085,727.87						5,671,112.82	
中科星睿科技(北京)有限公司	21,087,550.69				1,169,202.92			17,477,118.35			39,733,871.96	



太仓仁力新科技发展有限公司	403,253,901.07				75,532,891.66						478,786,792.73	
北京邻元技术有限公司	10,798,186.18				-235,896.63		129,479.66				10,691,769.21	
珠海零距物联网科技有限公司	17,237,160.97				-331,252.19						16,905,908.78	
宁波力合博汇光敏材料有限公司	10,495,687.11			3,428,571.43	-568,849.60		-186,771.94			967,982.24	7,279,476.38	
佛山纳诺特科技有限公司	16,049,565.11				-1,190,926.71		1,068,370.11				15,927,008.51	
广东辛孚科技有限公司	8,973,118.64				49,315.62						9,022,434.26	
国电投粤通启源芯动力科技有限公司	4,981,759.63				-1,255,600.89						3,726,158.74	
广东科凯达智能机器人有限公司	16,097,035.04				-1,022,320.56						15,074,714.48	
南京清研高分子新材料	12,237,292.06				22,297.43		499,856.52				12,759,446.01	

有限公司												
深圳刷新生物传感科技有限公司	7,151,872.87				-1,136,968.17		278,261.69				6,293,166.39	
深圳清研皓隆新能源科技有限公司	5,885,168.54				-151,523.78		-408,467.78				5,325,176.98	
深圳润德工程有限公司	4,526,551.70				-267,634.37						4,258,917.33	
深圳清研锂业科技有限公司	9,933,096.93				-1,420,008.94		1,566,346.15				10,079,434.14	
深圳迪科力合科技有限公司	5,797,189.26				-957,649.79						4,839,539.47	
慧迈材料科技(广东)有限公司	19,762,980.41				-1,275,204.37						18,487,776.04	
上海氢田新材料科技有限公司	8,684,727.13				-648,469.40						8,036,257.73	
招粮(深圳)数字供应链管理有限公司	3,068,200.64				-298,838.22						2,769,362.42	

运易通科技有限公司	10,000,000.00		13,000,000.00		396,947.72						23,396,947.72	
大金清研先进科技(惠州)有限公司	12,397,596.19				-1,945,836.78						10,451,759.41	
广东冠域生物科技有限公司	13,499,667.92				-8,872,611.76						4,627,056.16	
深圳市小荷环保技术有限公司	1,882,101.34				-60,983.82						1,821,117.52	
广州珠江移动多媒体信息有限公司				4,000,000.00				-2,461,495.64			6,461,495.64	
广东辛顿科技有限公司			2,490,000.00		1,867.51						2,491,867.51	
厦门点石新材料有限公司			3,500,000.00		-11,067.60						3,488,932.40	
山东深大光学科技有限公司			970,000.00		-33,197.59						936,802.41	
深圳华英生物技术有限公司												

深圳市观湛生物科技有限公司			1,610,000.00								1,610,000.00	
深圳市清研兰亭科技有限公司			15,000,000.00		-4,151,971.76						10,848,028.24	
深圳市小分子新药创新中心有限公司			990,000.00		-459,982.59						530,017.41	
元嘉生物科技(衢州)有限公司			20,000,000.00		-338,444.52						19,661,555.48	
浙江戴圣思医疗科技有限公司			10,000,000.00		-923,734.63						9,076,265.37	
小计	1,997,847,647.57	64,952,562.62	67,560,000.00	7,428,571.43	91,478,452.93	1,278,374.37	72,303,231.17	39,574,493.46	2,084,042.06	-27,976,184.31	2,155,488,456.84	67,599,590.88
合计	2,005,240,876.31	64,952,562.62	67,560,000.00	7,428,571.43	93,008,926.03	1,278,374.37	72,303,231.17	40,891,366.60	2,084,042.06	-27,976,184.31	2,163,095,285.54	67,599,590.88

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：无

## 19、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	2,070,692,730.72	1,782,295,868.58
合计	2,070,692,730.72	1,782,295,868.58

其他说明：权益工具投资系以公允价值计量且变动计入当期损益的权益性股权投资，权益工具投资公允价值详见附注十三、公允价值的披露。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,744,756,334.56	9,467,862.89		1,754,224,197.45
2. 本期增加金额	3,193,962.08			3,193,962.08
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,193,962.08			3,193,962.08
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	27,098,194.20	2,352,322.15		29,450,516.35
(1) 处置	19,719,537.31			19,719,537.31
(2) 其他转出	176,000.61			176,000.61
(3) 转入固定资产\无形资产	7,202,656.28	2,352,322.15		9,554,978.43
4. 期末余额	1,720,852,102.44	7,115,540.74		1,727,967,643.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	241,856,371.66	2,169,405.25		244,025,776.91
2. 本期增加金额	52,175,450.47	290,831.33		52,466,281.80
(1) 计提或摊销	52,175,450.47	290,831.33		52,466,281.80
3. 本期减少金额	2,477,964.95	601,837.22		3,079,802.17
(1) 处置	246,374.50			246,374.50
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产\无形资产	2,231,590.45	601,837.22		2,833,427.67
4. 期末余额	291,553,857.18	1,858,399.36		293,412,256.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1, 429, 298, 245. 26	5, 257, 141. 38		1, 434, 555, 386. 64
2. 期初账面价值	1, 502, 899, 962. 90	7, 298, 457. 64		1, 510, 198, 420. 54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：无

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
珠海清华科技园 2A/2C 区	337, 201, 847. 69	办理中
东莞双清园区研发楼 1 栋（1-3 层）	13, 218, 115. 64	办理中
东莞双清园区研发楼 2 栋（1 层、2 层 202 单元）	4, 739, 557. 04	办理中
东莞双清园区研发楼 2 栋（302 单元）	3, 180, 987. 30	办理中
仲恺创新基地 2 号楼自持部分	24, 219, 095. 60	办理中
仲恺创新基地 4 号楼自持部分	15, 956, 214. 54	办理中
仲恺创新基地 6 号楼自持部分	67, 300, 117. 43	办理中
仲恺创新基地 7 号楼	70, 518, 918. 02	办理中
仲恺创新基地 8 号楼自持部分	6, 772, 281. 76	办理中
仲恺创新基地 5 号楼自持部分	3, 238, 905. 56	办理中
佛山南海力合科技产业中心 28 栋 4-9 层	22, 563, 043. 99	办理中
优科创新基地一期厂房	26, 946, 354. 87	办理中

其他说明：无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1, 671, 543, 075. 96	1, 728, 633, 805. 62
固定资产清理		
合计	1, 671, 543, 075. 96	1, 728, 633, 805. 62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公、其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,143,292,731.24	1,428,422,336.58	16,492,420.00	454,232,948.19	3,042,440,436.01
2. 本期增加金额	11,201,183.52	72,429,796.39	1,118,057.83	38,176,428.56	122,925,466.30
(1) 购置	517,068.75	44,283,875.00	1,044,133.05	24,441,676.68	70,286,753.48
(2) 在建工程转入	4,047,637.86	27,515,718.87		13,073,390.79	44,636,747.52
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	6,636,476.91	630,202.52	73,924.78	661,361.09	8,001,965.30
3. 本期减少金额	907,300.00	33,211,166.61	1,041,409.02	22,880,799.88	58,040,675.51
(1) 处置或报废	907,300.00	32,708,911.49	1,034,550.02	21,519,762.78	56,170,524.29
(2) 其他减少		502,255.12	6,859.00	1,361,037.10	1,870,151.22
4. 期末余额	1,153,586,614.76	1,467,640,966.36	16,569,068.81	469,528,576.87	3,107,325,226.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	259,860,678.24	742,894,497.18	11,506,788.88	299,544,666.09	1,313,806,630.39
2. 本期增加金额	39,202,407.33	92,178,058.39	3,432,938.78	43,483,002.59	178,296,407.10
(1) 计提	35,527,246.31	92,178,058.39	1,470,938.78	43,483,002.60	172,659,246.08
(2) 其他增加	2,231,590.45	456,373.51			2,687,963.96
3. 本期减少金额	416,602.04	30,073,925.89	987,916.60	19,205,281.10	50,683,725.63
(1) 处置或报废	416,602.04	29,607,059.90	982,867.53	18,838,728.60	49,845,258.07
(2) 其他减少		466,865.99	5,049.07	366,552.50	838,467.56
4. 期末余额	294,971,322.51	804,998,629.68	11,989,811.06	323,822,387.59	1,435,782,150.84
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	858,615,292.25	662,642,336.68	4,579,257.75	145,706,189.28	1,671,543,075.96
2. 期初账面价值	883,432,053.00	685,527,839.40	4,985,631.12	154,688,282.10	1,728,633,805.62

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (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
湖南力合长株潭科技创新领航基地 7 号楼三单元湖南创新领航基地 4 号楼	2,525,815.60	办理中

其他说明：无

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	233,166,755.98	32,814,973.09
合计	233,166,755.98	32,814,973.09



## (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
广州丽星工程项目	220,245,254.86		220,245,254.86	6,551,226.53		6,551,226.53
模具	4,786,895.39		4,786,895.39	6,130,198.90		6,130,198.90
待安装调试设备	3,717,179.17		3,717,179.17	18,187,270.45		18,187,270.45
力合仲恺创新基地项目6号楼第3层装饰装修施工工程	1,875,643.94		1,875,643.94			
惠州力合创新中心办公室装修费	1,860,563.68		1,860,563.68	1,191,452.09		1,191,452.09
力合香洲光电产业示范园办公场所及平台实验装修工程	635,785.82		635,785.82	605,931.28		605,931.28
其他项目	45,433.12		45,433.12	148,893.84		148,893.84
合计	233,166,755.98		233,166,755.98	32,814,973.09		32,814,973.09

## (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
广州丽星工程项目	400,000,000.00	6,551,226.53	213,694,028.33			220,245,254.86	55.06%	70.00%	196,410.68	190,192.22	3.50%	自有资金+银行贷款
合计	400,000,000.00	6,551,226.53	213,694,028.33			220,245,254.86			196,410.68	190,192.22	3.50%	

## (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
----	------	------	------	------	------

其他说明：本公司下属全资子公司广州市丽星材料科技有限公司在广州白云区建设高端化妆品研发生产总部基地。项目预计总投资额为 40,000.00 万元。目前项目正在建设中。

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、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	527,648,247.38	527,648,247.38
2. 本期增加金额	97,648,703.86	97,648,703.86
(1) 租入	97,648,703.86	97,648,703.86
3. 本期减少金额	156,142,491.43	156,142,491.43
(1) 其他减少	156,142,491.43	156,142,491.43
4. 期末余额	469,154,459.81	469,154,459.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	126,639,363.42	126,639,363.42
2. 本期增加金额	83,563,992.73	83,563,992.73
(1) 计提	83,563,992.73	83,563,992.73
3. 本期减少金额	49,714,797.99	49,714,797.99

(1) 处置		
(2) 其他减少	49,714,797.99	49,714,797.99
4. 期末余额	160,488,558.16	160,488,558.16
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	308,665,901.65	308,665,901.65
2. 期初账面价值	401,008,883.96	401,008,883.96

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	331,154,708.66			50,687,963.25	42,887,472.26	424,730,144.17
2. 本期增加金额	2,352,322.15			445,085.87	8,793,132.06	11,590,540.08
(1) 购置				445,085.87	1,878,818.46	2,323,904.33
(2) 内部研发					6,914,313.60	6,914,313.60
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	2,352,322.15					2,352,322.15
3. 本期减少金额					124,150.94	124,150.94
(1) 处置					124,150.94	124,150.94
4. 期末余额	333,507,030.81			51,133,049.12	51,556,453.38	436,196,533.31
二、累计摊销						
1. 期初余额	64,431,792.92			13,603,256.75	14,593,026.04	92,628,075.71
2. 本期增	8,486,912.35			2,084,538.73	5,729,799.49	16,301,250.57

加金额						
(1) 计提	8,147,186.15			2,084,538.73	5,729,799.49	15,961,524.37
(2) 其他增加	339,726.20					339,726.20
3. 本期减少金额					124,150.94	124,150.94
(1) 处置					124,150.94	124,150.94
4. 期末余额	72,918,705.27			15,687,795.48	20,198,674.59	108,805,175.34
三、减值准备						
1. 期初余额				17,169,895.08		17,169,895.08
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				17,169,895.08		17,169,895.08
四、账面价值						
1. 期末账面价值	260,588,325.54			18,275,358.56	31,357,778.79	310,221,462.89
2. 期初账面价值	266,722,915.74			19,914,811.42	28,294,446.22	314,932,173.38

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 4.90%。

(2) 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
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

佛山南海国凯投资有限公司	12,188,319.72					12,188,319.72
深圳力合紫荆教育投资有限公司	3,026,504.26					3,026,504.26
珠海清华科技园创业投资有限公司	41,461,246.38					41,461,246.38
深圳前海力合英诺孵化器有限公司	458,275.60					458,275.60
优科数码科技（惠州）有限公司	16,207,699.34					16,207,699.34
惠州力合云谷投资开发有限公司	3,395,312.13					3,395,312.13
深圳市力合云记新材料有限公司	50,394,051.04					50,394,051.04
数云科际（深圳）技术有限公司非同一控制购买 BIM 产品中心业务	14,604,021.27					14,604,021.27
合计	141,735,429.74					141,735,429.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
佛山南海国凯投资有限公司						
深圳力合紫荆教育投资有限公司						
珠海清华科技园创业投资有限公司						
深圳前海力合英诺孵化器有限公司						
优科数码科技（惠州）有限公司	2,289,387.20					2,289,387.20
惠州力合云谷投资开发有限公司		3,395,312.13				3,395,312.13
深圳市力合云记新材料有限公司		7,623,712.88				7,623,712.88
数云科际（深圳）技术有限公司非同一控制购买 BIM 产品中心业务						
合计	2,289,387.20	11,019,025.01				13,308,412.21

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
佛山南海国凯投资	将与商誉相关的长期资产（包括投资性房地	在评估长期资产及存货账面价值	是

有限公司	产、固定资产、长期待摊费用)以及存货作为资产组,非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内	时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致	
深圳力合紫荆教育投资有限公司	将与商誉相关的整体资产及其他负债作为资产组	将与商誉相关的整体资产及其他负债作为资产组	是
珠海清华科技园创业投资有限公司	将与商誉相关的长期资产(包括投资性房地产、固定资产、长期待摊费用)以及存货作为资产组,非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内	在评估长期资产及存货账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致	是
优科数码科技(惠州)有限公司	将与商誉相关的长期资产(包括投资性房地产、固定资产、长期待摊费用)以及存货作为资产组,非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内	在评估长期资产及存货账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致	是
惠州力合云谷投资开发有限公司	将与商誉相关的长期资产(包括投资性房地产、固定资产、长期待摊费用)以及存货作为资产组,非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内	在评估长期资产及存货账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致	是
深圳市力合云记新材料有限公司	将与商誉相关的长期资产、可辨认无形资产等长期资产作为资产组	在评估长期资产账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致。	是
数云科际(深圳)技术有限公司非同一控制购买 BIM 产品中心业务	非同一控制购买中车信息技术有限公司 BIM 产品中心业务,将与商誉以及与该业务相关的长期资产、可辨认无形资产等长期资产作为资产组	在评估长期资产账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明:

①佛山南海国凯投资有限公司(或简称“南海国凯”)、珠海清华科技园创业投资有限公司(或简称“珠海清华科技园”)、优科数码科技(惠州)有限公司(或简称“优科数码”)、惠州力合云谷投资开发有限公司(或简称“惠州力合云谷”)主要系从事企业孵化、园区运营开发,将与商誉相关的长期资产(包括投资性房地产、固定资产、长期待摊费用)以及存货作为资产组,非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内,在评估长期资产及存货账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

②深圳力合紫荆教育投资有限公司(或简称“力合紫荆教育”)主要系从事教育服务,属轻资产行业,将与商誉相关的整体资产及其他负债作为资产组,资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

③深圳市力合云记新材料有限公司(或简称“力合云记”)主要系从事新材料的技术研发、销售及服务,将与商誉相关的长期资产、可辨认无形资产等长期资产作为资产组,在评估长期资产账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

④数云科际(深圳)技术有限公司(或简称“数云科际”)非同一控制购买中车信息技术有限公司 BIM 产品中心业务,将与商誉以及与该业务相关的长期资产、可辨认无形资产等长期资产作为资产组,在评估长期资产账面价值时扣除了营运资金,资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

期末余额商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

佛山南海国凯投资有限公司、珠海清华科技园创业投资有限公司、惠州力合云谷投资开发有限公司商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,预测期内各项指标根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测等进行测算;折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径分别确定为 7.96%、8.17%、7.97%;估算营运资金的增加原则上只需考虑正常经营所需保持的营业费用、管理费用和研发费用等主要因素。

优科数码科技（惠州）有限公司商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预测期内各项指标根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测等进行测算；折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径确定为 7.97%；估算营运资金的增加原则上只需考虑正常经营所需保持的营业费用、管理费用和研发费用等主要因素，经测算资产组商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目名称		金额（万元）
未包含商誉资产组账面价值		33,832.05
商誉账面价值	归属母公司	1,391.83
	归属少数股东	1,337.25
包含商誉的资产组账面价值		36,561.13
资产组可收回金额		37,085.20
上年末商誉减值金额	归属母公司	228.94
	归属少数股东	219.96

本年末商誉不存在减值，上年末已经计提的不能冲回。

③深圳力合紫荆教育投资有限公司商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据未来教育服务收入预测等进行测算，未来现金流预测期为 5 年，预测期后稳定年度按照预测期最后一年预测数确定；折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径确定为 12.55%。

④深圳市力合云记新材料有限公司商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司根据未来的战略规划、历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变；减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，确定为 11.93%。

经测算资产组商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目名称		金额（万元）
未包含商誉资产组账面价值		2,089.37
商誉账面价值	归属母公司	5,039.41
	归属少数股东	5,682.73
包含商誉的资产组账面价值		12,811.51
资产组可收回金额		11,189.44
本年商誉减值金额	归属母公司	762.37
	归属少数股东	859.70

⑤数云科际（深圳）技术有限公司商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变；减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，确定为 13.71%。

#### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
佛山南海国凯投资有限公司	630,835,400.00	646,823,000.00		根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测年限	预测期内各项指标根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测等进行测算，折现率 7.96%	不适用	不适用
深圳力合紫荆教育投资有限公司	3,628,400.00	4,079,700.00		5 年	根据未来教育服务收入预测等进行测算，未来现金流预测期为 5 年，折现率确定为 12.55%	稳定期收入增长率为 0%，折现率 12.55%	谨慎预测，稳定期收入不增长
珠海清华科技园创业投资有限公司	1,405,103,700.00	1,424,696,200.00		根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测年限	预测期内各项指标根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测等进行测算，折现率选 8.17%	不适用	不适用
优科数码科技（惠州）有限公司	365,611,300.00	370,852,000.00		根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测年限	预测期内各项指标根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测等进行测算，折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径分别确定为折现率 7.97%	不适用	不适用
惠州力合云谷投资开发有限公司	255,821,400.00	186,475,825.83	3,395,312.13	根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测年限	预测期内各项指标根据创新基地销售计划、出租计划以及服务收入预测等进行测算，折现率选 7.97%	不适用	不适用
深圳市力合云记新材料有限公司	128,115,085.19	111,894,400.00	7,623,712.88	5 年	产品预计销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。折现率确定为 11.93%	稳定期收入增长率为 0%，折现率 11.93%	谨慎预测，稳定期收入不增长
数云科际（深圳）技术有限公司非同一控制购买 BIM 产品中心业务	39,207,000.00	73,696,500.00		5 年	公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测。折现率确定为 13.70%	稳定期收入增长率为 0%，折现率 13.71%	谨慎预测，稳定期收入不增长
合计	2,828,322,285.19	2,818,517,625.83	11,019,025.01				



前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

## 28、长期待摊费用

单位：元

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	86,541,997.04	14,206,133.00	23,803,277.64		76,944,852.40
其他	8,727,622.84	425,314.78	2,635,827.08		6,517,110.54
合计	95,269,619.88	14,631,447.78	26,439,104.72		83,461,962.94

其他说明：无

## 29、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
内部交易未实现利润	178,597,696.39	31,629,264.11	133,754,711.37	23,314,189.06
可抵扣亏损	404,425,309.71	90,333,661.26	241,486,677.06	54,267,225.68
预期信用损失、存货跌价准备	93,440,377.43	18,546,563.20	88,795,135.20	18,500,097.36
长期股权投资减值准备	27,576,899.39	5,381,724.85	25,492,857.33	4,860,714.33
递延收益	53,749,511.28	8,944,161.58	66,174,802.64	10,451,561.07
预提土地增值税	183,654,333.85	45,913,583.47	203,055,806.78	50,763,951.70
其他非流动金融资产公允价值变动	1,394,024.38	277,373.69	5,881,774.62	930,727.78
预计负债	1,388,287.60	208,243.14	1,098,363.09	164,754.46
租赁负债	360,109,839.88	71,900,927.80	437,510,471.17	104,709,343.56
应付职工薪酬			7,829,442.25	1,957,360.58
合计	1,304,336,279.91	273,135,503.10	1,211,080,041.51	269,919,925.58

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	353,071,210.70	88,081,788.12	375,302,657.12	93,825,664.28
交易性金融资产公允价值变动	12,138,163.34	1,820,724.50	616,575.35	92,486.30
固定资产折旧政策的差异	31,009,261.45	5,935,347.01	39,043,892.69	7,353,219.56

其他非流动金融资产公允价值变动	802,220,027.05	199,538,759.67	689,755,155.51	172,413,244.71
使用权资产	308,665,901.65	62,321,128.09	401,008,883.96	96,479,305.50
合计	1,507,104,564.19	357,697,747.39	1,505,727,164.63	370,163,920.35

## (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		273,135,503.10		269,919,925.58
递延所得税负债		357,697,747.39		370,163,920.35

## (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
可抵扣亏损	288,355,071.46	129,547,195.84
预期信用损失/坏账准备	11,227,616.54	10,985,122.95
长期股权投资减值准备	40,022,691.50	39,459,705.29
递延收益	1,924,639.45	
资产减值损失	1,285,220.15	
合计	342,815,239.10	179,992,024.08

## (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
2023 年		6,553,569.92	
2024 年	20,278,151.33	8,050,208.45	
2025 年	14,589,957.24	9,670,340.58	
2026 年	43,539,179.54	37,252,470.35	
2027 年	99,926,306.21	68,020,606.54	
2028 年	110,021,477.14		
合计	288,355,071.46	129,547,195.84	

其他说明：无

## 30、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	15,840,986.61		15,840,986.61	28,536,323.83		28,536,323.83
预付工程款	3,025,717.79		3,025,717.79	905,283.00		905,283.00
预付土地购买定金				7,171,077.50		7,171,077.50
预付资产组的款项（注）	6,102,720.40		6,102,720.40	5,671,720.40		5,671,720.40
合计	24,969,424.80		24,969,424.80	42,284,404.73		42,284,404.73

其他说明：

注：预付资产组的款项为数云科际（深圳）技术有限公司向中车信息技术有限公司购买 BIM 产品中心业务相关资产组产生的款项，期末余额 6,102,720.40 元为预付剩余尚未交割的资产组债权和债务余额。

### 31、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	13,409,513.59		履约保证金	受限	12,630,135.83		履约保证金	受限
货币资金	590,743.20		信用证保证金	受限				
货币资金	423,000.00		按揭担保保证金	受限	4,385,000.00		按揭担保保证金	受限
货币资金	120,397.27		长期睡眠户	受限	44,137.44		长期睡眠户	受限
货币资金					5,000,000.00		银行承兑汇票保证金	受限
货币资金					19,067,251.29		诉讼被司法冻结款项	受限
固定资产	44,404,663.92		抵押借款	受限	196,970,088.37		抵押借款	受限
投资性房地产	401,810,628.94		抵押借款	受限	726,154,527.86		抵押借款	受限
无形资产	65,206,313.00		质押借款	受限	110,943,999.41		抵押借款	受限
应收账款	58,603,365.49		质押借款	受限	16,551,673.20		质押借款	受限
存货	1,513,711,038.06		抵押借款	受限	1,395,160,894.26		抵押借款	受限
股权	300,000,000.00		质押借款	受限	300,000,000.00		质押借款	受限
投资性房地产	103,627,673.23		诉讼查封	受限				
合计	2,501,907,336.70				2,786,907,707.66			

其他说明：无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	11,216,000.00	

保证借款	8,450,000.00	5,000,000.00
信用借款	170,870,503.68	282,943,517.44
担保借款	5,800,000.00	9,100,000.00
担保及质押借款（见注 1-2）	24,100,000.00	8,350,000.00
未到期应计利息	464,113.32	238,446.93
合计	220,900,617.00	325,631,964.37

## 短期借款分类的说明：

1、2023 年 9 月 6 日，深圳市京信通科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了《流动资金借款合同》（编号：兴银深梅林流借字[2023]第 JXT01B 号）。深圳市京信通科技有限公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借款 5,000,000.00 元用于流动资金周转。借款期限为实际取得借款之日起 1 年，具体是自 2023 年 9 月 11 日至 2024 年 9 月 11 日。借款利率为 3.90%。借款本金采取分期偿还方式，即从实际收到借款后次月起每月 21 号偿还借款本金 300,000.00 元，剩余借款本金在到期时一次性偿还完毕。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额 4,100,000.00 元尚未偿还。

2023 年 9 月 6 日，深圳市京信通科技有限公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订了《委托保证合同》（编号：深担[2023]年委保字 0874 号），深圳市京信通科技有限公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请银行贷款提供保证担保。同日，深圳市中小企业融资担保有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了《保证合同》（编号：兴银深梅林保证字[2023]第 JXT01 号）。深圳中小企业融资担保有限公司对该笔借款提供连带责任保证。保证期限为主债务履行期限届满之日起 3 年。保证范围为借款本金、借款到期前按借款合同约定利率计算的利息及借款逾期后按照借款合同约定的同期中国人民银行规定浮动范围内的逾期利率计算的逾期利息。

2023 年 9 月 6 日，深圳市京信通科技有限公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订了《质押反担保合同》（编号：深担[2023]年反担字 0874 号）。深圳市京信通科技有限公司以签订合同之日起未来 24 个月存在的所有应收账款质押给深圳市中小企业融资担保有限公司，用于对该笔借款提供质押反担保。质押反担保的范围为因履行保证责任而代偿的款项、支付的担保费、利息、违约金、信用损害赔偿金及其他全部款项，以及为实现债权支出的全部费用等。

2、本公司之子公司数云科际（深圳）技术有限公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订的授信协议编号为 X202301511，授信金额为 20,000,000.00 元，授信期限为 2023 年 12 月至 2024 年 12 月。该授信协议下编号为 A202313091-01 的借款合同，贷款金额为 2000 万元，贷款期限自 2023 年 12 月 28 日至 2024 年 12 月 22 日止。按月付息，到期一次还本。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 20,000,000.00 元，此笔借款为质押、担保借款，质押合同编号为质 X202301511，质押保证于 2024 年 12 月 1 日结束，质押物为质押发明专利。担保合同编号为 A202313091-01，担保人为深圳市高新投融资担保有限公司。

3、本公司之子公司数云科际（深圳）技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为 2022 圳中银布普借字第 000803 号的借款合同，贷款金额为 2,800,000.00 元，贷款期限自 2023 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 5 日，按月付息，每月还本 20 万，最后一期还本 280 万。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 2,800,000.00 元，此笔借款为担保借款。保证人有深圳市力合科技融资担保有限公司。担保合同编号为 LHKJ202212D006。

4、本公司之子公司数云科际（深圳）技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为 2022 圳中银布普借字第 000832 号的借款合同，贷款金额为 3,000,000.00 元，贷款期限自 2023 年 2 月 3 日至 2024 年 2 月 3 日，按月付息，每月还本 20 万，最后一期还本 300 万。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 3,000,000.00 元，此笔借款为担保借款。保证人有深圳市力合科技融资担保有限公司。担保合同编号为 LHKJ202212D005。

5、本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订的编号为 ZH 综字 38622023003 的授信协议，授信金额 30,000,000.00 元，授信期限自 2023 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日；该授信协议下的借款合同编号为 ZH 贷字 38622023010，贷款金额 10,000,000.00 元，贷款期限自 2023 年 6 月 19 日至 2024 年 6 月 18 日。分期付息，一次还本，按季结息。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 10,000,000.00 元。该借款为抵押借款，抵押合同编号为 ZH 综抵字 38622023003，抵押物（估价：47611424 元）：1、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 201 至 206—粤（2019）珠海市不动产权第 0104083 号-22652721 元；2、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 301 至 305—粤（2019）珠海市不动产权第 0104084 号-24958703 元。均于 2023.06.14 办理抵押登记。

6、本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订的编号为 ZH 综字 38622023003 的授信协议，授信金额 30,000,000.00 元，授信期限自 2023 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日；该授信协议下的借款合同编号为 ZH 贷字 38622023015，贷款金额 320,000.00 元，贷款期限自 2023 年 9 月 5 日至 2024 年 9 月 4 日。分期付息，一次还本，按季结息。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 320,000.00 元。该借款为抵押借款，抵押合同编号为 ZH 综抵字 38622023003，抵押物（估价：47611424 元）：1、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 201 至 206—粤（2019）珠海市不动产权第 0104083 号-22652721 元；2、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 301 至 305—粤（2019）珠海市不动产权第 0104084 号-24958703 元。均于 2023.06.14 办理抵押登记。

7、本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订的编号为 ZH 综字 38622023003 的授信协议，授信金额 30,000,000.00 元，授信期限自 2023 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日；该授信协议下

的借款合同编号为 ZH 贷字 38622023018，贷款金额 330,000.00 元，贷款期限自 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 6 日。分期付息，一次还本，按季结息。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 330,000.00 元。该借款为抵押借款，抵押合同编号为 ZH 综抵字 38622023003，抵押物（估价：47611424 元）：1、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 201 至 206—粤（2019）珠海市不动产权第 0104083 号-22652721 元； 2、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 301 至 305—粤（2019）珠海市不动产权第 0104084 号-24958703 元。均于 2023.06.14 办理抵押登记。

8、本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订的编号为 ZH 综字 38622023003 的授信协议，授信金额 30,000,000.00 元，授信期限自 2023 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日；该授信协议下的借款合同编号为 ZH 贷字 38622023022，贷款金额 290,000.00 元，贷款期限自 2023 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日。分期付息，一次还本，按季结息。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 290,000.00 元。该借款为抵押借款，抵押合同编号为 ZH 综抵字 38622023003，抵押物（估价：47611424 元）：1、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 201 至 206—粤（2019）珠海市不动产权第 0104083 号-22652721 元； 2、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 301 至 305—粤（2019）珠海市不动产权第 0104084 号-24958703 元。均于 2023.06.14 办理抵押登记。

9、本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订的编号为 ZH 综字 38622023003 的授信协议，授信金额 30,000,000.00 元，授信期限自 2023 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日；该授信协议下的借款合同编号为 ZH 贷字 78092023198，贷款金额 276,000.00 元，贷款期限自 2023 年 12 月 5 日至 2024 年 12 月 4 日。分期付息，一次还本，按季结息。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 276,000.00 元。该借款为抵押借款，抵押合同编号为 ZH 综抵字 38622023003，抵押物（估价：47611424 元）：1、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 201 至 206—粤（2019）珠海市不动产权第 0104083 号-22652721 元； 2、珠海市香洲区大学路 101 号 3 栋 301 至 305—粤（2019）珠海市不动产权第 0104084 号-24958703 元。均于 2023.06.14 办理抵押登记。

10、2022 年 12 月 23 日，深圳市丽琦科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2022 圳中银永普借字第 001395 号）。深圳市丽琦科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 5,000,000.00 元用于日常经营周转。借款期限为从实际取得借款之日起 1 年，具体是 2023 年 1 月 12 日至 2024 年 1 月 12 日。借款利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近公布的一年期贷款市场报价利率加上 20 个基点。借款本金采取分期偿还方式，即从实际收到借款后次月起每月 21 号偿还借款本金 100,000.00 元，剩余借款本金在到期时一次性偿还完毕。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额 3,900,000.00 元尚未偿还。

2022 年 12 月 23 日，深圳市丽琦科技有限公司与深圳市高新投小微融资担保有限公司签订了《担保协议书》（编号：A202206675-01）。深圳市丽琦科技有限公司委托深圳市高新投小微融资担保有限公司对该笔借款向银行提供保证担保。同日，深圳市高新投小微融资担保有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《保证合同》（编号：2022 圳中银永普保字第 001395A 号）。深圳市高新投小微融资担保有限公司对该笔借款提供连带保证责任。保证期限为主债权的清偿期届满之日起 3 年。保证范围为借款本金、借款到期前按借款合同约定的借款利率计算的利息，借款逾期后按照借款合同约定的逾期利率计算的逾期利息三者之和的 90.00%。

2022 年 12 月 23 日，深圳市丽琦科技有限公司少数股东唐林及其配偶魏莉与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《保证合同》（编号：2022 圳中银永普保字第 001395B 号）。少数股东唐林及其配偶魏莉对该笔借款向银行提供连带保证责任。保证期限为主债权的清偿期届满之日起 3 年。同日，深圳市丽琦科技有限公司少数股东唐林及其配偶魏莉与深圳市高新投小微融资担保有限公司签订了《反担保保证合同》。少数股东唐林及其配偶魏莉对该笔借款提供反担保保证责任。保证期限为主债权的清偿期届满之日起 3 年，保证范围为承担的全部债务。

11、2023 年 9 月 15 日，深圳市京信通科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2023 圳中银永普借字第 000861 号）。深圳市京信通科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 5,000,000.00 元用于购买原材料。借款期限为实际取得借款之日起 1 年，具体是 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 25 日。借款利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近公布的一年期贷款市场报价利率加上 15 个基点。借款本金采取分期偿还方式，即从实际收到借款后次月起每月 21 号偿还借款本金 150,000.00 元，剩余借款本金在到期时一次性偿还完毕。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额 4,550,000.00 元尚未偿还。

2023 年 9 月 15 日，深圳市京信通科技有限公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《担保协议书》（编号：A20230744-01）。深圳市京信通科技有限公司委托深圳市高新投融资担保有限公司对该笔借款向银行提供保证担保。同日，深圳市高新投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《保证合同》（编号：2023 圳中银永普保字第 000861 号）。深圳市高新投融资担保有限公司对该笔借款向银行提供连带保证责任。保证期限为主债权的清偿期届满之日起 3 年。保证范围为借款本金、借款到期前按照借款合同约定的正常借款利率计算的利息、借款逾期后按照借款合同约定的逾期利率计算的逾期利息三者之和的 90.00%。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,013,985.27	12,000,242.15
合计	9,013,985.27	12,000,242.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	144,209,032.06	217,310,836.24
工程款	614,230,524.38	563,846,752.17
设备款	8,358,201.00	11,781,161.03
应付服务费	33,338,682.88	18,432,007.60
租金及水电费	4,865,331.93	2,497,952.11
合计	805,001,772.25	813,868,709.15

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	30,617,672.40	项目结算无法达成一致，A 公司提起诉讼，案件正在审理中
广东电白建设集团有限公司	7,817,198.99	质保金
合计	38,434,871.39	

其他说明：无

**37、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		21,727.08
应付股利	1,127,000.00	
其他应付款	379,292,810.36	258,892,802.18
合计	380,419,810.36	258,914,529.26

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		21,727.08
合计		21,727.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分红款	1,127,000.00	
合计	1,127,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：本公司控股子公司深圳市丽琦科技有限公司本期向少数股东唐林分配利润 1,127,000.00 元。

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	82,555,660.88	85,419,924.32
往来款（注）	248,435,751.17	134,032,650.94
维修基金	2,304,298.54	2,292,035.41
代收款项	6,999,793.52	1,748,175.75
预提费用	14,642,638.01	18,883,509.03
其他	24,354,668.24	16,516,506.73
合计	379,292,810.36	258,892,802.18

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
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：往来款主要系本公司之子公司力合科创集团向关联方太仓仁力新科技发展有限公司的借款 240,000,000.00 元，具体详见附注十四、关联方及关联交易情况-（4）关联方资金拆借情况。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,583,043.21	4,489,953.70
其他	1,154,161.52	685,326.27
合计	3,737,204.73	5,175,279.97

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款	26,914,692.35	38,057,640.83
预收培训费	11,051,771.68	20,617,175.81
预收货款	22,460,988.97	14,672,108.47
其他	1,296,777.47	1,099,380.16
合计	61,724,230.47	74,446,305.27

账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	169,691,050.18	720,799,614.85	745,170,041.46	145,320,623.57
二、离职后福利-设定提存计划	3,127,955.12	58,271,864.87	58,173,531.42	3,226,288.57



三、辞退福利		5,458,083.34	4,792,887.31	665,196.03
合计	172,819,005.30	784,529,563.06	808,136,460.19	149,212,108.17

## (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	168,898,983.46	652,982,543.84	678,332,680.41	143,548,846.89
2、职工福利费	35,400.00	13,068,505.70	13,102,405.70	1,500.00
3、社会保险费	154,271.61	25,996,541.28	25,935,572.26	215,240.63
其中：医疗保险费	138,282.59	23,597,553.51	23,535,233.71	200,602.39
工伤保险费	10,637.86	1,245,813.01	1,250,776.60	5,674.27
生育保险费	5,351.16	1,153,174.76	1,149,561.95	8,963.97
4、住房公积金	5,656.84	24,647,913.91	24,333,069.93	320,500.82
5、工会经费和职工教育经费	591,958.09	4,104,110.12	3,466,313.16	1,229,755.05
6、非货币性福利	4,780.18			4,780.18
合计	169,691,050.18	720,799,614.85	745,170,041.46	145,320,623.57

## (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	1,036,229.37	52,539,885.13	53,105,917.53	470,196.97
2、失业保险费	16,158.73	1,290,014.32	1,292,366.00	13,807.05
3、企业年金缴费	2,075,567.02	4,441,965.42	3,775,247.89	2,742,284.55
合计	3,127,955.12	58,271,864.87	58,173,531.42	3,226,288.57

其他说明：无

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,477,937.32	43,422,642.46
企业所得税	39,217,960.94	61,086,229.28
个人所得税	2,199,849.03	1,823,149.11
城市维护建设税	1,343,863.86	2,234,416.44
教育费附加	963,887.59	1,592,198.35
印花税	383,487.02	1,102,894.48
土地使用税	1,173,004.86	552,260.88
房产税	5,834,359.08	4,046,071.40
土地增值税	185,316,953.28	205,308,370.82
环境保护税	40,971.71	26,338.95
其他	213.85	
合计	262,952,488.54	321,194,572.17

其他说明：无

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	442,897,615.79	147,360,344.27
一年内到期的租赁负债	93,883,189.13	57,079,257.13
合计	536,780,804.92	204,439,601.40

其他说明：无

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提增值税销项税	9,755,103.75	19,255,764.47
未终止确认的应收银行承兑汇票		164,371.80
合计	9,755,103.75	19,420,136.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、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	1,792,862,299.42	1,008,079,257.76
保证借款	246,256,983.23	225,155,721.86
信用借款	778,575,000.00	539,075,000.00
未到期应计利息	1,461,296.90	2,663,872.08
一年内到期的长期借款	-442,897,615.79	-147,360,344.27
合计	2,376,257,963.76	1,627,613,507.43

长期借款分类的说明:

1、本公司之子公司广州力合科创中心有限公司于 2022 年 8 月 30 日与上海浦东发展银行广州白云支行签订编号 82052022280086G2-JK-2022001《固定资产借款合同》借款共壹拾壹亿五千万，借款期限为 17 年。贷款为项目贷款，用于开发建设“广州力合科创中心”以及置换因开发建设该项目产生的股东借款（超过贷款人要求的自筹资金部分），同时双方签订《最高额抵押合同》，合同编号为 ZD8205202200000003，以项目土地使用权提供抵押担保，待项目在建工程具备抵押条件后追加项目在建工程抵押，办理不动产权证后提供项目不动产抵押担保。母公司力合科创集团有限公司与浦发银行签订《权利最高额质押合同》，合同编号 ZZ8205202200000001，将所持广州力合 100%股权向银行提供全程质押担保；截止期末长期借款本金余额 463,582,305.91 元，其中一年内到期的长期借款 585,765.58 元。

2、本公司之子公司佛山南海国凯投资有限公司（以下简称“南海国凯”）与中国光大银行股份有限公司佛山大沥支行签订固定资产暨项目融资借款合同（编号：FS 固贷字 38872020001），借款用途：开发力合科技产业中心二期项目，借款额度为 200,000,000.00 元，借款由佛山市南海区狮山镇信息大道南 33 号车间 69/70/71/72 栋、研发楼 B 栋、职工公寓 A/B/C 和南海区狮山镇狮山农场（土名）“大狮岗、小狮岗”作为抵押物，借款期限为 2020 年 8 月 12 日起至 2025 年 8 月 11 日，借款利率在借款期限内遇法定利率调整。截止期末长期借款本金余额 92,313,686.85 元，其中一年内到期的长期借款 17,241,997.34 元，在一年内到期的长期借款中列示。

3、本公司之子公司佛山南海国凯投资有限公司（以下简称“南海国凯”）与农业银行狮山支行签订编号为 44010420220002659 的固定资产借款合同，借款用途：力合科技产业中心 12 栋项目，归还建设项目前期负债性资金，借款额度为 50,000,000.00 元，借款由《房地产抵押清单》（编号:44100620220028113）为抵押物，借款期限自 2022 年 11 月 30 日起至 2025 年 11 月 15 日，借款利率在借款期限内遇法定利率调整。还款方式为按月等额本息还款法。截止期末长期借款本金余额 32,552,006.52 元。其中一年内到期的长期借款 17,292,046.84 元，在一年内到期的长期借款中列示。

4、本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司于 2020 年 6 月 30 日与上海浦发银行珠海分行签订编号为 19612020280321 号《产城融合借款合同》，19612020280203 号《产城融合借款合同》，19612020280367 号《产城融合借款合同》，19612020280209 号《产城融合借款合同》，19612020280393 号《产城融合借款合同》，19612020280408 号《产城融合借款合同》，19612020280436《产城融合借款合同》，19612020280464《产城融合借款合同》，19612020280499《产城融合借款合同》以及 801961202000000019 号《最高额度抵押合同》，ZZ1961202000000001《质押合同》和 BC2020061900000468 号《融资额度协议》，借款最高额度为 2.4 亿元，借款期限为 10 年，贷款用于借款人名下清华科技园（珠海）二期第一阶段项目（创新大厦 G 座、创新大厦 H 座、9#楼、10#楼、11#楼、12#楼、13#楼、14#楼、15#楼、18#楼、19#楼）及相应配套设施的开发建设或用于置换用于上述用途的同业合规借款。抵押物为二期资产：创业大楼 11 层、综合服务楼 A 座 3 层和综合服务楼 B 座 9 层。以 2020 年 6 月 19 日到 2030 年 6 月 19 日期间清华科技园（珠海）二期第一阶段项目（创新大厦 G 座、创新大厦 H 座，9#楼、10#楼、11#楼、12#楼、13#楼、14#楼、15#楼、18#楼、19#楼）发生的租售收入对应的应收账款提供质押担保。截止期末长期借款本金余额 171,295,898.68 元，其中一年内到期的长期借款 19,244,271.71 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

5、本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司于 2021 年 1 月 12 日与上海浦发银行珠海分行及中信银行珠海分行签订编号 19612021280009 号《中国银行业协会银团借款合同》，借款最高额度为 5.8 亿元，借款期限为 9.5 年，贷款用于借款人名下清华科技园（珠海）二期第二阶段项目（含：7#楼、8#楼、16#楼、17#楼、20#楼、21#楼、22#楼、23#楼、24#楼、地下室）及相应配套设施的开发建设。抵押物为二期资产，包括第一阶段中的 9#至 15#楼、18#楼、19#楼，第二阶段的 7#楼、8#楼、16#楼、17#楼、20#楼、21#楼、22#楼、23#楼、24#楼、地下室的在建工程。同时签订编号为 YZ1961202128000901 的质押合同，以清华科技园（珠海）二期第二阶段项目（含：7#楼、8#楼、16#楼、17#楼、20#楼、21#楼、22#楼、23#楼、24#楼、地下室）建成后形成的租售收入提供质押担保。截止期末长期借款本金余额 420,523,600.75 元，其中一年内到期的长期借款 41,769,930.17 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

6、本公司之子公司湖南力合创新发展有限公司与中国农业银行签订固定资产借款合同（编号：43010420220000029），借款用途：力合长株潭科技创新领航基地项目建设，借款额度为 210,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 1 月 25 日起至 2032

年 1 月 17 日，借款利率在借款期限内遇法定利率调整。该笔借款抵押贷款合同编号为 43100220220003254，借款由力合创新项目在建工程，力合创新项目用地作为抵押物。担保合同编号为 43100120220001563，担保人：力合科创集团有限公司。截止期末长期借款余额 129,560,000.00 元，一年内到期的非流动负债 1,000,000.00 元。

7、本公司之子公司江苏力合智能制造产业园发展有限公司于 2022 年 9 月 23 日与浙商银行股份有限公司镇江分行签订的(20609700)浙商银固借字(2022)第 00306 号，借款合同金额为 2116 万元整，借款期限自 2022 年 9 月 23 日起至 2024 年 9 月 23 日止。项目按销售进度及时间进度孰先原则还款;按时间进度还款:放款后每 6 个月还本一次，共分 4 次，每次还款 529 万元，按销售进度还款，销售面积达到 40%、60%时归还我行对应比例贷款，销售面积达到 80%时结清我行全部贷款。同时签订编号(314000)浙商银高抵字(2022)第 00101 号最高额抵押合同，抵押物为：云阳街道汤甲村、大圣村房产土地，土地使用权证号：出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0024871 号，出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0024860 号，出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0018919 号，出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0018921 号。截止期末长期借款本金余额 10,580,000.00 元，其中，一年内到期的非流动负债 10,580,000.00 元。

8、本公司之子公司江苏力合智能制造产业园发展有限公司于 2022 年 11 月 11 日与浙商银行股份有限公司镇江分行签订的(20609700)浙商银固借字(2022)第 00348 号，借款合同金额为 2884 万元整，借款期限自 2022 年 11 月 11 日起至 2024 年 11 月 10 日止。项目按销售进度及时间进度孰先原则还款:按时间进度还款:放款后每 6 个月还本一次，共分 4 次，每次还款 721 万元;按销售进度还款，销售面积达到 40%、60%时归还我行对应比例贷款，销售面积达到 80%时结清全部贷款。同时签订编号(314000)浙商银高抵字(2022)第 00101 号最高额抵押合同，抵押物为：云阳街道汤甲村、大圣村房产土地，土地使用权证号：出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0024871 号，出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0024860 号，出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0018919 号，出让/苏(2020)丹阳市不动产权第 0018921 号。截止期末长期借款本金余额 14,420,000.00 元，其中，一年内到期的长期借款本金 14,420,000.00 元。

9、本公司之子公司江苏力合智能制造产业园发展有限公司于 2023 年 9 月 14 日与中信银行股份有限公司镇江分行签订的编号为 2023 镇综字第 00198 号的授信协议，授信金额为 100,000,000.00 元，授信期限为 2023 年 9 月 4 日至 2026 年 9 月 4 日；该授信协议下的借款合同，编号为 2023 镇固贷字第 00042 号，借款合同金额为 30,000,000.00 元整，借款期限自 2023 年 9 月 18 日起至 2026 年 9 月 4 日止。若遇还款日为非贷款行工作日，则顺延至其后的第一个贷款行工作日还款，该非贷款行工作日计入贷款实际占用天数。借款人在偿还最后一期贷款本金时，应利随本清。项目技术建成后，每年至少两次偿还本金，利随本清。该笔借款编号为 2023 信镇银最抵字第 00087 号的抵押借款合同，抵押物：在建工程，智造中心一期(2-1~2-11#)。截止期末长期借款本金余额 30,000,000.00 元，其中，一年内到期的长期借款本金 7,550,000.00 元。

10、2022 年 12 月 26 日，本公司之子公司广东力合双清科技创新有限公司与中国银行股份有限公司东莞分行、中信银行股份有限公司东莞分行签订编号为 DGZHYTDK20220003 的《广东力合双清科技创新有限公司“力合双清产学研”项目一期 B 区、二期银团贷款合同》，借款金额为 950,000,000.00 元，借款期限 15 年，中长期贷款额度 3.5 亿元，按双线还款计划归还银团贷款:销售进度:产业用房销售进度分别达 50%、70%、90%时，借款人累计还本比例分别不低于 20%、35%、50%;同时还须执行以下时点还款进度:宽限期 3 年，宽限期后每半年还款一次，每年还款金额不得低于 2900 万元，到期结清(如未全额提款，则按比例归还);中长期贷款额度 6 亿元:产业用房销售进度分别达 50%、70%、90%时，借款人累计还本比例分别不低于 20%、35%、50%;同时还须执行以下时点还款进度:宽限期 3 年，宽限期后每半年还款一次，每年还款金额不得低于 5000 万元，到期结清(如未全额提款，则按比例归还)。该笔借款签订编号为 DGZHYTDY20220002 的抵押合同，抵押物为土地(粤(2021)东莞不动产权第 0104871 号、粤(2021)东莞不动产权第 0104875 号、粤(2021)东莞不动产权第 0109625 号)。截止期末长期借款本金余额 278,795,042.60 元。

11、2023 年 7 月 10 日，本公司之子公司珠海力合光电产业发展有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海市分行签订编号为 PSBC44-YTZH 借 2023071001 号的《借款合同》，借款金额为 650,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 7 月 20 日至 2035 年 7 月 9 日，宽限期: 2023/7/10-2026/7/9; 2027 年 1 月开始偿还。该笔借款签订编号为 PSBC44-YTZH 抵 2023071001 号的抵押合同，抵押物为土地使用权: 粤(2023)珠海市不动产权第 0006035 号。截止期末长期借款本金余额 81,489,223.68 元，其中，一年内到期的长期借款 117,197.87 元。

12、2023 年 10 月 17 日，本公司之子公司广州市丽星材料科技有限公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订《固定资产借款合同》（编号：GDK476230120230133）。广州市丽星材料科技有限公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行借款 300,000,000.00 元，借款期限为 180 个月，从实际取得借款之日起开始计算，具体为 2023 年 11 月 30 日至 2038 年 11 月 30 日，借款用途用于广州高端化妆品研发生产总部基地项目建设，并可置换超出项目资本金比例的债务性资金。借款利率为实际提款日前一个工作日全国银行间拆借中心最近一次公布的 5 年期以上贷款市场报价利率减去 70 个基点。该借款采取分期偿还方式，宽限期 2 年。宽限期到期后至少每半年按照当年还本金额等额偿还。即第 3-9 年分别归还实际借款的 5.00%，第 10-14 年分别归还实际借款的 10.00%，第 15 年归还剩余借款金额的 15.00%。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额 67,428,867.77 尚未偿还。

2023 年 10 月 17 日，广州市丽星材料科技有限公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订《最高额抵押合同》（编号：GDY476230120230014）。广州市丽星材料科技有限公司以所属的位于广州市白云区钟落潭镇白云美湾美丽健康产业园 24 号地块（AB0807078 地块）对该笔借款向银行提供最高额抵押。该地块（产权证书为粤（2021）广州市不动产权第 04004564 号）办理了抵押登记，抵押担保期限为 2023 年 10 月 17 日至 2038 年 10 月 17 日，抵押担保金额为最高额债权金额 300,000,000.00 元。

13、2023 年 9 月 26 日，本公司之子公司深圳力合报业大数据中心有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深梅林项借字（2023）第 LH001 号的《借款合同》，借款金额为 230,999,900.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 26 日至 2031 年 9 月 26 日，自发放贷款起第三年每半年归还贷款本金的 1%；第四第五年每半年归还贷款本金的 8%；第六第七年归还贷款本金的 10%，第八年每半年归还贷款本金的 13%，余额到期结清。该笔借款签订编号为兴银深梅林保证字（2023）第 LH001A 号的担保合同，担保人为力合科创集团有限公司。截止期末长期借款本金余额 230,999,900.00 元。

14、2023 年 9 月 26 日，本公司之子公司深圳力合报业大数据中心有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深梅林项借字（2023）第 LH001 号的《借款合同》，借款金额为 9,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 25 日，自发放贷款起每半年归还贷款本金的 1%，余额到期结清。该笔借款签订编号为兴银深梅林保证字（2023）第 LH001A 号的担保合同，担保人为力合科创集团有限公司。截止期末长期借款本金余额 9,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 180,000.00 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

15、2023 年 11 月 28 日，本公司之子公司深圳力合报业大数据中心有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深梅林项借字（2023）第 LH001 号的《借款合同》，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 28 日至 2026 年 9 月 26 日。该笔借款签订编号为兴银深梅林保证字（2023）第 LH001A 号的担保合同，担保人为力合科创集团有限公司。截止期末长期借款本金余额 6,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 120,000.00 元，在一年内到期的非流动负债中列示。

其他说明，包括利率区间：无

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公开发行公司债券	1,300,000,000.00	1,800,000,000.00
按面值计提利息	33,576,301.39	36,801,301.37
减：一年内到期的应付债券		
合计	1,333,576,301.39	1,836,801,301.37

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（一期）（注 1）	500,000,000.00	4.30%	2020 年 11 月 11 日至 2020 年 11 月 13 日	到期日为 2025 年 11 月 13 日（2023 年 11 月 13 日本公司有调整票面利率和投资者有回购选择权）	500,000.00	503,225.00		18,275.00		521,500.00		否
力合科创集团有限公司 2021 年度第一期中期票据（注 2）	600,000.00	4.10%	2021 年 5 月 12 日	到期日为 2026 年 5 月 12 日	600,000.00	615,990.00		24,600.02		24,600.00	615,990.02	否
力合科创集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（注 3）	700,000,000.00	3.50%	2022 年 4 月 14 日	到期日为 2027 年 4 月 14 日	700,000.00	717,586.30		24,500.00		24,500.00	717,586.30	否
合计					1,800,000.00	1,836,801.30		67,375.02		570,600.00	1,333,576.30	

## (3) 可转换公司债券的说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

注 1：经中国证监会《关于同意力合科创集团有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可【2020】1985 号）：同意本公司之子公司力合科创集团有限公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 16 亿元公司债券的注册申请，首期发行自注册之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自同意注册之日起 24 个月内完成。截止 2020 年 11 月 13 日，本公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）最终发行规模为 5 亿元人民币，发行价格为每张 100 元，票面利率为 4.3%，本期债券的期限为 5 年期，附第 3 年末本公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。根据《力合科创集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》的约定，20 力合 01 的债券持有人在回售登记期内（2023 年 10 月 16 日至 2023 年 10 月 20 日）选择将其所持有的 20 力合 01 全部或部分回售给力合科创集团有限公司（以下简称“公司”或“发行人”），回售价格为 100 元/张（不含利息），回售资金发放日为 2023 年 11 月 13 日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，20 力合 01 本次回售登记期有效回售申报数量 5,000,000 张，回售金额 500,000,000 元，剩余未回售债券数量为 0 张。

注 2：本公司之子公司力合科创集团有限公司在 2021 年 5 月 12 日完成 2021 年度第一期中期票据发行，发行总额 6 亿元人民币，发行利率 4.1%，债券期限为 3+2 年，票据兑付日为 2026 年 5 月 12 日。

注 3：本公司之子公司力合科创集团有限公司在 2022 年 4 月 14 日完成 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），发行总额 7 亿元人民币，发行利率 3.50%，债券期限为 3+2 年，票据兑付日为 2027 年 4 月 14 日。

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	108,128,552.93	75,934,295.99
1-2 年	78,533,751.68	75,537,394.49
2-3 年	45,353,911.58	67,198,422.43
3-4 年	55,670,644.05	63,373,264.90
4-5 年	29,383,831.58	60,752,755.21
5 年以上	98,026,254.43	179,939,450.28
未确认融资费用	-54,987,106.37	-85,225,112.13
一年内到期的租赁负债	-93,883,189.13	-57,079,257.13
合计	266,226,650.75	380,431,214.04

其他说明：

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 11,425,771.52 元，计入财务费用-利息支出金额为 11,425,771.52 元。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	434,126,784.31	100,000,000.00
专项应付款	2,955,258.99	
合计	437,082,043.30	100,000,000.00

## (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
股权回购款（注 1）	50,000,000.00	100,000,000.00
归属于合伙企业其他权益持有人的权益	384,126,784.31	
合计	434,126,784.31	100,000,000.00

其他说明：

注 1：2016 年 6 月 16 日，国开发展基金有限公司和力合科创集团、珠海清华园、力合创新发展签订《国开发展基金投资合同》，约定国开发展基金有限公司以增资入股的方式投资珠海清华园，增资金额为 15,000 万元，其中 3,600 万元计入注册资本，11,400 万元计入资本公积，本次投资用于清华科技园（珠海）二期工程项目。各方约定，本次增资完成后，国开发展基金有限公司不向珠海清华园委派董事、监事及高级管理人员，只有涉及到影响国开发展基金有限公司权益的重大事件时，才需要全部股东表决权三分之二及以上决议通过，其他事项由全体股东所持表决权二分之一及以上通过。投资期限内，国开发展基金有限公司每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算。到期后国开发展基金有限公司可选择本公司回购、珠海清华园减资或市场化退出等方式退出。本次增资后力合科创集团通过力合创新发展间接持有珠海清华园股权比例由 51.00%变更为 41.91%，力合科创集团实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例仍为 51.00%。

2019 年 6 月，珠海清华园已向国开基金支付首期减资款 500.00 万元，本次减资后，力合科创直接及间接持有珠海清华园股权比例为 42.16%，力合科创集团实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例为 51.00%。

2020 年 2 月 28 日，珠海清华园召开董事会，通过股东国开发展基金有限公司减少出资人民币 500 万元的决议，本次减资后，力合科创集团直接及间接持有珠海清华园股权比例由 42.16%变更为 42.41%，力合科创集团实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例为 51.00%。

2021 年 1 月 10 日，珠海清华园召开董事会，通过股东国开发展基金有限公司减少出资人民币 1,000 万元的决议，本次减资后，力合科创集团直接及间接持有珠海清华园股权比例由 42.41%变更为 42.93%，力合科创集团实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例为 51.00%。

2022 年 3 月，珠海清华园召开股东会，通过股东国开发展基金有限公司减少出资 3000 万元人民币的决议，本次减资后，本公司直接及间接持有珠海清华园股权比例由 42.93%变更为 44.558%，本公司实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例为 51.00%。

2023 年 11 月，珠海清华园召开股东会，通过股东国开发展基金有限公司减少出资 5000 万元人民币的决议，本次减资后，本公司直接及间接持有珠海清华园股权比例由 44.558%变更为 47.562%，本公司实际直接及间接持有珠海清华园分红及表决权比例为 51.00%。

注 2：专项应付款系本公司子公司因公共利益进行搬迁收到的政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款。

## (2) 专项应付款

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
搬迁补偿款		2,955,258.99		2,955,258.99	
合计		2,955,258.99		2,955,258.99	

其他说明：专项应付款系本公司子公司因公共利益进行搬迁收到的政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款。



## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售返利	1,388,287.60	1,098,363.09	销售返利
合计	1,388,287.60	1,098,363.09	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	63,986,829.95	68,586,660.71	65,020,182.88	67,553,307.78	与资产、收益相关的政府补助
递延体系推广及产业咨询服务收入（注）	37,826,729.30		16,859,748.47	20,966,980.83	
合计	101,813,559.25	68,586,660.71	81,879,931.35	88,520,288.61	--

其他说明：

注：递延体系推广及产业咨询服务收入系按照合同约定预收的服务费，需在未来服务期间分期确认收入，计入递延收益核算。计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	1,210,604,219.00						1,210,604,219.00

其他说明：无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	1,985,374,438.32			1,985,374,438.32
其他资本公积	151,716,157.43	61,184,019.56		212,900,176.99
合计	2,137,090,595.75	61,184,019.56		2,198,274,615.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：本期增加 61,184,019.56 元系权益法核算的被投资单位股权其他权益变动所形成。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-144,087.71					-5,747,704.37		-5,891,792.08
权益法下不能转损益的其他综合收益	4,739,252.29					1,275,945.63		6,015,197.92
其他权益工具投资公允价值变动	-4,883,340.00					-7,023,650.00		-11,906,990.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,661,217.04					2,216,451.66		8,877,668.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	148,766.74							148,766.74
外币财务报表折算差额	6,512,450.30					2,216,451.66		8,728,901.96
其他综合收益合计	6,517,129.33					-3,531,252.71		2,985,876.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-3,531,252.71 元。

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 59、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	235,426,574.61	7,163,963.87		242,590,538.48
合计	235,426,574.61	7,163,963.87		242,590,538.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、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	3,270,616,155.50	2,960,503,049.92
调整后期初未分配利润	3,270,616,155.50	2,960,503,049.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	329,092,282.55	416,724,710.46
减：提取法定盈余公积	7,163,963.87	9,763,267.36
应付普通股股利	96,848,337.52	96,848,337.52
期末未分配利润	3,495,696,136.66	3,270,616,155.50

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。

## 61、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	2,489,312,185.19	1,872,510,551.67	2,598,063,933.51	1,840,343,187.46
其他业务	26,495,487.35	15,757,680.43	19,744,673.52	11,317,316.43
合计	2,515,807,672.54	1,888,268,232.10	2,617,808,607.03	1,851,660,503.89

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：不适用

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,813,813.91	8,665,610.44
教育费附加	4,816,550.31	6,201,156.32
房产税	18,695,097.72	13,597,357.63

土地使用税	3,541,322.85	3,286,115.80
印花税	1,986,206.71	2,398,927.96
土地增值税	16,775,903.20	40,483,511.77
其他	300,142.49	529,619.86
合计	52,929,037.19	75,162,299.78

其他说明：无

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	194,710,162.32	208,880,001.94
办公费	6,864,337.97	7,982,651.46
交通差旅费	5,674,128.87	3,677,462.97
折旧与摊销费	28,607,437.05	28,571,005.63
租赁物业水电费	6,041,556.65	6,976,982.76
业务招待费	4,320,886.82	4,278,825.45
通讯费	2,069,100.72	2,011,973.82
会议费	1,389,168.45	200,568.44
基金管理费	7,698,300.00	12,348,708.97
中介及咨询服务费	12,033,738.40	17,736,809.98
其他	22,079,280.50	14,488,598.35
合计	291,488,097.75	307,153,589.77

其他说明：无

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,355,598.49	63,789,752.91
办公费	1,888,785.71	2,893,391.19
差旅费	2,844,858.30	867,666.83
业务招待费	3,613,847.00	3,438,093.86
广告宣传推广费	4,674,262.88	5,509,273.02
佣金	21,848,399.74	19,366,856.29
折旧及摊销	746,098.42	266,871.86
服务费	4,127,358.43	4,501,215.50
其他	6,850,564.67	6,594,955.65
合计	114,949,773.64	107,228,077.11

其他说明：无

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,389,772.31	91,479,665.69
折旧与摊销费	12,456,260.94	10,078,838.90
物料消耗	24,794,211.09	21,719,383.56
燃料动力费	10,819,503.10	10,158,903.64
委托开发费	1,076,986.40	1,505,706.42

其他	10,199,589.56	9,296,974.92
合计	147,736,323.40	144,239,473.13

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	164,766,670.96	130,372,156.88
减：利息收入	-19,699,701.14	-17,861,759.36
汇兑损益	-1,892,199.59	-13,236,559.57
手续费及其他	1,768,866.14	2,688,332.33
合计	144,943,636.37	101,962,170.28

其他说明：无

## 67、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	92,442,124.71	69,294,779.11
增值税减免	812,842.44	1,233,593.42
个税手续费返还	725,650.11	413,722.23
加计抵减	7,367,350.36	169,131.40
合计	101,347,967.62	71,111,226.16

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、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	12,138,163.34	1,241,950.70
其他非流动金融资产	202,533,899.01	305,088,726.59
合伙企业损益中归属于其他合伙人的份额	-65,333,714.38	
合计	149,338,347.97	306,330,677.29

其他说明：无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	93,408,947.84	45,202,669.16
处置长期股权投资产生的投资收益	20,609,801.02	24,275,093.82
理财产品取得的收益	9,009,829.15	5,773,079.84
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	17,232,399.51	28,778,341.80
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	11,055,107.49	16,562,929.40
权益法转为其他非流动金融资产核算影响	69,395,775.92	111,648,693.05
权益法核算的长期股权投资超额分红		6,999,999.99
合计	220,711,860.93	239,240,807.06

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,285,980.97	-12,951,701.09
合同资产减值损失		-5,037.33
合计	-3,285,980.97	-12,956,738.42

其他说明：无

## 72、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	-3,106,293.21	-4,013,365.18
二、长期股权投资减值损失	-2,084,042.06	-268,192.40
三、商誉减值损失	-11,019,025.01	-2,289,387.20
四、合同资产减值损失	14,670.20	
合计	-16,194,690.08	-6,570,944.78

其他说明：无

## 73、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
固定资产处置利得	64,084.70	-4,221,158.59
使用权资产处置利得	84,720.83	
合计	148,805.53	-4,221,158.59

## 74、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
违约赔偿收入	1,914,210.29	1,606,419.29	1,914,210.29
往来清理（无法支付的款项）	978,797.79		978,797.79

废品回收	2,632.74	74,735.01	2,632.74
其他	434,992.54	620,062.10	434,992.54
合计	3,330,633.36	2,301,216.40	3,330,633.36

其他说明：

## 75、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
对外捐赠		72,438.40	
非流动资产报废损失	1,443,995.78	416,044.37	1,443,995.78
罚款及滞纳金支出	61,935.20	61,333.29	61,935.20
其他	723,410.42	967,380.16	723,410.42
合计	2,229,341.40	1,517,196.22	2,229,341.40

其他说明：

## 76、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	46,810,948.33	87,319,335.29
递延所得税费用	-18,792,582.47	16,640,390.91
合计	28,018,365.86	103,959,726.20

### (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	328,660,175.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,165,043.76
子公司适用不同税率的影响	-30,910,051.97
调整以前期间所得税的影响	-681,034.51
非应税收入的影响	-19,503,629.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,341,286.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,357,218.32
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	25,498,894.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-22,227,112.22
创业投资企业直接投资按投资额一定比例抵扣应纳税所得额	-7,059,236.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响	751,423.19
所得税费用	28,018,365.86

其他说明：无



## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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
政府补助	146,802,034.03	93,349,264.95
利息收入	19,699,696.49	17,857,841.65
往来款项及其他	60,168,379.86	75,327,696.60
合计	226,670,110.38	186,534,803.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
费用性支出	162,678,187.56	158,235,302.73
往来款项及其他	17,746,681.90	134,521,776.57
诉讼被司法冻结款项		19,067,251.29
合计	180,424,869.46	311,824,330.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
购买理财产品	107,082,000.00	58,000,000.00
处置子公司	5,158,550.44	
合计	112,240,550.44	58,000,000.00

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
收到关联方借款	140,000,000.00	
信用证保证金等其他货币资金		10,686,961.28
租赁保证金	536,680.00	
合计	140,536,680.00	10,686,961.28

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
偿还关联方借款	25,000,000.00	
支付信用证保证金		9,580,000.00
支付国开发展基金减资款	50,000,000.00	30,000,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	65,941,642.40	72,870,327.30
合计	140,941,642.40	112,450,327.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、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	300,641,809.19	520,160,655.77
加：资产减值准备	19,480,671.05	19,527,683.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,437,563.91	200,999,612.94
使用权资产折旧	83,563,992.73	66,800,666.19
无形资产摊销	15,961,524.37	12,488,842.55
长期待摊费用摊销	14,631,447.78	27,160,449.20
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）	-148,805.53	4,221,158.59

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,443,995.78	416,044.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-149,338,347.97	-306,330,677.29
财务费用（收益以“-”号填列）	154,112,188.78	127,212,566.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-220,711,860.93	-239,240,807.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,326,409.51	-48,421,621.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,466,172.96	65,062,012.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-667,320,455.15	4,823,287.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,814,435.05	-865,996,862.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,357,043.48	86,460,606.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-317,581,466.89	-324,656,382.40
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	1,432,936,148.28	1,948,726,712.34
减：现金的期初余额	1,948,726,712.34	2,002,507,615.96
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	-515,790,564.06	-53,780,903.62

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	965,000.00
其中：	
深圳市合中汇科技发展有限公司	965,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,123,550.44

其中：	
深圳市合中汇科技发展有限公司	6,123,550.44
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-5,158,550.44

其他说明：无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,432,936,148.28	1,948,726,712.34
其中：库存现金	87,248.91	145,096.48
可随时用于支付的银行存款	1,430,878,964.84	1,938,691,116.74
可随时用于支付的其他货币资金	1,969,934.53	9,890,499.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,432,936,148.28	1,948,726,712.34

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		5,000,000.00	银行承兑汇票保证金
银行存款	13,409,513.59	12,630,135.83	履约保证金
银行存款	423,000.00	4,385,000.00	按揭担保保证金
银行存款		19,067,251.29	诉讼被司法冻结款项
银行存款	120,397.27	44,137.44	长期睡眠户
银行存款	590,743.20		信用证保证金
合计	14,543,654.06	41,126,524.56	

其他说明：无

#### (7) 其他重大活动说明

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

#### 81、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			75,277,031.35
其中：美元	10,537,011.53	7.0827	74,630,490.90
欧元	6,703.86	7.8592	52,686.98
港币	606,559.20	0.9062	549,663.94
英镑	62.75	9.0180	565.88
日元	823,593.00	0.0502	41,355.03
瑞士法郎	68.00	8.4184	572.45
波兰兹罗提	116.77	1.8107	211.44
新加坡元	274.00	5.3772	1,473.35
瑞典克朗	16.00	0.7113	11.38
应收账款			80,347,112.31
其中：美元	11,164,172.82	7.0827	79,072,486.83
欧元	113,080.21	7.8592	888,719.98
港币	425,840.85	0.9062	385,905.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,462,871.27
其中：美元	206,541.47	7.0827	1,462,871.27
应付账款			11,419,987.59
其中：美元	1,236,019.92	7.0827	8,754,358.29
欧元	15,736.68	7.8592	123,677.72
日元	50,636,485.56	0.0502	2,541,951.58
其他应付款			606,405.83
其中：美元	85,617.89	7.0827	606,405.83

其他说明：无

(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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,389,772.31	101,153,636.55
折旧与摊销费	12,456,260.94	10,078,838.90
物料消耗	24,794,211.09	21,719,383.56
燃料动力费	10,819,503.10	10,158,903.64
委托开发费	1,076,986.40	1,694,385.66
其他	10,199,589.56	9,683,262.15
合计	147,736,323.40	154,488,410.46
其中：费用化研发支出	147,736,323.40	144,239,473.13
资本化研发支出		10,248,937.33

## 1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
企业级 BIM 应用服务平台	4,014,863.85				4,014,863.85			
数云 PaaS 平台	2,056,612.20				2,056,612.20			
企业级 BIM 通用能力平台	842,837.55				842,837.55			
合计	6,914,313.60				6,914,313.60			

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依

据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：



其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
深圳市合中汇	965,000.00	65.00%	转让	2023年05月31	丧失对目标企业财务	7,463,894.57	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	7,463,894.57

科技发展 有限公司				日	和经营 政策的 控制							
--------------	--	--	--	---	------------------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

### （1）本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
重庆数云科际信息技术有限公司	设立
惠州兴丽彩科技有限公司	设立

### （2）本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市合中汇科技发展有限公司	转让
珠海清创科技服务有限公司	注销
深圳力合领航管理顾问有限公司	注销
深圳力合产业创新有限公司	注销

## 6、其他

## 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	
深圳市通产丽星科技集团有限公司	364,948,956.00	深圳	深圳市	制造业	100.00%		设立
深圳兴丽彩塑料材料科技有限公司	5,500,000.00	深圳	深圳市	制造业		100.00%	设立
上海通产丽星新材料科技有限公司	65,200,000.00	上海	上海市	制造业		100.00%	设立
广州丽盈塑料有限公司	37,305,700.00 (美元)	广州	广州市	制造业		100.00%	设立

香港丽通实业有限公司	21,500,000.00 (港币)	香港	香港	商品流通业		100.00%	设立
香港美盈实业有限公司	10,000.00 (港币)	香港	香港	商品流通业		100.00%	设立
深圳市中通产环保材料有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳市	制造业		100.00%	设立
深圳市美弘信息技术有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳市	制造业		51.00%	设立
深圳市京信通科技有限公司	15,000,000.00	深圳	深圳市	制造业		53.33%	非同一控制下合并
深圳市丽琦科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳市	制造业		51.00%	设立
苏州通产丽星包装科技有限公司	211,102,568.63	苏州	苏州市	制造业		100.00%	设立
天津市美弘标签印刷有限公司	5,000,000.00	天津	天津市	制造业		80.00%	设立
广州泛亚检测技术有限公司	1,000,000.00	广州	广州市	服务业		100.00%	设立
湖北京信通模塑科技有限公司	5,000,000.00	孝感	孝感市	制造业		100.00%	设立
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	30,000,000.00	深圳	深圳市	制造业		100.00%	同一控制下合并
苏州市丽琦包装科技有限公司	6,000,000.00	苏州	苏州市	制造业		100.00%	设立
广州丽琦科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州市	制造业		100.00%	设立
广州市丽星材料科技有限公司	100,000,000.00	广州	广州市	制造业		100.00%	设立
惠州通产丽星新材料科技有限公司	40,000,000.00	惠州	惠州市	制造业		61.05%	设立
深圳市美本生物科技有限公司	5,000,000.00	广东省	深圳市	制造业		100.00%	设立
力合科创(北京)科技创新有限公司	10,000,000.00	北京	北京市	科技推广与应用服务	100.00%		设立
力合科创集团有限公司	495,248,515.00	深圳	深圳市	科技推广与应用服务	100.00%		同一控制下合并
深圳市力合创业投资有限公司	450,000,000.00	广东省	深圳市	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合数字电视有限	123,450,000.00	广东省	深圳市	制造业		100.00%	同一控制下合并力合科

公司							创集团
深圳力合数字电视技术有限公司	6,000,000.00	广东省	深圳市	制造业		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合视达科技有限公司	10,500,000.00	广东省	深圳市	技术服务		76.19%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合信息技术有限公司	15,400,000.00	广东省	深圳市	技术服务业		79.05%	同一控制下合并力合科创集团
无锡力合智通信息技术有限公司	5,000,000.00	江苏省	无锡市	技术服务		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合华石科技投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	广东省	深圳市	股权投资等		99.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合科创基金管理有限公司	5,000,000.00	广东省	深圳市	受托管理资产		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳清研创业投资有限公司	420,000,000.00	广东省	深圳市	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
Carits, Inc.	2,000,000.00 (美元)	美国	美国	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合天使创业投资合伙企业(有限合伙)(注2)	300,000,000.00	广东省	深圳市	股权投资等		48.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合云记新材料有限公司	2,633,734.98	广东省	深圳市	橡胶和塑料制品业		51.17%	非同一控制收购
清华力合创业投资国际有限公司	15,650,879.00 (美元)	开曼群岛	开曼群岛	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合世通投资有限公司	10,000,000.00	广东省	深圳市	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
力合锐思创业投资(深圳)有限公司	10,000,000.00	广东省	深圳市	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
佛山市深清力合技术转移有限公司	30,000.00	广东省	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
力合世通(香港)有限公司	10,000.00(港币)	香港	香港	尚未开展业务		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合科技服务有限公司	100,000,000.00	广东省	深圳市	高新技术研发等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合清创创业投资有限公司	10,000,000.00	广东省	深圳市	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团

南京力合长江创新中心有限公司	15,000,000.00	江苏省	南京市	技术服务等		66.67%	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合产业研究有限公司	5,000,000.00	广东省	深圳市	技术服务等		60.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合求是产业运营有限公司	10,000,000.00	广东省	深圳市	科技推广和应用服务		51.00%	设立
深圳力合创新发展有限公司	280,000,000.00	广东省	深圳市	科技园区投资孵化等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
力合创赢(深圳)发展有限公司	10,000,000.00	广东省	深圳市	物业租赁管理等		55.00%	同一控制下合并力合科创集团
力合中城创新发展(深圳)有限公司	58,000,000.00	广东省	深圳市	物业租赁管理等		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
珠海清华科技园创业投资有限公司(注1)	190,000,000.00	广东省	珠海市	投资及园区开发等		44.56%	同一控制下合并力合科创集团
珠海力合高新创业投资有限公司	50,000,000.00	广东省	阳江市	投资孵化等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合沣垠科技发展有限公司	23,000,000.00	广东省	深圳市	管理咨询等		70.00%	同一控制下合并力合科创集团
优科数码科技(惠州)有限公司	52,682,184.34	广东省	惠州市	投资及园区开发等		51.00%	非同一控制下合并力合科创集团
惠州力合云谷投资开发有限公司	120,000,000.00	广东省	惠州市	投资及园区开发等		70.00%	非同一控制收购
力合智城(深圳)发展有限公司	50,000,000.00	广东省	深圳市	投资及园区开发等		55.00%	设立
江苏力合智能制造产业园发展有限公司	80,000,000.00	江苏省	丹阳市	投资及园区开发等		70.00%	设立
广东力合双清科技创新有限公司(注1)	115,867,026.00	广东省	东莞市	投资及园区开发等		92.15%	同一控制下合并力合科创集团
广东力合双清科技服务有限公司	10,000,000.00	广东省	东莞市	科技服务		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
佛山力合创新中心有限公司	228,609,100.00	广东省	佛山市	管理咨询等		53.54%	同一控制下合并力合科创集团
佛山力合创业投资有限公司	50,000,000.00	广东省	佛山市	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
佛山南海国凯投资有限	33,000,000.00	广东省	佛山市	投资及园区开发等		85.38%	同一控制下合并力合科

公司							创集团
广东力合创智科技有限公司	10,000,000.00	广东省	佛山市	企业孵化服务等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
广东力合智谷投资有限公司	61,000,000.00	广东省	佛山市	投资及物业管理等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
广东顺德力合科技园服务有限公司	6,000,000.00	广东省	佛山市	科技服务等		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合长株潭创新中心有限公司	100,000,000.00	湖南省	湘潭市	孵化及园区开发等		60.00%	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合创新发展有限公司	30,000,000.00	湖南省	湘潭市	园区开发等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合创业投资有限公司	30,000,000.00	湖南省	湘潭市	股权投资等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
长兴力沃投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	浙江省	湖州市	投资咨询及管理服务等		58.83%	同一控制下合并力合科创集团
湖南力合星空孵化器管理有限公司	5,000,000.00	湖南省	湘潭市	投资孵化等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合星空投资孵化有限公司	30,000,000.00	广东省	深圳市	投资孵化等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合星空文化创意服务有限公司	1,000,000.00	广东省	深圳市	文化创意服务等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
佛山南海力合星空孵化器管理有限公司	3,000,000.00	广东省	佛山市	投资孵化等		60.00%	同一控制下合并力合科创集团
青岛力合星空创业服务有限公司	2,000,000.00	山东省	青岛市	投资孵化等		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
力合星空创业服务南京有限公司	1,000,000.00	江苏省	南京市	投资孵化等		90.00%	同一控制下合并力合科创集团
成都星空龙图孵化器管理有限公司	1,000,000.00	四川省	成都市	投资孵化等		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合英诺孵化器有限公司	6,000,000.00	广东省	深圳市	投资孵化等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合紫荆产业发展有限公司	5,000,000.00	广东省	深圳市	管理服务		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
惠州力合星空创业服务有限公司	1,000,000.00	广东省	惠州市	投资孵化等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合物业管理有限	4,500,000.00	广东省	深圳市	物业管理等		71.67%	同一控制下合并力合科

公司							创集团
南京力合物业管理有限公司	3,000,000.00	江苏省	南京市	物业管理等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳润恒机电工程有限公司	2,000,000.00	广东省	深圳市	设备修理等		100.00%	设立
惠州力合创新中心有限公司	52,000,000.00	广东省	惠州市	园区投资运营等		94.23%	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合教育有限公司	10,000,000.00	广东省	深圳市	培训管理		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合紫荆产业咨询有限公司	10,000,000.00	广东省	深圳市	培训管理		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
珠海清华科技园教育中心	1,380,000.00	广东省	珠海市	培训管理		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
深圳市力合紫荆培训中心	300,000.00	广东省	深圳市	培训管理		100.00%	同一控制下合并
东莞力合新材料投资有限公司	16,067,751.00	广东省	东莞市	投资		54.34%	同一控制下合并力合科创集团
东莞纽卡新材料科技有限公司	13,466,663.00	广东省	东莞市	产品制造		80.68%	同一控制下合并力合科创集团
深圳力合报业大数据中心有限公司	30,000,000.00	广东省	深圳市	创业投资咨询		51.00%	同一控制下合并力合科创集团
重庆力合科技创新中心有限公司	50,000,000.00	重庆市	重庆市	园区投资运营等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
重庆力合私募股权投资基金管理有限公司	10,000,000.00	重庆市	重庆市	投资		100.00%	设立
南宁力合科技创新中心有限公司	50,000,000.00	广西	南宁市	园区投资运营等		100.00%	同一控制下合并力合科创集团
南宁力合紫荆投资有限公司	10,000,000.00	广西	南宁市	投资		100.00%	设立
力合科创集团（上海）有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	投资咨询服务		100.00%	设立
上海力港源合创业孵化器管理有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	投资孵化等		51.00%	设立
烟台力合国际先进技术创新中心有限公司	60,000,000.00	山东省	烟台市	科技推广服务		100.00%	设立
力合启东科创服务有限	50,000,000.00	江苏省	启东市	科技推广服务		100.00%	设立

公司							
数云科际（深圳）技术有限公司（注 3）	34,956,875.00	广东省	深圳市	软件和技术服务		46.40%	设立
力合仁恒科创发展（苏州）有限公司	10,000,000.00	江苏省	苏州市	科技推广服务		60.00%	设立
广州力合科创中心有限公司	300,000,000.00	广东省	广州市	投资咨询服务		100.00%	设立
深圳市力合光明科技创新创业投资企业（有限合伙）（注 4）	200,000,000.00	广东省	深圳市	投资咨询服务		49.50%	设立
珠海力合光电产业发展有限公司	200,000,000.00	广东省	珠海市	投资及园区开发等		100.00%	设立
惠州兴丽彩科技有限公司	22,000,000.00	广东省	惠州市	制造业		100.00%	设立
重庆数云科际信息技术有限公司	6,000,000.00	重庆市	重庆市	软件和技术服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：本公司对珠海清华科技园创业投资有限公司实际持股及表决权比例为 51.00%。与上表披露的持股比例存在差异，主要系国开发展基金作为上述子公司的股东，持有子公司股份，但投资期内不委派董监高，不参与子公司日常经营管理，具有“明股实债”的性质。

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

注 2：本公司对深圳力合天使创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 48%而拥有控制权主要原因系按照深圳力合天使创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议约定投委会为合伙企业唯一的投资决策机构，本公司在投委会中派有 2/3 以上代表，能控制投委会的经营决策，因此将深圳力合天使创业投资合伙企业（有限合伙）纳入本公司合并范围。

注 3：本公司对数云科际（深圳）技术有限公司持股比例为 46.40%而拥有控制权主要原因系按照数云科际（深圳）技术有限公司的公司章程约定董事会是公司的投资决策机构，本公司在董事会中派有 2/3 以上代表，能控制董事会的经营决策，因此将数云科际（深圳）技术有限公司纳入本公司合并范围。

注 4：本公司对深圳市力合光明科技创新创业投资企业（有限合伙）持股比例为 49.5%而拥有控制权主要原因系按照深圳市力合光明科技创新创业投资企业（有限合伙）的合伙协议约定投委会为合伙企业唯一的投资决策机构，本公司在投委会中派有 2/3 以上代表，能控制投委会的经营决策，因此将深圳市力合光明科技创新创业投资企业（有限合伙）纳入本公司合并范围。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：见本条注 2、注 4

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------



珠海清华科技园创业投资有限公司	49.00%	-12,326,190.81		465,070,960.33
佛山南海国凯投资有限公司	14.62%	783,090.58		65,272,629.79
佛山力合创新中心有限公司	46.46%	10,926,946.55		265,344,618.63

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						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海清华科技园创业投资有限公司	455,826,740.54	1,319,280,506.78	1,775,107,247.32	296,111,857.18	618,909,270.64	915,021,127.82	590,289,670.12	1,325,416,840.95	1,915,706,511.07	331,333,507.28	653,930,530.10	985,264,037.38
佛山南海国凯投资有限公司	473,743,971.39	286,988,103.67	760,732,075.06	164,442,227.69	149,828,631.32	314,270,859.01	529,768,304.34	231,431,963.80	761,200,268.14	185,010,050.41	135,085,298.40	320,095,348.81
佛山力合创新中心有限公司	32,724,231.30	379,941,734.59	412,665,965.89	582,141.54	25,061,099.66	25,643,241.20	22,033,748.95	380,328,502.78	402,362,251.73	893,701.37	23,783,621.58	24,677,322.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海清华科技园创业投资有限公司	33,627,792.07	-19,174,732.72	-19,174,732.72	82,218,577.26	66,150,341.78	165,708,575.18	165,708,575.18	-118,203,561.10
佛山南海国凯投资有限公司	39,836,740.39	5,356,296.72	5,356,296.72	14,855,892.99	170,266,551.87	15,886,539.97	15,886,539.97	31,312,210.93
佛山力合创新中心有限公司	158,679.25	9,337,795.91	9,337,795.91	2,636,013.22	1,383,647.76	49,935,451.42	49,935,451.42	-2,983,987.95

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
太仓仁力新科技发展有限公司	江苏省	太仓市	房地产开发经营	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		太仓仁力新科技发展有限公司
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	太仓仁力新科技发展有限公司	太仓仁力新科技发展有限公司
流动资产	4,641,628,498.51	5,826,878,326.68
非流动资产	199,686,986.70	193,212.40
资产合计	4,841,315,485.21	5,827,071,539.08
流动负债	2,991,581,189.90	4,033,826,462.41
非流动负债	631,080,000.00	758,580,000.00
负债合计	3,622,661,189.90	4,792,406,462.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,218,654,295.31	1,034,665,076.67
按持股比例计算的净资产份额	487,461,718.12	413,866,030.67
调整事项	-8,674,925.40	-10,612,129.60
--商誉		
--内部交易未实现利润	-8,674,925.40	-10,612,129.60
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	478,786,792.72	403,253,901.07

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,270,219,062.09	132,381,662.41
净利润	184,063,946.79	6,780,829.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	184,063,946.79	6,780,829.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：16,388,060.00 元。  
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
深圳市文化创意产业发展专项资金紫外光固化雪花油墨工艺技术的研发与应用	820,000.00					820,000.00	与资产相关
富勒烯碳纳米工程实验室项目补助	151,621.58			151,621.58			与资产相关
废塑料改性及综合利用项目补助	41,687.92			41,687.92			与资产相关
技术中心设备资助款	265,138.11			112,761.72		152,376.39	与资产相关
低碳低成本高阻隔二氧化碳基聚合物复合包装材料关键技术研发补助金	434,750.32			23,749.92		411,000.40	与资产相关
二氧化碳龙岗科技配套扶持资金	65,687.58			14,250.00		51,437.58	与资产相关
废塑料改造及综合利用技术项目	64,583.15			64,583.15			与资产相关
自主创新奖励资金	3,017,588.87			485,488.44		2,532,100.43	与资产相关
超低能耗环	717,588.87			485,488.44		232,100.43	与资产相关

保复合软管项目							
信息化配套专项资金	153,238.10			11,002.80		142,235.30	与资产相关
基础设施补助	14,362,685.04			652,849.32		13,709,835.72	与资产相关
深圳市龙岗区企业技术改造扶持资金	123,077.07			26,853.12		96,223.95	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造扶持补助	76,141.13			15,228.24		60,912.89	与资产相关
深圳市龙岗区企业技术改造扶持	876,651.28			150,176.41		726,474.87	与资产相关
新材料应用产业服务体系	262,051.35			262,051.35			与资产、收益相关
重 20170112 高强耐高温碳纤维改性 PC 吸波材料关键技术研发	278,512.08			278,512.08			与资产、收益相关
国家认可资质检验检测实验室扶持	316,939.34			199,999.92		116,939.42	与资产、收益相关
重 20170195 氧化石墨烯基高阻隔水性光固化涂料关键技术研发	689,734.13			579,734.10		110,000.03	与资产、收益相关
新材料检测评估认证服务平台项目补助	2,505,300.00			807,600.00		1,697,700.00	与资产、收益相关
企业转型升级专项设备更新（机器人应用）	161,500.00			51,000.00		110,500.00	与资产相关
企业转型升级专项资金-设备更新淘汰老旧设备	261,046.01			101,111.11		159,934.90	与资产相关
塑料包装容器技术研究开发中心建设项目补助款	77,766.80			34,285.71		43,481.09	与资产、收益相关
Bounce 瓶智能化柔性生产线技术改造项	366,327.75			81,355.93		284,971.82	与资产、收益相关

“中国制造2025”产业发展资金项目	485,981.52			82,982.87	- 200,000.00	202,998.65	与资产、收益相关
工业转型升级专项资金技术改造	552,589.17			174,131.52		378,457.65	与资产相关
“中国制造2025”产业发展资金项目 (2019/5/21)	1,170,400.00			250,800.00		919,600.00	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	846,372.60			114,117.65		732,254.95	与资产相关
高导热复合材料及散热器研发项目补助	777,938.75			118,695.00		659,243.75	与资产相关
高强耐高温碳纤维改性PC吸波材料关键性技术研发	1,186,899.99			128,700.00		1,058,199.99	与资产相关
陈微波技改项目补助	145,490.10			32,941.20		112,548.90	与资产相关
技术改造融资租赁设备补贴款	102,580.80			23,225.76		79,355.04	与资产相关
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	77,083.26			12,500.04		64,583.22	与资产相关
增城区保障性租赁住房项目补助资金		378,000.00		6,300.00		371,700.00	与资产相关
2023 年省级先进制造业发展专项企业技术改造资金		3,710,000.00		319,222.95		3,390,777.05	与资产相关
2022 年度核心软件高质量发展专项扶持		628,601.00		21,308.50		607,292.50	与资产相关
保障性租赁住房补助金		1,352,000.00		97,567.01		1,254,432.99	与收益相关
保障性安居工程补助金		1,014,000.00		14,787.50		999,212.50	与资产相关
湘潭市产业创新研究院	101,327.11			101,327.11			与收益相关

项目研究经费							
湘潭市产业技术协同创新专项资金	33,013.55			2,048.50		30,965.05	与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金	13,373.02			13,373.02			与收益相关
重庆经济技术开发区管理委员会经贸合作局运营扶持资金	6,423,333.33	11,000,000.00		6,423,333.33		11,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会（科技抗疫专项 2022 年度第 5 批项目“全方位智能空气物表消杀系统关键技术研发与应用”）	625,000.00	750,000.00		1,062,500.00		312,500.00	与收益相关
深圳清华大学研究院（2022 科技抗疫专项科技研发资金）	249,999.98	500,000.00		458,333.33		291,666.65	与收益相关
南山（北京）智汇中心项目	1,575,694.47	5,000,000.00		5,161,507.46		1,414,187.01	与收益相关
深圳市科技研发资金补助	200,000.00					200,000.00	与收益相关
力合科创（里水）加速器项目-租金补贴		27,184,080.00		27,184,080.00			与收益相关
政府专项:2018 年财政部中小企业发展专项资金	1,622,402.39			303,833.66		1,318,568.73	与收益相关
政府专项:佛山市深入推进创新驱动助力工程项目（第三届微米纳米技术应用创新大会）	32,744.50					32,744.50	与收益相关
政府专项项目:创新驱动助力工程项目（力合	58,970.53					58,970.53	与收益相关



科技服务站)							
政府专项项目: 高校科技成果转化中试平台扶持资助	100,000.00					100,000.00	与收益相关
2023 年省促进经济高质量发展专项资金		950,000.00		317,326.73		632,673.27	与收益相关
空间载体培育高企奖励资金		330,000.00				330,000.00	与收益相关
中小企业服务体系建设项目补助款	100,000.00			100,000.00			与收益相关
小微企业创业创新基地 729 创域运营经费补贴	293,037.90			293,037.90			与收益相关
佛山市高校科技成果转化扶持专项资金	300,000.00			300,000.00			与收益相关
合计	43,163,849.45	52,796,681.00		47,749,372.30	-200,000.00	48,011,158.15	

### 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
递延收益摊销	47,749,372.30	16,883,007.89
重庆经济技术开发区管理委员会经贸合作局运营扶持资金	8,543,100.00	
科普基地建设资助	5,240,000.00	350,000.00
南宁高新管委会 2023 年运营服务费	4,839,245.30	
2022 年运营考核经费	4,000,000.00	
房租补贴	2,866,148.00	547,192.00
科创委 2023 年孵化器众创空间补助款	2,400,000.00	
高质量发展扶持资金	2,240,053.00	1,565,290.00
科技金融创业融资支持计划补贴	1,600,000.00	
技术改造项目事后奖补	1,548,330.00	910,789.00
国家高新技术企业补贴	1,180,000.00	900,000.00
省级创业示范基地奖励	1,000,000.00	
其他	794,770.97	619,030.76
2022 年研发补贴	702,300.00	
工业企业扩大产能奖励	601,184.00	7,030,000.00
佛山市南海区劳动就业服务中心-省级创业孵化示范基地奖补	600,000.00	
2023 年度太仓市科技创业孵化载体绩效奖励	600,000.00	
丹阳高新区科技局企业扶持资金	537,506.27	
科创局科学研究和技术服务业助企纾困项目资助款	500,000.00	1,000,000.00
佛山市南海区劳动就业服务中心-省级创业孵化示	500,000.00	

范基地奖补（区配套）		
中小企业服务局 2023 年小微企业创业创新示范基地补贴项目	400,000.00	
稳岗补贴	385,884.25	756,523.72
政府专项项目:22.02.01 激光工艺验证中心公共技术服务平台项目	381,322.01	
市级孵化器绩效补贴	300,000.00	
南山区科创局孵化载体运营支持	300,000.00	
科技企业研发投入奖励	294,100.00	2,282,100.00
太仓市人力资源和社会保障局(本级)引才奖励	238,500.00	
招用工补贴	229,342.42	264,119.81
云阳街道财政所丹阳科技局载体平台补助	200,000.00	
太仓市级孵化器认定奖励	200,000.00	
高新技术企业补贴	150,000.00	
创新战略专项资金	140,000.00	
深圳市科技创新委员会（2023 年高新技术企业培育资助第二批拨款）	120,000.00	
企业研发开发补助及资助款	111,200.00	918,174.00
省大学生创业园建设补贴	100,000.00	
湘潭高新技术产业开发区科技创新局 2022 年第二批湘潭市创建国家创新型城市建设专项资金	100,000.00	
创新券	100,000.00	134,000.00
市科创委高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第三批第 1 次深科技创新资金	100,000.00	
创业孵化就业补贴奖金	100,000.00	
生育津贴	76,749.81	
2022 年度深圳标准领域专项补助 ZK20230300043/深圳市市场监督管理局	71,410.00	
适岗培训企业补贴	61,663.14	2,243,660.29
丹阳市劳动就业中心孵化基地建设补贴	50,000.00	
小微企业附加税费 50%幅度内减免	38,500.77	
太仓市人力资源和社会保障局(本级)优秀伙伴奖励	30,000.00	
T-MAX 科创太仓国际创新创业大赛生物医药医疗器械专场大赛决赛引才机构项目推荐费	22,641.51	
人才工作站奖补	21,272.00	
人才培养补助	20,000.00	
太仓市人力资源和社会保障局(本级)科创太仓奖推荐奖励	12,000.00	
瓶改管燃气补贴	10,400.00	
小微企业专项奖励金（惠州仲恺高新技术产业开发区管理委员会经济发展和统计局）	10,000.00	
2021 年升规企业奖励资金（仲恺高新技术产业开发区管理委员会）	10,000.00	
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助费用	6,930.00	
珠海高新区住房和城乡建设局代发工资专用户垃圾分类示范点奖金	3,000.00	
扩岗补贴	3,000.00	
教育经费(中共惠州市惠阳区镇隆镇委员会)	1,000.00	
未达起征点免税	980.20	
2020 年度代扣代缴企业所得税手续费返还/龙岗区税务局	218.76	
电费补贴款	0.00	397,791.59
2020 年企业银行贷款担保费资助		50,000.00
清华研究院合作经费		300,000.00
产业发展扶持项目补助		788,190.00
南京市江北区创新中心运营经费		1,000,000.00
佛山市科技企业孵化载体运营评价后补助		400,000.00

市科技孵化器补贴		500,000.00
烟台科技创新局运营经费补助		10,000,000.00
载体资助		550,000.00
重庆创新中心运营经费补助		10,076,666.65
绩效评优奖励款		100,000.00
南宁高新技术产业开发区 2022 年运营经费		4,950,943.40
南山区科技局 2022 年孵化器资助款		1,200,000.00
高新技术企业培育资助		800,000.00
科创委转入服务中心补助		600,000.00
服务贸易发展专项		500,000.00
关于博士后设站单位日常经费资助		230,000.00
2020 年度独角兽(潜在种子)企业政策扶持资金(不含研发费奖补)		200,000.00
深圳市龙华区重点区域建设推进中心 2020 年度第七批支持时尚企业参加重点活动和展会款项		147,300.00
龙华区科技创新局孵化载体建设奖励		100,000.00
合 计	92,442,124.71	69,294,779.11

其他说明：无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

#### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (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）交易性金融资产	60,069,776.80		266,354,386.54	326,424,163.34
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,069,776.80		266,354,386.54	326,424,163.34
（1）债务工具投资	60,069,776.80			60,069,776.80
（2）权益工具投资			266,354,386.54	266,354,386.54
（二）其他非流动金融资产	30,938,932.50		2,039,753,798.22	2,070,692,730.72
持续以公允价值计量的资产总额	91,008,709.30		2,306,108,184.76	2,397,116,894.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量的项目包括计入交易性金融资产核算的交易型开放式基金以及计入其他非流动金融资产核算的上市公司股票投资；该类项目公允价值以其资产负债表日公开市场报价确定。

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

不适用

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

##### 1. 估值技术、输入值说明

本公司采取持续第三层次公允价值计量的项目包括计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和结构性存款，计入其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资。

(1) 公司计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和结构性存款投资的该类项目风险低，到期收回金额包括本金以及按协议约定的预期收益；该类项目公允价值以协议所确定的产品预计收益率最佳估计数作为估值技术的重要参数。

(2) 公司计入其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资，该类项目的主要估值技术及方法如下：

①被投资单位经营稳定，近期有新一轮融资或股权转让的，以核实后融资或股权转让价格作为公允价值的确定基础；②被投资单位投后无新一轮融资，经营情况一般但在原投资预期情况内的，以原投资成本作为公允价值的确定基础；③被投资单位近期无新一轮融资，但该公司已申报 IPO 或计划近期申报，或近 3 年收益增长较高的，采用上市公司比较法作为公允价值的确定基础；④被投资单位投后无新一轮融资，投资时间长于 3 年且经营情况不善、持续亏损的，采用基准日被投资单位报表净资产乘以持股比例作为公允价值确定基础；⑤对于基金公司（创投公司）股权，有基准日基金运营报告的采用基金运营报告的基金净值乘以持股比例作为公允价值的确定基础；⑥对于成立时间较短、无投资项目的基金公司（创投企业），或者无法获取进一步资料的，以基准日被投资基金公司（创投企业）的财务报表净资产乘以持股比例作为公允价值的确定基础。

##### 2. 不可观察输入值信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产-结构性存款等	266,354,386.54	参考合同预期收益率	合同协议约定的预期收益率
其他非流动金融资产-非上市公司股权	145,710,568.53	参考股权投资成本	股权投资成本
其他非流动金融资产-非上市公司股权	416,685,159.78	参考报表净资产或基金净值折算	资产负债表日净资产或基金净值
其他非流动金融资产-非上市公司股权	1,450,500,909.91	参考最近融资价格	外部融资或股权转让价格
其他非流动金融资产-非上市公司股权	26,857,160.00	参考可比公司市盈率或市净率	同类可比公司市盈率和市净率等指标

对于第三层次公允价值计量，公司制定了不同项目公允价值的估值方法，资产负债表日由投资部门按照既定的方法形成估值数据并提供估值依据，财务部门按照既定的方法及投资部门提供的估值依据复核各项目估值数据的准确性并进行账务处理

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

公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目（本期金额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	其他		
交易性金融资产-结构性存款等理财产品	158,616,575.35	-	-	10,364,215.69		1,423,760,000.00		1,326,386,404.50		266,354,386.54	1,354,386.54

项目（本期金额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	其他		
其他权益工具投资—非上市公司股权	6,964,600.00				-7,023,650.00					59,050.00	
其他非流动金融资产—非上市公司股权	1,753,550,527.83			217,572,706.77		62,748,951.30		100,869,502.37	106,751,114.69	2,039,753,798.22	200,340,307.26
合计	1,919,131,703.18			227,936,922.46	-7,023,650.00	1,486,508,951.30		1,427,255,906.87	106,810,164.69	2,306,108,184.76	201,694,693.80

续：

项目（上期金额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	其他		
交易性金融资产—结构性存款等理财产品	100,401,819.19			7,015,030.54		1,104,090,000.00		1,052,890,274.38		158,616,575.35	1,241,950.70
其他权益工具投资—非上市公司股权	6,375,700.00								588,900.00	6,964,600.00	
其他非流动金融资产—非上市公司股权	1,225,761,409.29			368,637,896.39		69,005,000.00		48,658,011.10	138,804,233.25	1,753,550,527.83	339,859,554.59
合计	1,332,538,928.48			375,652,926.93		1,173,095,000.00		1,101,548,285.48	139,393,133.25	1,919,131,703.18	341,101,505.29

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在报告期末未发生各层次之间转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 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
深圳清研投资控股有限公司	深圳	投资	10,000.00	34.43%	34.43%

本企业的母公司情况的说明：本公司的控股股东为深圳清研投资控股有限公司。本企业最终控制方是深圳市国资委。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳力合金融控股股份有限公司	权益法核算联营公司
深圳力合智融创业投资有限公司	权益法核算联营公司
无锡智科传感网技术股份有限公司	权益法核算联营公司
重庆路泊通科技有限公司	权益法核算联营公司
太仓仁力新科技发展有限公司	权益法核算联营公司
大金清研先进科技（惠州）有限公司	权益法核算联营公司
新译信息科技（深圳）有限公司	权益法核算联营公司
深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	权益法核算联营公司
深圳刷新生物传感科技有限公司	权益法核算联营公司
宁波力合博汇光敏材料有限公司	权益法核算联营公司
深圳力合生物科创有限公司	权益法核算联营公司
北京邻元技术有限公司	权益法核算联营公司
深圳力合载物创业投资有限公司	权益法核算联营公司
珠海零距物联网科技有限公司	权益法核算联营公司
清研环境科技股份有限公司	权益法核算联营公司
深圳市观湛生物科技有限公司	权益法核算联营公司
广东辛孚科技有限公司	权益法核算联营公司
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	权益法核算联营公司
中科星睿科技（北京）有限公司	权益法核算联营公司
佛山纳诺特科技有限公司	权益法核算联营公司
深圳润德工程有限公司	权益法核算联营公司
水木金谷环境科技有限公司	权益法核算联营公司

深圳力合金融控股股份有限公司	权益法核算联营公司
深圳力合源投资发展有限公司	权益法核算联营公司
湖南力合智能制造技术升级有限公司	权益法核算联营公司
百德光电技术（深圳）有限公司	权益法核算联营公司
无锡广通传媒股份有限公司	权益法核算联营公司
山东深大光学科技有限公司	权益法核算联营公司
深圳华英生物技术有限公司	权益法核算联营公司
深圳迪科力合科技有限公司	权益法核算联营公司
佛山众维星空科技有限公司	权益法核算联营公司
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	权益法核算联营公司
广州珠江移动多媒体信息有限公司	权益法核算联营公司

其他说明：无

#### 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
刘彦孜	力合董监高及其亲属
刘岩	力合董监高及其亲属
贺臻	力合董监高及其亲属
冯杰	清研投控制副总经理
珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
科威国际技术转移有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳市力合微电子股份有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳旭宏医疗科技有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳市清研兰亭科技有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳联纳科技有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳市斯维尔科技股份有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳市安思疆科技有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
江苏数字信息产业园发展有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
江西传媒移动电视有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
珠海华冠科技股份有限公司	力合董监高及其亲属控制的法人
深圳市建筑设计研究总院有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投小额贷款有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市中小企业融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投小微融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
深圳担保集团有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市水务规划设计院股份有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市国贸物业管理有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投保证担保有限公司	深投控控制并表的公司
河北深保投资发展有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市水务科技发展有限公司	深投控控制并表的公司
深圳湾科技发展有限公司	深投控控制并表的公司
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市中小企业融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投小微融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投小微融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市高新投融资担保有限公司	深投控控制并表的公司
郑州乾龙物流有限公司	深投控控制并表的公司
深圳市国贸物业管理有限公司保定分公司	深投控控制并表的公司
深圳市易行网交通科技有限公司	深投控控制并表的公司
珠海深圳清华大学研究院创新中心	研究院控制的法人
深圳清华大学研究院	直接或间接控制力合



深圳市投资控股有限公司	直接或间接控制力合
深圳市力合科创创业投资有限公司	研究院重大影响的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：无

## 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
深圳清华大学研究院	支付委托研发费用	226,300.00		否	245,000.00
深圳清华大学研究院	孵化服务费	2,850,576.84		否	2,151,448.49
深圳清华大学研究院	技术服务费	852.00		否	733,018.88
深圳市力合科创创业投资有限公司	基金管理费	7,698,300.00		否	8,667,172.60
深圳市建筑设计研究总院有限公司	设计费			否	2,240,296.23
深圳市建筑设计研究总院有限公司	咨询费			否	141,509.43
深圳力合金融控股股份有限公司	担保费	728,202.74		否	577,733.33
深圳市高新投小额贷款有限公司	利息费用	992,000.00		否	2,324,586.64
深圳市高新投融资担保有限公司	担保费	30,000.00		否	188,679.25
深圳市中小企业融资担保有限公司	担保费	30,000.00		否	99,056.60
深圳市高新投小微融资担保有限公司	担保费	42,452.83		否	84,905.66
江苏力合产融投资发展有限公司	担保费			否	200,000.00
广州美祺智能印刷有限公司	仓储服务			否	270,570.29
广州美祺智能印刷有限公司	加工服务			否	429,435.19
广州美祺智能印刷有限公司	采购商品			否	65,081.52
深圳担保集团有限公司	利息费用	88,296.25		否	181,825.00
深圳市水务规划设计院股份有限公司	委托开发费	286,800.00		否	
深圳力合智融创业投资有限公司	咨询费	20,000.00		否	

无锡智科传感网 技术股份有限公司	软件开发服务费	324,392.75		否	
珠海紫荆泓鑫投 资管理有限公司	投资顾问费	396,226.42		否	
科威国际技术转 移有限公司	项目征集服务费	118,000.00		否	
重庆路泊通科技 有限公司	设备安装工程款	287,354.00		否	
深圳市国贸物业 管理有限公司	物管、空调、水 电	15,497.73		否	
深圳市高新投保 担保有限公司	担保费	38,966.04		否	
合 计		14,174,217.60			18,600,319.11

## 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
太仓仁力新科技发展有限公司	产业咨询服务费	14,716,981.13	18,651,509.13
深圳清华大学研究院	咨询服务费	2,508,760.99	519,898.67
深圳清华大学研究院	技术服务费	3,050,300.00	5,022,701.89
深圳清华大学研究院	销售货物		938,401.00
深圳市力合微电子股份有限公司	孵化服务费	3,242,542.47	2,086,878.44
深圳市力合微电子股份有限公司	物管费	518,073.96	450,649.61
河北深保投资发展有限公司	技术服务费	2,005,156.94	3,344,375.23
深圳旭宏医疗科技有限公司	孵化服务费	1,585,183.68	1,002,171.42
深圳旭宏医疗科技有限公司	物管费	113,317.58	74,989.54
大金清研先进科技（惠州）有限公司	孵化服务费	234,310.74	
重庆路泊通科技有限公司	系统维护费	1,021,066.90	849,056.58
重庆路泊通科技有限公司	专网产品销售		113,274.34
新译信息科技（深圳）有限公司	孵化服务费	654,235.73	546,860.76
新译信息科技（深圳）有限公司	物管费	73,546.18	75,168.96
深圳市清研兰亭科技有限公司	服务费	8,490.57	
深圳市清研兰亭科技有限公司	技术服务费	516,948.94	
深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	孵化服务费	557,959.27	441,821.89
深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	物管费	159,343.37	242,167.97
深圳刷新生物传感科技有限公司	孵化服务费	315,110.10	1,067,805.97
深圳刷新生物传感科技有限公司	物管费	44,379.08	170,808.58
珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司	服务费	2,234,685.95	2,780,698.98
深圳市水务科技发展有限公司	技术服务收入	283,018.87	
宁波力合博汇光敏材料有限公司	服务费	170,178.48	
深圳联纳科技有限公司	孵化服务费	280,828.54	182,112.18
深圳联纳科技有限公司	物管费	23,810.36	22,347.98
深圳力合生物科创有限公司	孵化服务费	209,707.03	284,535.08
深圳力合生物科创有限公司	物管费	25,461.74	42,016.06
深圳力合智融创业投资有限公司	孵化服务费	264,241.99	169,877.62
深圳力合智融创业投资有限公司	物管费	24,449.83	22,730.77
深圳湾科技发展有限公司	产业咨询服务费	168,396.22	343,160.38
北京邻元技术有限公司	孵化服务费	166,131.20	
北京邻元技术有限公司	物管费	14,575.53	
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	新兴产业材料收入/自消杀 功能材料收入	105,690.27	
深圳市建筑设计研究总院有限公司	产业咨询服务费	80,188.68	212,264.15
深圳市建筑设计研究总院有限公司	技术服务费		18,113.21
深圳力合载物创业投资有限公司	孵化服务费	84,951.00	56,507.58
深圳力合载物创业投资有限公司	物管费	6,948.85	6,497.56

深圳市斯维尔科技股份有限公司	孵化服务费	60,571.44	58,285.68
深圳市斯维尔科技股份有限公司	物管费	147,945.45	139,446.03
珠海零距物联网科技有限公司	孵化服务费	55,301.58	
珠海零距物联网科技有限公司	物管费	6,476.17	
深圳市安思疆科技有限公司	孵化服务费	7,885.47	1,284,672.49
深圳市安思疆科技有限公司	物管费	3,123.18	229,761.21
清研环境科技股份有限公司	新产业材料收入/自消杀 功能材料收入	3,053.10	
深圳市观湛生物科技有限公司	孵化服务费	2,830.19	
无锡智科传感网技术股份有限公司	产品销售收入	1,238.94	
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	产业咨询服务收入	10,523,443.02	10,523,443.02
广东辛孚科技有限公司	咨询服务费		518,867.91
珠海深圳清华大学研究院创新中心	物管费	863,779.21	820,972.22
无锡道尔奇拜恩电机有限公司	资金使用费		4,717,497.94
广州美祺智能印刷有限公司	加工服务		10,180.90
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	孵化服务费	368,807.33	368,807.29
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	物管费	1,036,364.50	1,058,326.60
深圳市力合科创创业投资有限公司	孵化服务费	498,671.47	323,875.43
深圳市力合科创创业投资有限公司	物管费	118,719.56	96,215.36
深圳市力合科创创业投资有限公司	产业咨询服务收入	5,965,283.02	6,664,358.49
深圳市力合科创创业投资有限公司	服务费	173,351.29	
中科星睿科技（北京）有限公司	孵化服务费		143,910.21
中科星睿科技（北京）有限公司	物管费		47,743.55
佛山纳诺特科技有限公司	孵化服务费	472,171.23	475,008.38
佛山纳诺特科技有限公司	物管费	167,503.26	251,600.55
六邻科技（北京）有限公司	孵化服务费		41,122.59
六邻科技（北京）有限公司	物管费		5,198.82
深圳润德工程有限公司	咨询服务费		56,603.77
水木金谷环境科技有限公司	物管费		765.80
珠海零距物联网科技有限公司	孵化服务费	440,366.97	
深圳刷新生物传感科技有限公司	孵化服务费	1,100,589.67	
深圳清华大学研究院	物管费	7,116,940.43	
成都深国际供应链管理有限公司	物管费	2,132,931.45	
深圳清研投资控股有限公司	物管费	6,078.12	
合计		66,742,398.22	67,576,065.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海深圳清华大学研究院创新中心	房租	3,530,560.80	3,566,823.20
佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	房租		380,128.08
水木金谷环境科技有限公司	房租		1,461.32
佛山纳诺特科技有限公司	房租	62,154.92	458,027.27
深圳力合博汇光敏材料有限公司	房租	258,661.31	209,555.64
合计		3,851,377.03	4,615,995.51

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏数字信息产业园发展有限公司	房租	3,119.43	3,666.66								
河北深保投资发展有限公司	房租	83,146.87	6,423.31								
合计		86,266.30	10,089.97								

关联租赁情况说明：无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市高新投小微融资担保有限公司	5,000,000.00	2023年01月12日	2024年01月12日	否
深圳市中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2023年09月11日	2024年09月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳力合金融控股股份有限公司（注1）	150,000,000.00	2016年06月16日	2024年06月15日	否
深圳市高新投融资担保	20,000,000.00	2023年12月28日	2024年12月22日	否

有限公司（注 2）				
深圳市中小企业融资担保有限公司（注 3）	5,000,000.00	2022 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 21 日	是
深圳市高新投小微融资担保有限公司（注 4）	5,000,000.00	2022 年 09 月 01 日	2023 年 08 月 31 日	是
深圳市高新投小微融资担保有限公司（注 5）	5,000,000.00	2022 年 09 月 16 日	2023 年 09 月 15 日	是
深圳市高新投小微融资担保有限公司、唐林及其配偶魏莉（注 6）	5,000,000.00	2023 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 11 日	否
深圳中小企业融资担保有限公司（注 7）	5,000,000.00	2023 年 09 月 11 日	2024 年 09 月 10 日	否
深圳市高新投融资担保有限公司（注 8）	5,000,000.00	2023 年 09 月 25 日	2024 年 09 月 24 日	否

关联担保情况说明：

注 1：2016 年 6 月 16 日，国开发展基金有限公司和力合科创、珠海清华园、力合创新发展签订《国开发展基金投资合同》，约定国开发展基金有限公司以增资入股的方式投资珠海清华园，增资金额为 15,000 万元。到期后国开发展基金有限公司可选择力合科创回购、珠海清华园减资或市场化退出等方式退出。

深圳力合金融控股股份有限公司为上述主合同下力合科创的回购义务提供连带保证担保，担保费按担保本金额 1%/年计算。

注 2：2023 年 12 月 16 日，本公司之子公司数云科际（深圳）技术有限公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订的授信协议编号为 X202301511，授信金额为 20,000,000.00 元，授信期限为 2023 年 12 月至 2024 年 12 月。该授信协议下编号为 A202313091-01 的借款合同，贷款金额为 2000 万元，贷款期限自 2023 年 12 月 28 日至 2024 年 12 月 22 日止。按月付息，到期一次还本。截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额为人民币 20,000,000.00 元，此笔借款为质押、担保借款，质押合同编号为质 X202301511，质押保证于 2024 年 12 月 1 日结束，质押物为质押发明专利。担保合同编号为 A202313091-01，担保人为深圳市高新投融资担保有限公司。

注 3：2022 年 8 月 16 日，本公司控股子公司深圳市京信通科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2022 圳中银永普借字第 000729 号），深圳市京信通科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 5,000,000.00 元用于采购原材料，借款期限为从实际取得借款之日起 1 年，具体是 2022 年 8 月 22 日至 2023 年 8 月 22 日。同日，深圳市中小企业融资担保有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《保证合同》（编号：2022 圳中银永普保字第 000729 号）。深圳市中小企业融资担保有限公司为上述借款提供连带责任保证。

注 4：2022 年 8 月 29 日，本公司控股子公司深圳市京信通科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2022 圳中银永普借字第 000728 号）。深圳市京信通科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 5,000,000.00 元用于购买原材料，借款期限为从实际取得借款之日起 1 年，具体为 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 9 月 1 日。同日，深圳市高新投小微融资担保有限公司为上述主合同提供连带保证担保。

注 5：2022 年 9 月 1 日，本公司控股子公司深圳市京信通科技有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订了《借款合同》（编号：0764053），深圳市京信通科技有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行借款 5,000,000.00 元用于支付工资和购买原材料，借款期限为从实际取得借款之日起 1 年，具体为 2022 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 16 日，深圳市高新投小微融资担保有限公司为上述主合同提供连带保证担保。

注 6：2022 年 12 月 23 日，本公司控股子公司深圳市丽琦科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2022 圳中银永普借字第 001395 号）。深圳市丽琦科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 5,000,000.00 元用于日常经营周转。借款期限为从实际取得借款之日起 1 年，具体是 2023 年 1 月 12 日至 2024 年 1 月 12 日。同日，深圳市高新投小微融资担保有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《保证合同》（编号：2022 圳中银永普保字第 001395A 号）。深圳市高新投小微融资担保有限公司对该笔借款提供连带保证责任。保证期限为主债权的清偿期届满之日起 3 年。保证范围为借款本金、借款到期前按借款合同约定的借款利率计算的利息，借款逾期后按照借款合同约定的逾期利率计算的逾期利息三者之和的 90.00%。深圳市丽琦科技有限公司少数股东唐林及其配偶

魏莉与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《保证合同》（编号：2022 圳中银永普保字第 001395B 号）。少数股东唐林及其配偶魏莉对该笔借款向银行提供连带保证责任。保证期限为主债权的清偿期届满之日起 3 年。

注 7：2023 年 9 月 6 日，本公司控股子公司深圳市京信通科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了《流动资金借款合同》（编号：兴银深梅林流借字[2023]第 JXT01B 号）。深圳市京信通科技有限公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借款 5,000,000.00 元用于流动资金周转。借款期限为实际取得借款之日起 1 年，具体是自 2023 年 9 月 11 日至 2024 年 9 月 11 日。同日，深圳市中小企业融资担保有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了《保证合同》（编号：兴银深梅林保证字[2023]第 JXT01 号）。深圳中小企业融资担保有限公司对该笔借款提供连带责任保证。保证期限为主债务履行期限届满之日起 3 年。保证范围为借款本金、借款到期前按借款合同约定利率计算的利息及借款逾期后按照借款合同约定的同期中国人民银行规定浮动范围内的逾期利率计算的逾期利息。

注 8：2023 年 9 月 15 日，本公司控股子公司深圳市京信通科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2023 圳中银永普借字第 000861 号）。深圳市京信通科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款 5,000,000.00 元用于购买原材料。借款期限为实际取得借款之日起 1 年，具体是 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 25 日。同日，深圳市高新投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《保证合同》（编号：2023 圳中银永普保字第 000861 号）。深圳市高新投融资担保有限公司对该笔借款向银行提供连带保证责任。保证期限为主债权的清偿期届满之日起 3 年。保证范围为借款本金、借款到期前按照借款合同约定的正常借款利率计算的利息、借款逾期后按照借款合同约定的逾期利率计算的逾期利息三者之和的 90.00%。

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
太仓仁力新科技发展有限公司	120,000,000.00	2022 年 07 月 26 日	2024 年 07 月 25 日	本公司之子公司力合科创集团与太仓仁力新科技发展有限公司的借款合同约定：借款期限 1 年，自 2022-7-26 至 2023-7-25 止，借款金额 12,000 万元，借款期限届满以后，双方协议一致的，可以延长。按照补充协议，展期一年，到期日截至 2024 年 7 月 25 日。
太仓仁力新科技发展有限公司	120,000,000.00	2023 年 03 月 01 日	2024 年 02 月 29 日	本公司之子公司力合科创集团与太仓仁力新科技发展有限公司的借款合同约定：借款期限 1 年，自 2023-3-1 至 2024-2-29 止，借款金额 12,000 万元，借款期限届满以后，双方协议一致的，可以延长。
深圳市高新投小额贷款有限公司	20,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 25 日	本公司之子公司数云科际（深圳）技术有限公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订借款合同，借款金额 2,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本借款到期已偿还。
深圳市高新投小额贷款有限公司	20,000,000.00	2023 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 22 日	本公司之子公司数云科际（深圳）技术有限公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订借款合同，借款金额 2,000 万元，具体描述见附注七、注释 32 短期借款。
深圳担保集团有限公司	5,000,000.00	2022 年 05 月 07 日	2023 年 05 月 06 日	2022 年 4 月 28 日，深圳市京信通科技有限公司取得了深圳担保集团有限公司委托中国建设银行股份有限公司深圳上步支行向其提供的借款 5,000,000.00 元。借款期限为 2022 年 5 月 7 日至 2023 年 5 月 6 日，截至 2023 年 12 月 31 日，本借款已偿还。
合计	285,000,000.00			
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,857,997.00	21,082,500.00

## (8) 其他关联交易

单位：元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
购买可转债	深圳市力合微电子股份有限公司	49,286,000.00	

## 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	太仓仁力新科技发展有限公司	10,000,000.00	500,000.00		
应收账款	河北深保投资发展有限公司	668,366.40	21,300.01	1,041,241.21	52,062.06
应收账款	珠海零距物联网科技有限公司	240,000.00	12,000.00		
应收账款	郑州乾龙物流有限公司	220,249.80	11,012.49		
应收账款	深圳市水务科技发展有限公司	210,000.00	10,500.00		
应收账款	江西传媒移动电视有限公司	132,100.00	132,100.00		
应收账款	深圳清华大学研究院	95,087.59	4,754.38	290,000.00	14,500.00
应收账款	大金清研先进科技(惠州)有限公司	10,086.53	504.33		
应收账款	深圳力合生物科创有限公司	299.00	29.90		
应收账款	珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司	2,053,232.88	102,661.64		
应收账款	深圳旭宏医疗科技有限公司	2,170,380.68	133,023.33	2,352,658.48	180,643.98
应收账款	水木金谷环境科技有限公司	4,000.00	1,200.00	4,000.00	800.00
应收账款	深圳市力合科创创业投资有限公司	13,591,416.97	1,023,135.85	7,407,806.24	370,950.23
应收账款	深圳湾科技发展有限公司	142,650.00	14,265.00	506,400.00	46,717.50
应收账款	无锡智科传感网技术股份有限公司			1,717,999.28	1,077,999.28
应收账款	新译信息科技(深圳)有限公司	7,227.02	361.35	65,950.20	3,297.51

应收账款	重庆路泊通科技有限公司	692,253.00	34,612.65	692,253.00	34,612.65
应收账款	珠海微度芯创科技有限公司			10,000.00	500.00
应收账款	珠海市司迈科技有限公司			67,689,799.73	6,761,989.99
应收账款	深圳力合智融创业投资有限公司			2,232.36	111.62
应收账款	深圳刷新生物传感科技有限公司			344,131.77	17,206.59
其他应收款	深圳力合源投资发展有限公司	67,580.17	67,580.17	67,580.17	67,580.17
其他应收款	深圳清华大学研究院	43,445.55	43,445.55	318,516.66	49,229.89
其他应收款	湖南力合智能制造技术升级有限公司	30,000.00	15,000.00	30,000.00	9,000.00
其他应收款	河北深保投资发展有限公司	12,642.48	1,264.25	12,642.48	632.12
其他应收款	重庆路泊通科技有限公司	11,842.87	592.14	11,782.47	589.12
其他应收款	珠海零距物联网科技有限公司	6,066.67	368.11		
其他应收款	深圳市国贸物业管理有限公司保定分公司	1,000.00	100.00	5,673.19	283.66
其他应收款	深圳市斯维尔科技股份有限公司	505.32	25.27	505.32	25.27
其他应收款	深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	40,400.10	15,520.01	30,000.00	9,000.00
其他应收款	百德光电技术(深圳)有限公司	884,076.04	884,076.04	884,076.04	884,076.04
其他应收款	广州珠江移动多媒体信息有限公司	2,173.23	2,173.23	2,173.23	434.65
其他应收款	江苏数字信息产业园发展有限公司			1,500.00	1,500.00
其他应收款	无锡广通传媒股份有限公司			1,710.30	37.62
其他应收款	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	1,029,615.54	1,029,615.54	1,029,615.54	1,029,615.54
其他应收款	深圳刷新生物传感科技有限公司	112,989.42	3,389.68		
其他应收款	宁波力合博汇光敏材料有限公司	27,368.69	821.06		
其他应收款	新译信息科技(深圳)有限公司			6,000.00	300.00
其他应收款	深圳市安思疆科技有限公司			6,023.80	301.19
合同资产	河北深保投资发展有限公司			73,000.00	3,650.00
合同资产	深圳清华大学研究院	227.79	11.39		
其他非流动资产	深圳市斯维尔科技股份有限公司	383,018.86		383,018.86	

## (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	广州美祺智能印刷有限公司		1,087,269.36



应付账款	无锡智科传感网技术股份有限公司		713,924.90
应付账款	深圳力合金融控股股份有限公司	228,767.12	
应付账款	深圳力合智融创业投资有限公司	20,000.00	
应付账款	深圳市水务规划设计院股份有限公司	71,700.00	
应付账款	重庆路泊通科技有限公司	287,354.00	
合同负债	深圳清华大学研究院	1,980.00	
合同负债	刘彦孜	4,854.37	
合同负债	深圳湾科技发展有限公司	19,223.30	
合同负债	新译信息科技(深圳)有限公司	48,543.69	
合同负债	深圳市易行网交通科技有限公司	57,669.90	
合同负债	河北深保投资发展有限公司	242,366.27	
合同负债	深圳市投资控股有限公司	342,339.44	
合同负债	深圳旭宏医疗科技有限公司	126,592.77	
合同负债	珠海市司迈科技有限公司		10,867.92
其他应付款	太仓仁力新科技发展有限公司	240,000,000.00	120,000,000.00
其他应付款	深圳市力合微电子股份有限公司	922,421.01	874,548.45
其他应付款	深圳旭宏医疗科技有限公司	307,303.72	307,303.72
其他应付款	深圳市紫园百味餐饮管理策划有限公司	117,072.00	140,432.00
其他应付款	深圳联纳科技有限公司	77,010.90	77,010.90
其他应付款	深圳力合智融创业投资有限公司	77,473.38	77,473.38
其他应付款	深圳力合载物创业投资有限公司	23,818.50	23,818.50
其他应付款	深圳湾科技发展有限公司	500.00	
其他应付款	深圳市国贸物业管理有限公司保定分公司	2,819.61	
其他应付款	珠海华冠科技股份有限公司	4,000.00	
其他应付款	山东深大光学科技有限公司	4,952.00	
其他应付款	刘岩	5,000.00	
其他应付款	深圳华英生物技术有限公司	7,500.00	7,500.00
其他应付款	深圳迪科力合科技有限公司	10,000.00	
其他应付款	深圳市斯维尔科技股份有限公司	11,800.00	11,400.00
其他应付款	佛山峰合精密喷射成形科技有限公司	12,945.00	164,945.00
其他应付款	中科星睿科技(北京)有限公司	265,883.41	21,942.44
其他应付款	深圳清华大学研究院	18,996.39	
其他应付款	河北深保投资发展有限公司	20,778.38	6,423.31
其他应付款	大金清研先进科技(惠州)有限公司	60,804.30	
其他应付款	佛山纳诺特科技有限公司	77,000.00	77,000.00
其他应付款	珠海零距物联网科技有限公司	574,659.00	
其他应付款	珠海深圳清华大学研究院创新中心	4,000.00	820,558.65
其他应付款	广州美祺智能印刷有限公司		1,868,952.30
其他应付款	冯杰		6,525.00

其他应付款	贺臻		10,945.00
其他应付款	深圳市力合科创创业投资有限公司		127,715.83
其他应付款	佛山众维星空科技有限公司		13,260.00
其他应付款	江苏力合产融投资发展有限公司		200,000.00
其他应付款	六邻科技(北京)有限公司		69,345.42
其他应付款	珠海市司迈科技有限公司		1,840.00
其他应付款	新译信息科技(深圳)有限公司		222,139.50
其他应付款	深圳市安思疆科技有限公司		524,838.75
其他应付款	深圳力合生物科创有限公司		119,604.42
其他应付款	宁波力合博汇光敏材料有限公司	34,228.50	
其他应付款	深圳刷新生物传感科技有限公司	165,382.56	221,441.19

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2006 年 3 月 13 日，本公司收到广东省深圳市中级人民法院送达的 (2005) 深中法执字第 953-2 号《协助执行通知书》，要求本公司协助冻结原股东深圳石化工业集团股份有限公司 (简称“深圳石化”) 在作为本公司股东期间应分得的 1998 年度前红利 7,831,266.45 元。

2015 年 6 月 17 日本公司收到广东省深圳市中级人民法院协助执行通知书 [ (2012) 深中法执恢字第 68 号 ]，要求本公司将被执行深圳石化在作为本公司股东期间应分得的 1998 年度前红利 7,831,266.45 元转至该法院账户。上述红利已抵偿深圳石化对本公司的债务。由于司法执行的不确定性，不排除法院认定执行深圳石化在本公司应分得的 1998 年度前的 7,831,266.45 元红利。若法院认定执行深圳石化在本公司应分得的 1998 年度前的 7,831,266.45 元红利，将减少本公司当期净利润 7,831,266.45 元。

本公司原控股股东通产集团已作出承诺：如果将来本公司因此被执行相应款项，将给予本公司等额补偿。截止 2023 年 12 月 31 日，上述诉讼尚未有结果。

2006 年 3 月 20 日，本公司与原控股股东通产集团签署《债权转让协议》。协议约定通产集团将其对本公司原控股股东深圳石化的债权 5,500.00 万元及相应的利息和违约金转让给本公司，本公司将来向深圳石化收回的债权金额在扣除合理清收费用后的 95% 支付给通产集团。

本公司对上述债权催收未果，向深圳市中级人民法院提起诉讼。

2006 年 9 月 25 日，经广东省深圳市中级人民法院“ (2006) 深中法民二初字第 173 号”《广东省深圳市中级人民法院民事判决书》判决：由深圳石化自判决之日起十日内向本公司偿还人民币 5,500.00 万元及利息 (利息按中国人民银行同期贷款利率自 2003 年 12 月 30 日起计算至深圳石化清偿全部本金之日止)。

2006 年 12 月，本公司向广东省深圳市中级人民法院申请执行广东省深圳市中级人民法院“ (2006) 深中法民二初字第 173 号”民事判决书，广东省深圳市中级人民法院下发了 (2007) 深中法执字第 595 号执行文件。2010 年 4 月 30 日，本公司收到广东省阳江市中级人民法院作出 (2007) 阳中法执字第 94-4 号民事裁定书，裁决内容为“ (2006) 深中法民二初字第 173 号”民事判决中止执行，中止的情形消失后，该院可根据本公司申请或依职权恢复执行。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未追回该债权 5,500.00 万元及相应利息。

原告中国华西企业有限公司与本公司之子公司广东力合双清科技创新有限公司存在建设工程施工合同纠纷。因中国华西企业有限公司为广东力合双清科技创新有限公司所属力合双清产学研建设项目 (一期) 施工总承包单位，项目一期工程已于 2021 年完工，进入工程结算阶段，针对工程结算的工作量及费用，双方存在争议。因此中国华西企业有限公司 2022 年 11 月 18 日向东莞市第三人民法院起诉广东力合双清科技创新有限公司、力合科创集团有限公司支付工程款及赔偿款 12,954.97 万元，目前一审已开庭四次，尚未判决。

本公司之子公司深圳市力合创业投资有限公司与北京中矿联合投资基金 (有限合伙) 签订了股权转让协议，协议中约

定深圳市力合创业投资有限公司将其所持有的水木金谷环境科技有限公司股权转让给北京中矿联合投资基金（有限合伙），涉及标的股权比例为 16.81%。实际履约过程中，北京中矿联合投资基金（有限合伙）未按照协议约定支付 2,369.80 万元的股权转让款，因此深圳力合创业投资有限公司起诉北京中矿联合投资基金（有限合伙）、中矿联合投资集团有限公司支付剩余股权转让款及违约金合计 2,503.46 万元。2022 年 8 月 2 日北京市朝阳区人民法院受理相关的诉讼材料，目前该诉讼案件已开庭二次，等候一审判决。

本公司之子公司深圳市力合创业投资有限公司投资深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司 1994.40 万元，实际控制人杨小毛承诺在 2020 年 12 月 31 日前未能在国内 A 股市场完成首次公开发行股票并上市，深圳市力合创业投资有限公司有权要求杨小毛回购股权。2022 年 1 月 4 日深圳力合创业投资有限公司要求实际控制人杨小毛回购持有深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司的股权遭到拒绝，因此深圳力合创业投资有限公司起诉杨小毛要求回购股份支付回购款及违约金 3044.44 万元，2022 年 9 月 19 日深圳市南山区人民法院受理相关的诉讼材料，目前该诉讼案件一审判决原告力合创投胜诉，被告承担本金、回购款合计 2631.73 万元，自 2022 年 2 月 5 日起按年利率 6% 的标准支付违约金。

本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司于 2023 年 2 月 1 日向珠海市香洲区人民法院提起民事诉讼，请求判令：1. 被告（珠海国际商务外语培训学校）向原告支付欠付的孵化服务费 2,895,909.82 元、水电费 91,545.78 元，共计人民币 2,987,455.60 元；请求判令 2. 被告向原告支付逾期付款违约金（自每月付款期限截至日的次日至实际清偿之日，按照每日万分之五计算，暂计至 2022 年 12 月 23 日为人民币 1,039,656.50 元）；请求判令 3. 被告承担本案的诉讼费用。以上 1、2 项合计人民币 1,027,112.10 元。2023 年 2 月 13 日珠海市香洲区人民法院受理相关的诉讼材料，案号(2023)粤 0402 民初 3647 号，目前该诉讼案件在审理中。

本公司之子公司珠海清华科技园创业投资有限公司于 2023 年 2 月 1 日向珠海市香洲区人民法院提起民事诉讼，请求判令：1. 被告（珠海琳达科技有限公司）向原告支付欠付的服务费 972,540.00 元、水电费 22,951.48 元，共计人民币 998,191.48 元；请求判令 2. 被告向原告支付逾期付款违约金（自每月付款期限截至日的次日至实际清偿之日，按照每日万分之五计算，暂计至 2022 年 12 月 23 日为人民币 335,255.01 元）；请求判令 3. 被告承担本案的诉讼费用。以上 1、2 项合计人民币 1,333,446.49 元。2023 年 2 月 13 日珠海市香洲区人民法院受理相关的诉讼材料，案号(2023)粤 0402 民初 3625 号，目前该诉讼案件在审理中。

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
广东乐瑞达科技有限公司	阶段性保证担保	2,520,414.08		
广东精精科技股份有限公司	阶段性保证担保	3,780,000.00		
广东致腾创新科技有限公司	阶段性保证担保	3,074,324.69		
东莞市昌沛科技有限公司	阶段性保证担保	1,890,756.40		
东莞市佐川化学科技有限公司	阶段性保证担保	3,335,885.60		
东莞市赫瑞软件设计有限公司	阶段性保证担保	2,345,877.81		
东莞市榕桥鑫泰科技有限公司	阶段性保证担保	6,155,833.23		
东莞市宏图仪器有限公司	阶段性保证担保	3,584,821.16		
东莞市钜欣电子有限公司	阶段性保证担保	6,870,833.18		
东莞市领新智能科技有限公司	阶段性保证担保	6,148,044.21	本公司之子公司向贷款银行提供阶段性保证担保。自银行发放贷款之日起贷款人（被担保方）取得房地产权利证书并办妥以贷款银行为抵押权人	
东莞市彩炫光电科技有限公司	阶段性保证担保	7,442,115.51		
东莞捷威客电子科技有限公司	阶段性保证担保	7,662,376.91		
东莞市欣普达科技有限公司	阶段性保证担保	7,826,023.55		
广东权嘉集团有限公司	阶段性保证担保	6,116,320.00		
惠州市维睿电子科技有限公司	阶段性保证担保	5,980,000.00		

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
惠州市柒龙科技有限公司	阶段性保证担保	9,386,678.07	的抵押登记手续之日起。	
惠州力讯传感技术有限公司	阶段性保证担保	8,242,537.91		
惠州力菱传感技术有限公司	阶段性保证担保	5,342,385.65		
惠州力诚传感技术有限公司	阶段性保证担保	5,342,385.65		
惠州凌特力合科技有限公司	阶段性保证担保	7,960,330.58		
惠州市景晔科技有限公司	阶段性保证担保	24,400,000.00		
惠州市烨龙达电子有限公司	阶段性保证担保	9,297,353.72		
广东优贝特科技有限公司	阶段性保证担保	26,261,693.14		
惠州中汇新能源科技有限公司	阶段性保证担保	52,400,000.00		
惠州贝斯新能源科技有限公司	阶段性保证担保	8,750,000.00		
广东伟亿技术有限公司	阶段性保证担保	5,600,000.00		
惠州市云鼎科技有限公司	阶段性保证担保	3,287,603.32		
凡卓电子科技（惠州）有限公司	阶段性保证担保	5,758,345.79		
广东惠州市瑞诚嘉达电子有限公司	阶段性保证担保	22,012,490.26		
惠州市嘉信达科技有限公司	阶段性保证担保	2,367,083.25		
珠海市公评工程造价咨询有限公司	阶段性保证担保	4,333,333.15		
珠海市吉大华普仪器有限公司	阶段性保证担保	6,083,333.49		
珠海施诺电力科技有限公司	阶段性保证担保	6,416,666.81		
海通安恒科技股份有限公司	阶段性保证担保	21,830,991.74		
珠海好雨丰流体科技有限公司	阶段性保证担保	8,242,828.80		
珠海梧桐树电子商务有限公司	阶段性保证担保	18,240,320.52		
江苏睿驰信息科技有限公司	阶段性保证担保	1,550,000.00		
江苏兰祺眼镜有限公司	阶段性保证担保	2,680,000.00		
镇江卓效新材料科技有限公司	阶段性保证担保	807,499.94		
丹阳市华辉光学仪器有限公司	阶段性保证担保	10,000,000.00		
<b>合 计</b>		<b>351,327,488.12</b>		

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0.90
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0.90
利润分配方案	公司经董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,210,604,219 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税）派发现金股利 10,895.44 万元，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本	

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	母公司	包装材料业务	科创服务业务	分部间抵销	合计
营业收入	13,560,450.34	1,588,423,985.68	936,649,533.69	-22,826,297.17	2,515,807,672.54
营业成本	2,244,953.64	1,258,039,320.64	636,364,992.94	-8,381,035.12	1,888,268,232.10
资产总额	5,463,229,609.92	2,829,847,954.67	12,786,209,171.18	-5,474,610,647.42	15,604,676,088.35
负债总额	387,222,764.77	555,054,453.37	6,736,442,342.22	-378,472,152.10	7,300,247,408.26

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

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## (1) 清华信息港房产长期租赁事项

力合科创集团 2003 年度就清华信息港房产分别与深圳市清华传感设备有限公司、东莞朗星五金电子有限公司、深圳市清华斯维尔软件科技有限公司签订了长期场地使用合同，合同约定的租金承租方在合同签订的原当期已全部支付给本公司，力合科创集团在收到租金的原当期已全额确认了租金收入并结转了相应的租赁资产成本。场地使用具体情况如下：

序号	承租方	场地	期限	租金 (万元)	面积 (平方米)
1	东莞朗星五金电子有限公司	清华信息港一期 研发楼 B 栋 8 层	2003 年 9 月 1 日-2052 年 6 月 10 日	547.4525	1,564.15
2	深圳市清华传感设备有限公司	清华信息港一期 孵化楼 B 栋 1、2 层	2003 年 8 月 1 日-2053 年 7 月 31 日	1,076.25	3,075.00
3	深圳市清华斯维尔软件科技有 限公司	清华信息港一期 孵化楼 B 栋 7 层	2004 年 1 月 8 日-2052 年 6 月 10 日	547.4525	1,564.15

力合科创集团与上述各方在原《场地使用合同》的基础上签订了《场地使用协议补充协议》，补充协议约定：

- 1) 场地使用满 20 年后租赁合同自动续期至原合同约定的租赁截止日。
- 2) 承租方在合同约定的使用期限内不得因物业的权属问题，与力合科创集团发生任何纠纷。

## (2) 包装与新材料相关的经营性资产及相应的负债整体划转事项。

根据本公司第五届董事会第六次会议决议、第五届监事会第六次会议决议、2020 年第六次临时股东大会决议，同意公司将涉及包装与新材料相关的经营性资产（包括相关的长期股权投资、房屋建筑物、固定资产、无形资产等）以及相应的负债整体划转至全资子公司丽星科技公司，本公司按划转净资产账面价值增加长期股权投资，丽星科技公司按接收的划转净资产的账面价值计入资本公积，后续丽星科技公司将接收划转净资产形成的资本公积中的 354,948,956.00 元转增实收资本。本公司以 2020 年 10 月 31 日作为划转基准日并基本完成了资产、负债的划拨程序。

截止 2023 年 12 月 31 日，部分划转资产的产权过户手续尚在办理中。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,634,705.63	10,242,688.00
1 至 2 年	3,972,663.00	
3 年以上	1,393,716.91	1,393,716.91
5 年以上	1,393,716.91	1,393,716.91
合计	10,001,085.54	11,636,404.91

#### (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	1,393,716.91	13.94%	1,393,716.91	100.00%		1,393,716.91	11.98%	1,393,716.91	100.00%	



备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,607,368.63	86.06%			8,607,368.63	10,242,688.00	88.02%			10,242,688.00
其中:										
合并范围内单位应收账款组合	8,607,368.63	86.06%			8,607,368.63	10,242,688.00	88.02%			10,242,688.00
合计	10,001,085.54	100.00%	1,393,716.91	13.94%	8,607,368.63	11,636,404.91	100.00%	1,393,716.91	11.98%	10,242,688.00

按单项计提坏账准备: 1,393,716.91

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
客户 1	1,169,155.00	1,169,155.00	1,169,155.00	1,169,155.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	77,376.41	77,376.41	77,376.41	77,376.41	100.00%	预计无法收回
客户 3	46,383.66	46,383.66	46,383.66	46,383.66	100.00%	预计无法收回
客户 4	44,778.26	44,778.26	44,778.26	44,778.26	100.00%	预计无法收回
客户 5	37,132.28	37,132.28	37,132.28	37,132.28	100.00%	预计无法收回
客户 6	18,891.30	18,891.30	18,891.30	18,891.30	100.00%	预计无法收回
合计	1,393,716.91	1,393,716.91	1,393,716.91	1,393,716.91		

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内单位应收账款组合	8,607,368.63	0.00	0.00%
合计	8,607,368.63	0.00	

确定该组合依据的说明:

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	
按单项计提坏账准备	1,393,716.91					1,393,716.91
合计	1,393,716.91					1,393,716.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (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
第一名	8,604,560.23		8,604,560.23	86.04%	
第二名	1,169,155.00		1,169,155.00	11.69%	1,169,155.00
第三名	77,376.41		77,376.41	0.77%	77,376.41
第四名	46,383.66		46,383.66	0.46%	46,383.66
第五名	44,778.26		44,778.26	0.45%	44,778.26
合计	9,942,253.56		9,942,253.56	99.41%	1,337,693.33

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	343,937,146.62	345,766.67
合计	343,937,146.62	345,766.67

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金		100,240.79
合并范围关联方往来款	343,864,330.09	250,537.92
代垫社保、公积金	76,648.98	
合计	343,940,979.07	350,778.71

## 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）	343,690,441.15	100,240.79
1 至 2 年		13,985.37
2 至 3 年	13,985.37	236,552.55
3 年以上	236,552.55	
3 至 4 年	236,552.55	
合计	343,940,979.07	350,778.71

## 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	343,940,979.07	100.00%	3,832.45	0.00%	343,937,146.62	350,778.71	100.00%	5,012.04	1.43%	345,766.67
其中：										
账龄分析法组合	76,648.98	0.02%	3,832.45	5.00%	72,816.53	100,240.79	28.58%	5,012.04	5.00%	95,228.75
合并范围关联方组合	343,864,330.09	99.98%			343,864,330.09	250,537.92	71.42%			250,537.92
合计	343,940,979.07	100.00%	3,832.45	0.00%	343,937,146.62	350,778.71	100.00%	5,012.04	1.43%	345,766.67

按组合计提坏账准备：3,832.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	76,648.98	3,832.45	5.00%
合计	76,648.98	3,832.45	

确定该组合依据的说明：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,012.04			5,012.04
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,179.59			-1,179.59
2023 年 12 月 31 日余额	3,832.45			3,832.45

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,012.04	-1,179.59				3,832.45
合计	5,012.04	-1,179.59				3,832.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
力合科创集团有限公司	往来款	343,850,344.72	1年以内、3年以上	99.97%	
代缴社保及公积金	代缴社保及公积金	76,648.98	1年以内	0.02%	3,832.45
深圳力合物业管理有限公司	押金	13,985.37	2-3年	0.01%	
合计		343,940,979.07		100.00%	3,832.45

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,093,499.47 1.09		5,093,499.47 1.09	5,093,499.47 1.09		5,093,499.47 1.09
合计	5,093,499.47 1.09		5,093,499.47 1.09	5,093,499.47 1.09		5,093,499.47 1.09

(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		

深圳市通产丽星科技集团有限公司	1,561,668,760.41								1,561,668,760.41	
力合科创集团有限公司	3,529,830,710.68								3,529,830,710.68	
力合科创(北京)科技创新有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
合计	5,093,499,471.09								5,093,499,471.09	

## (2) 对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,560,450.34	2,244,953.64	20,554,336.90	1,686,412.44
合计	13,560,450.34	2,244,953.64	20,554,336.90	1,686,412.44

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	营业收入	营业成本
合计								

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：不适用

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	96,848,337.00	121,060,000.00
银行理财产品利息收入		310,060.27
合计	96,848,337.00	121,370,060.27

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	105,942,786.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	36,561,914.35	
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	149,338,347.97	
委托他人投资或管理资产的损益	9,009,829.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,545,287.74	
减：所得税影响额	49,254,200.30	
少数股东权益影响额（税后）	29,717,683.98	
合计	224,426,281.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.70%	0.2718	0.2718
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.0865	0.0865



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

深圳市力合科创股份有限公司

法定代表人：贺臻

2024年3月25日