

华塑控股股份有限公司

审计报告

大信审字【2024】第 14-00122 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2024】第14-00122号

华塑控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华塑控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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）电子产品收入确认

1、 事项描述

贵公司收入主要来源于电子产品-液晶显示屏及整机的生产销售，2023年度贵公司确认的电子产品营业收入总额为人民币72,726.62万元，占贵公司2023年度营业收入的98.18%。对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

于液晶显示屏及整机的生产销售收入确认是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，其中：内销业务，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入；外销业务，装船并取得船提单时确认收入。

贵公司营业收入确认详见财务报表附注三（二十四）、附注五（三十九）所述。电子产品收入的确认对贵公司本年度财务报表影响重大，因此我们将电子产品收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过审阅销售合同，与管理层的访谈，了解和评估电子产品收入确认政策是否恰当，并复核相关会计政策是否一贯运用；

（3）执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、运单、装船单、签收单（或报关单）、回款记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（4）对主要客户的销售额、应收账款余额进行独立函证，并检查应收账款的期后收回情况；

（5）对境外销售收入，检查电子口岸系统，结合船单逐笔核对报关单、收入确认情况；检查收款金额、收款时间与销售收入确定时点的匹配情况及币种情况是否异常；检查当期应收出口退税情况和实际收到的退税银行流水是否异常，并与境外销售收入确认核对；

（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货及其跌价准备

1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注三（十二）、五（七）所述，截至2023年12月31日，贵公司存货账面余额合计17,953.78万元，占总资产的比率23.86%，计提存货跌价准备金额1,073.65万元。存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计；存货的可变现净值



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 对存货及跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行评估；
- (2) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况及产品有效期等；
- (3) 取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- (4) 对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行复核；
- (5) 利用专家的工作结果，评价专家的独立性、专业胜任能力，评价专家用于评估存货价值的原始数据是否真实准确、所采用的模型是否合理、关键参数是否恰当，评价专家的工作是否足以实现审计目的，确保获取的审计证据充分、适当。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘涛

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：唐菡

二〇二四年四月十六日



合并资产负债表

编制单位：红亿控股股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	95,679,914.66	36,557,293.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,608,609.00	2,481,894.00
应收账款	五（三）	162,210,980.28	107,198,646.72
应收款项融资	五（四）		200,000.00
预付款项	五（五）	25,942,560.58	29,964,235.05
其他应收款	五（六）	66,067,750.37	5,813,320.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	168,801,351.47	163,284,222.35
合同资产			
持有待售资产	五（八）	14,240,518.45	45,643,962.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	12,317,157.14	1,476,412.78
流动资产合计		548,868,841.95	392,619,987.59
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			
其他权益工具投资	五（十）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	24,719,286.13	19,671,304.26
固定资产	五（十二）	107,388,457.06	87,601,939.57
在建工程	五（十三）	206,926.85	11,663,243.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	1,854,354.34	2,964,494.57
无形资产	五（十五）	35,418,101.34	38,542,100.59
开发支出			
商誉	五（十六）	22,764,886.72	24,014,575.17
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十七）	3,415,703.43	3,807,766.46
其他非流动资产	五（十八）	7,875,000.00	32,006,182.45
非流动资产合计		203,642,715.87	220,271,606.58
资产总计		752,511,557.82	612,891,594.17

公司负责人

杨

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张静



合并资产负债表（续）

编制单位：华塑控股股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	155,213,652.78	76,173,066.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	60,000,000.00	24,443,097.60
应付账款	五（二十二）	130,740,314.57	101,288,206.71
预收款项	五（二十三）	56,903.99	56,861.99
合同负债	五（二十四）	2,643,698.96	5,229,027.64
应付职工薪酬	五（二十五）	7,926,775.41	8,859,737.19
应交税费	五（二十六）	15,779,149.77	16,321,319.63
其他应付款	五（二十七）	136,433,174.64	121,897,582.60
其中：应付利息			
应付股利	五（二十七）	2,443,291.91	2,443,291.91
持有待售负债	五（二十八）		18,267,818.64
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	425,275.78	1,377,960.25
其他流动负债	五（三十）	2,797,889.86	1,724,192.56
流动负债合计		512,016,835.76	375,638,871.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	996,464.24	1,766,537.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十二）	3,960,000.00	5,280,000.00
递延所得税负债	五（十七）	7,649,212.37	8,782,194.61
其他非流动负债	五（三十三）	942,070.55	942,070.55
非流动负债合计		13,547,747.16	16,770,802.65
负债合计		525,564,582.92	392,409,674.13
股东权益：			
股本	五（三十四）	1,073,128,052.00	1,073,128,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	250,782,222.21	250,782,222.21
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	-3,753,750.00	-3,753,750.00
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	19,749,258.66	19,749,258.66
未分配利润	五（三十八）	-1,191,846,768.51	-1,204,463,271.42
归属于母公司股东权益合计		148,059,014.36	135,442,511.45
少数股东权益		78,887,960.54	85,039,408.59
股东权益合计		226,946,974.90	220,481,920.04
负债和股东权益总计		752,511,557.82	612,891,594.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位: 华塑控股股份有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		204,690.17	10,845,562.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六(一)		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六(二)	261,405,377.09	234,384,332.18
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		3,972,980.00	9,841,211.00
合同资产			
持有待售资产		16,298,870.21	16,298,870.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		281,881,917.47	271,369,975.66
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	十六(三)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,324,913.86	19,627,484.94
固定资产		309,310.95	287,169.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,597,369.67	2,821,540.49
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,678,771.33	2,003,678.82
其他非流动资产		7,875,000.00	13,499,245.29
非流动资产合计		29,785,365.81	38,239,119.12
资产总计		311,667,283.28	309,609,094.78

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

编制单位：华盛控股股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,074,113.49	3,670,703.22
应交税费		11,311,756.14	11,311,756.14
其他应付款		179,460,347.81	179,028,933.75
其中：应付利息			
应付股利		2,443,291.91	2,443,291.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		185,825.65	1,307,904.64
其他流动负债			
流动负债合计		195,032,043.09	195,319,297.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		996,464.24	1,766,537.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		399,342.42	705,385.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,395,806.66	2,471,922.61
负债合计		196,427,849.75	197,791,220.36
股东权益：			
股本		1,073,128,052.00	1,073,128,052.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		250,782,222.21	250,782,222.21
减：库存股			
其他综合收益		-3,753,750.00	-3,753,750.00
专项储备			
盈余公积		19,749,258.66	19,749,258.66
未分配利润		-1,224,666,349.34	-1,228,087,908.45
股东权益合计		115,239,433.53	111,817,874.42
负债和股东权益总计		311,667,283.28	309,609,094.78

公司负责人：杨建新

主管会计工作负责人：康华

会计机构负责人：张群



合并利润表

编制单位：华塑控股股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十九）	740,746,279.64	883,750,714.56
减：营业成本	五（三十九）	677,330,275.16	803,301,083.93
税金及附加	五（四十）	1,905,781.84	1,553,204.38
销售费用	五（四十一）	3,651,771.49	6,249,557.31
管理费用	五（四十二）	45,961,938.53	45,849,030.78
研发费用	五（四十三）	11,215,189.67	12,514,272.50
财务费用	五（四十四）	12,231,294.73	6,144,397.53
其中：利息费用	五（四十四）	10,784,913.46	8,515,786.83
利息收入	五（四十四）	360,384.10	277,570.34
加：其他收益	五（四十五）	1,493,463.08	4,763,952.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	2,013,210.88	4,695,965.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-6,732,155.52	-1,076,722.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-7,086,635.35	-455,534.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	120,000.00	2,129,713.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,742,088.69	18,196,542.16
加：营业外收入	五（五十）	44,221,726.02	863,818.18
减：营业外支出	五（五十一）	117,140.60	3,429,699.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,362,496.73	15,630,660.37
减：所得税费用	五（五十二）	2,215,375.11	9,001,543.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,147,121.62	6,629,116.89
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,053,959.08	11,839,145.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-906,837.46	-5,210,028.28
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,616,502.91	-2,732,756.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,530,618.71	9,361,873.34
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		20,147,121.62	6,629,116.89
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		12,616,502.91	-2,732,756.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,530,618.71	9,361,873.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0118	-0.0025
（二）稀释每股收益		0.0118	-0.0025

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

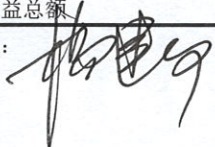
编制单位：华塑控股股份有限公司

2023年度

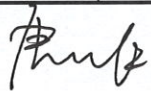
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	1,258,751.76	1,261,653.76
减：营业成本	十六（四）	1,258,751.76	1,307,544.76
税金及附加		20,287.66	32,729.15
销售费用			
管理费用		25,831,892.70	8,833,338.86
研发费用			
财务费用		2,995,683.89	2,302,441.85
其中：利息费用		4,514,115.66	5,284,836.05
利息收入		1,520,114.35	2,995,950.31
加：其他收益			480,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	50,001.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,241,010.88	-3,095,837.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,642,037.00	-6,725,902.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-251.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-40,680,911.13	-20,556,392.90
加：营业外收入		44,121,624.11	18,911,228.86
减：营业外支出		289.08	6,901.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,440,423.90	-1,652,065.49
减：所得税费用		18,864.79	-31,152.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,421,559.11	-1,620,913.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,421,559.11	-1,620,913.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,421,559.11	-1,620,913.47

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张静

合并现金流量表

编制单位：华塑控股股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
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		719,238,692.48	861,596,758.95
收到的税费返还		16,128,313.32	39,032,151.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	8,487,735.61	2,718,721.27
经营活动现金流入小计		743,854,741.41	903,347,631.39
购买商品、接受劳务支付的现金		657,810,247.82	794,507,328.93
支付给职工以及为职工支付的现金		43,132,713.01	43,946,195.58
支付的各项税费		9,448,428.75	5,212,814.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	20,972,564.35	42,009,154.74
经营活动现金流出小计		731,363,953.93	885,675,493.77
经营活动产生的现金流量净额		12,490,787.48	17,672,137.62
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			178,963.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285.00	
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	五（五十三）	20,500,000.00	52,786,178.20
投资活动现金流入小计		20,500,285.00	52,965,141.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,353,151.15	18,100,531.54
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	五（五十三）	42,380,303.62	31,505,901.70
投资活动现金流出小计		64,733,454.77	49,606,433.24
投资活动产生的现金流量净额		-44,233,169.77	3,358,708.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		195,000,000.00	111,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	47,777,444.73	
筹资活动现金流入小计		242,777,444.73	111,000,000.00
偿还债务支付的现金		116,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,798,266.16	3,175,321.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	72,727,248.17	36,875,848.46
筹资活动现金流出小计		194,525,514.33	100,051,170.06
筹资活动产生的现金流量净额		48,251,930.40	10,948,829.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		892,054.34	2,402,898.98
五、现金及现金等价物净增加额		17,401,602.45	34,382,575.11
加：期初现金及现金等价物余额		63,277,820.19	28,895,245.08
六、期末现金及现金等价物余额		80,679,422.64	63,277,820.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：华塑控股股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			2,902.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,196,822.16	9,720,489.60
经营活动现金流入小计		12,196,822.16	9,723,391.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,537,525.04	323,071.12
支付的各项税费		214,297.17	
支付其他与经营活动有关的现金		13,763,896.55	3,396,072.86
经营活动现金流出小计		18,515,718.76	3,719,143.98
经营活动产生的现金流量净额		-6,318,896.60	6,004,247.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,001.00	
收到其他与投资活动有关的现金		928,360.52	10,786,178.20
投资活动现金流入小计		978,646.52	10,786,178.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,154.12	169,419.97
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			
投资活动现金流出小计		80,154.12	169,419.97
投资活动产生的现金流量净额		898,492.40	10,616,758.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,220,467.90	5,802,848.46
筹资活动现金流出小计		5,220,467.90	5,802,848.46
筹资活动产生的现金流量净额		-5,220,467.90	-5,802,848.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,640,872.10	10,818,157.39
加：期初现金及现金等价物余额		10,845,562.27	27,404.88
六、期末现金及现金等价物余额		204,690.17	10,845,562.27

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：汇宇控股股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

	归属于母公司股东权益			本期					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,073,128,052.00		250,782,222.21	-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,204,463,271.42	135,442,511.45	85,039,408.59	220,481,920.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,073,128,052.00		250,782,222.21	-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,204,463,271.42	135,442,511.45	85,039,408.59	220,481,920.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额							12,616,502.91	12,616,502.91	-6,151,448.05	6,465,054.86
（二）股东投入和减少资本							12,616,502.91	12,616,502.91	7,530,618.71	20,147,121.62
1. 股东投入的普通股									-13,682,066.76	-13,682,066.76
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,073,128,052.00		250,782,222.21	-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,191,846,768.51	148,059,014.36	78,887,960.54	226,946,974.90

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,073,128,052.00			250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,201,730,514.97	138,175,267.90	80,194,537.41	218,369,805.31	
加：会计政策变更									-2,732,756.45	-2,732,756.45	4,844,871.18	2,112,114.73	
前期差错更正									15,891.68	15,891.68		15,891.68	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,073,128,052.00			250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,201,730,514.97	138,175,267.90	80,194,537.41	218,369,805.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	1,073,128,052.00			250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,204,463,271.42	135,442,511.45	85,039,408.59	220,481,920.04	

公司负责人：

陈建明

主管会计工作负责人：

陈建明

会计机构负责人：

张静

母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元



项	本 期								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,073,128,052.00		250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,228,087,908.45	111,817,874.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,073,128,052.00		250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,228,087,908.45	111,817,874.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,421,559.11	3,421,559.11
（一）综合收益总额								3,421,559.11	3,421,559.11
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,073,128,052.00		250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,224,666,349.34	115,239,433.53

公司负责人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

编制单位：华塑控股股份有限公司



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	上期									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,073,128,052.00			250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,226,482,886.66	113,422,896.21
加：会计政策变更									15,891.68	15,891.68
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,073,128,052.00			250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,226,466,994.98	113,438,787.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-1,620,913.47	-1,620,913.47
（二）股东投入和减少资本									-1,620,913.47	-1,620,913.47
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	1,073,128,052.00			250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,228,087,908.45	111,817,874.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华塑控股股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

企业注册地：四川省南充市涪江路 223 号；

总部办公地址：四川省成都市高新区天府大道北段 1288 号泰达时代中心 1 号楼 12 层。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

电子信息显示终端的研发、设计、生产和销售服务，租赁、舞台灯光设计。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的情况且有财务资源支持，不存在自报告期末起 12 个月对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本公司认为，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准的确定方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

若本公司对被投资方拥有实质的经营管理权力，并且能够运用该权利参与其日常活动并从中获取可变回报，本公司认为本公司对该被投资方形成控制，需要将其纳入合并报表范围。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权

投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收

益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认

部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑方为信用风险较高的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑方为企业

应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收票据	信用风险较低的银行承兑汇票
组合 2：应收账款	信用风险较低的企业应收款项

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：液晶屏销售业务	按照业务类型及信用风险特征确定，以账龄作为信用风险特征
组合 2：其他业务	按照业务类型及信用风险特征确定，以账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年、发生诉讼、客户已破

产或被吊销营业执照、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：逾期信息；借款人预期表现和还款行为的显著变化；借款人经营成果实际或预期的显著变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定，主要为收取的保证金、房屋押金等
组合 2：关联方款项	依据款项性质确定，主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	依据款项性质确定，如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年、发生诉讼、客户已破产或被吊销营业执照、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

准备。

(十二)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产（林木）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3)对于消耗性生物资产,有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备,计入当期损益。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注三、“(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。合同资产按照信用风险特征分类参照附注三、“(十一)4.应收款项、租赁应收款计算坏账准备的方法”确认。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2.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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	3-5	2.77-9.70
机器设备	3-15	3-5	6.47-32.33
运输设备	4-12	3-5	8.08-24.25
电子设备及其他	3-12	3-5	8.08-32.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)生物资产

1.生物资产的分类

本公司生物资产为林木资产，全部为消耗性生物资产。

2.生物资产的计价方法

本公司生物资产按成本进行初始计量。

3.生物资产的后续计量

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出计入当期损益。

4.生物资产出库的计价方法

本公司消耗性生物资产按个别计价法结转成本。

5.生物资产减值测试方法、减值准备计提方法

每年度终了，公司对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。详见附注三、(十二)

5。

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	平均年限法
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法
软件系统	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法
著作权及布图设计	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法
其他	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	平均年限法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、物料耗用及摊销、检测费、专利认证费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认

为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司在满足以下条件时将开发支出转入无形资产核算：（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）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；（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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四)收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

主要责任人与代理人的判断：本公司根据履约义务的性质，确定某项交易中的身份是主要责任人还是代理人。在向客户提供商品时，企业向客户转让特定商品之前能够控制该商品的，应当作为主要责任人，在评价向客户转让特定商品之前是否已经拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况进行判断，这些事实和情况包括但不限于：公司承担了向客户转让商品的主要责任，该主要责任包括就特定商品的可接受性承担责任；公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；公司有权自主决定所交易商品的价格。

公司为主要责任人的，应当按照其自行向客户提供商品而有权收取的对价总额确认收入；公司为代理人的，应当按照其因安排他人向客户提供特定商品而有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额可能是按照既定的佣金金额或比例确定，也可能是按照已收或应收对价总额扣除应支付给提供该特定商品的其他方的价款后的净额确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 电子产品销售

公司依据合同识别履约义务，相关履约义务在客户取得相关商品控制权时实现，公司在实现履约义务时确认收入，具体判断依据如下：

（1）内销业务：公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入。

（2）外销业务：公司接到销售订单，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，公司出口产品的销售定价交易模式为 FOB 方式，公司以货物到达海关并装船、取得船提单时，认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

2. 医疗服务

（1）诊疗服务：公司在诊疗服务已经提供、收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。分别以下两种情况处理：对于未购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务且收到诊疗服务款项时确认收入；对于已购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务并且经患者在诊疗服务单据上签字后，公司已取得收取价款的权利，此时确认收入。

(2)疫苗接种服务:接种者在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,按接种剂数及其约定价格确认收入。

3.会展服务

公司在提供完成舞台、灯光设计和搭建服务并维护至客户完成舞台活动时一次性确认收入。

(二十五)合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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,作为合同履约成本确认为一项资产: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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助

为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)持有待售和终止经营

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利

润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，并按照相关规定披露可比会计期间的信息。

(三十)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

(1) 会计政策变更及依据

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（以下称“解释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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。

(2) 会计政策变更的影响

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。执行解释16号的该项规定对2022年度合并财务报表及母公司财务报表的相关项目追溯调整如下：

合并报表项目	调整前2022年12月31日 余额/2022年度发生额	调整后2023年1月1日余额 /2022年度发生额	变动金额
资产：			
递延所得税资产	3,055,337.64	3,807,766.46	752,428.82
负债：			
递延所得税负债	8,076,809.49	8,782,194.61	705,385.12
股东权益：			
盈余公积	19,749,258.66	19,749,258.66	
未分配利润	-1,204,510,315.12	-1,204,463,271.42	47,043.70
利润表项目：			
所得税费用	9,032,695.50	9,001,543.48	-31,152.02

母公司报表项目	调整前 2022 年 12 月 31 日 余额/2022 年度发生额	调整后 2023 年 1 月 1 日余额 /2022 年度发生额	变动金额
资产：			
递延所得税资产	1,251,250.00	2,003,678.82	752,428.82
负债：			
递延所得税负债		705,385.12	705,385.12
股东权益：			
盈余公积	19,749,258.66	19,749,258.66	
未分配利润	-1,228,134,952.15	-1,228,087,908.45	47,043.70
利润表项目：			
所得税费用		-31,152.02	-31,152.02

2. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额及使用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税	13%、9%、6%、5%、3%、免税
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	25%、20%

执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下（未列示单位执行 25%税率）：

纳税主体名称	企业所得税税率
海南四海工贸综合公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。海南四海 2023 年度适用上述规定。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期末系指2023年12月31日，期初系指2023年1月1日；
本期系指2023年度，上期系指2022年度，金额单位为人民币元。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,535.45
银行存款	80,679,422.64	29,211,158.80
其他货币资金	15,000,492.02	7,342,599.44
合计	95,679,914.66	36,557,293.69

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,608,609.00	2,481,894.00
合计	3,608,609.00	2,481,894.00

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	484,175.00	2,454,209.00
合计	484,175.00	2,454,209.00

(三)应收账款

1.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	92,660,846.97	36.12	92,660,846.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	163,886,545.18	63.88	1,675,564.90	1.02	162,210,980.28
其中：组合1：液晶屏销售业务	161,182,388.57	62.83	727,895.02	0.45	160,454,493.55
组合2：其他业务	2,704,156.61	1.05	947,669.88	35.04	1,756,486.73
合计	256,547,392.15	100.00	94,336,411.87	36.77	162,210,980.28

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	96,117,114.05	46.92	96,117,114.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,737,114.00	53.08	1,538,467.28	1.41	107,198,646.72
其中：组合 1：液晶屏销售业务	105,426,003.82	51.46	167,727.41	0.16	105,258,276.41
组合 2：其他业务	3,311,110.18	1.62	1,370,739.87	41.40	1,940,370.31
合计	204,854,228.05	100.00	97,655,581.33	47.67	107,198,646.72

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92,486,363.67	100.00	公司经营不善，预计无法收回
北京佳网博通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	公司经营不善，预计无法收回
广州市天河高鑫电脑商行	57,200.00	57,200.00	100.00	公司经营不善，预计无法收回
东莞新东智能科技有限公司	17,283.30	17,283.30	100.00	公司经营不善，预计无法收回
合计	92,660,846.97	92,660,846.97	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92,486,363.67	100.00	公司经营不善，预计无法收回
北京棠惠风会展服务有限公司上海分公司	1,286,267.08	1,286,267.08	100.00	公司经营不善，预计无法收回
北京棠惠风会展服务有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	公司经营不善，预计无法收回
内蒙古西贝餐饮集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	公司经营不善，预计无法收回
北京佳网博通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	公司经营不善，预计无法收回
成都昱禾文化传播有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	公司经营不善，预计无法收回
东莞新东智能科技有限公司	17,283.30	17,283.30	100.00	公司经营不善，预计无法收回
广州市天河高鑫电脑商行	57,200.00	57,200.00	100.00	公司经营不善，预计无法收回
合计	96,117,114.05	96,117,114.05	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：液晶屏销售业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月 (含6个月,下同)	152,029,967.61			104,770,818.96		
7-12个月	8,426,164.71	421,308.23	5.00	92,828.79	4,641.44	5.00
1—2年	123,944.45	24,788.89	20.00	56,834.27	11,366.85	20.00
2—3年	96,790.00	29,037.00	30.00	505,521.80	151,719.12	30.00
3年以上	505,521.80	252,760.90	50.00			50.00
合计	161,182,388.57	727,895.02	——	105,426,003.82	167,727.41	——

②组合2：其他业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年,下同)	1,848,933.40	92,446.67	5.00	674,687.98	33,734.40	5.00
1—2年			10.00	489,043.10	48,904.31	10.00
2—3年			30.00	1,066,000.00	319,800.00	30.00
3—4年			50.00	221,906.89	110,953.45	50.00
4—5年			50.00	4,249.00	2,124.50	50.00
5年以上	855,223.21	855,223.21	100.00	855,223.21	855,223.21	100.00
合计	2,704,156.61	947,669.88	——	3,311,110.18	1,370,739.87	——

2.坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
应收账款坏账准备	97,655,581.33	346,281.13			-3,665,450.59	94,336,411.87
合计	97,655,581.33	346,281.13			-3,665,450.59	94,336,411.87

注：其他变动为本期不再纳入合并范围的樱华管理所确认的信用减值损失和博威亿龙坏账准备余额转出所致。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
SCEPTREINC.	95,422,199.77	0-6个月	37.20	
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	5年以上	36.05	92,486,363.67
越达光电科技(浙江)有限公司	19,120,045.00	0-6个月	7.45	
HongKongTMDTechnologyCo.,Limited,	12,042,544.82	1年以内	4.69	412,623.49
深圳市恒合泰实业有限公司	6,015,165.00	0-6个月	2.35	
合计	225,086,318.26	——	87.74	92,898,987.16

(四)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
合计		200,000.00

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年，下同）	24,682,110.49	95.14	29,290,323.72	97.75
1—2年	839,996.61	3.24	355,750.33	1.19
2—3年	164,439.15	0.63	42,467.68	0.14
3年以上	256,014.33	0.99	275,693.32	0.92
合计	25,942,560.58	100.00	29,964,235.05	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
深圳市前海京通商业服务有限公司	7,201,137.47	1年以内	27.76
香港产融发展有限公司	6,209,223.04	1年以内	23.93
深圳市方鼎供应链服务有限公司	4,012,991.91	1年以内	15.47
厦门川智自动化科技有限公司	2,744,900.00	1年以内	10.58
HONGKONGHOIYINTECHNOLIGYCPMPANYLIMITED	806,500.88	1年以内	3.11
合计	20,974,753.30	——	80.85

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,067,750.37	5,813,320.35
合计	66,067,750.37	5,813,320.35

1.其他应收款

(1)按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
土地收储款	68,365,680.00	3,884,380.00
非经营性往来款	35,812,255.52	35,796,149.24
诉讼相关款项	2,294,716.94	2,377,116.94
对赌相关应收款项	1,682,584.28	
保证金及押金	575,278.32	415,254.32

项目	期末余额	期初余额
备用金	478,073.78	602,559.91
减：坏账准备	43,140,838.47	37,262,140.06
合计	66,067,750.37	5,813,320.35

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	67,614,920.90	2,189,011.59
1—2年	303,800.00	2,147,668.04
2—3年	1,155,116.49	421,526.14
3—4年	750,222.97	185,723.69
4—5年	1,800,000.00	2,049,431.13
5年以上	37,584,528.48	36,082,099.82
减：坏账准备	43,140,838.47	37,262,140.06
合计	66,067,750.37	5,813,320.35

注：本公司对原子公司博威亿龙提供的 240 万元内部往来款，由于博威亿龙目前经营生产状况不稳定，存在无法收回款项的风险，已全额计提坏账准备；由于博威亿龙转让完成，不再纳入本公司合并范围，本公司对博威亿龙的其他应收款项及其计提的坏账准备无法在合并层面抵消，导致其他应收款账龄期末余额较期初余额出现异常变化。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	23,411,029.81		13,851,110.25	37,262,140.06
本期计提	487,168.21	3,249,065.00	2,649,641.18	6,385,874.39
其他变动【注 1】	-507,175.98			-507,175.98
期末余额	23,391,022.04	3,249,065.00	16,500,751.43	43,140,838.47

注 1：其他变动为本期不再纳入合并范围的樱华管理所确认的信用减值损失和博威亿龙坏账准备余额转出所致。

注 2：账龄组合属于信用风险自初始确认后未显著增加，划分为第一阶段；单项计提的坏账经公司核实后确属难以收回的属于初始确认后发生信用减值，划分为第三阶段；剩余的其他应收款划分为第二阶段。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
其他应收款项	37,262,140.06	6,385,874.39			-507,175.98	43,140,838.47
合计	37,262,140.06	6,385,874.39			-507,175.98	43,140,838.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
南充市顺庆区自然资源和规划局【注】	土地收储款	64,981,300.00	1年以内	59.50	3,249,065.00
成都麦田园林有限公司	单位往来	4,718,345.08	5年以上	4.32	4,718,345.08
北京博威亿龙文化传播有限公司	单位往来	2,400,000.00	2-5年	2.20	2,400,000.00
南充市政府	土地收储款	2,384,380.00	5年以上	2.18	901,536.30
常州阜贤商贸有限公司	单位往来	1,783,636.34	5年以上	1.63	1,783,636.34
合计	——	76,267,661.42	——	69.83	13,052,582.72

注：南充市顺庆区自然资源和规划局土地收储款 64,981,300.00 元，系 2023 年度完成土地收储形成的应收款项，详见附注五、（十八）注 2。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,297,700.44	352,316.90	90,945,383.54	83,504,282.23	352,316.90	83,151,965.33
库存商品	55,062,645.62	601,116.75	54,461,528.87	42,151,045.64	420,000.00	41,731,045.64
发出商品	18,972,911.61	675,749.03	18,297,162.58	22,942,246.46	1,081,955.88	21,860,290.58
委托加工物资	103,348.80		103,348.80	1,585,093.29		1,585,093.29
在产品	1,020,947.68		1,020,947.68	5,114,616.51		5,114,616.51
周转材料	2,568,025.14	2,568,025.14		2,568,025.14	2,568,025.14	
消耗性生物资产	10,512,247.00	6,539,267.00	3,972,980.00	10,738,441.00	897,230.00	9,841,211.00
合计	179,537,826.29	10,736,474.82	168,801,351.47	168,603,750.27	5,319,527.92	163,284,222.35

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	352,316.90					352,316.90
库存商品	420,000.00	601,116.75			420,000.00【注】	601,116.75
发出商品	1,081,955.88			406,206.85		675,749.03
周转材料	2,568,025.14					2,568,025.14
消耗性生物资产	897,230.00	5,642,037.00				6,539,267.00

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	5,319,527.92	6,243,153.75		406,206.85	420,000.00	10,736,474.82

注：库存商品跌价准备其他减少为本期已处置的子公司博威亿龙相关资产跌价准备转出。

(2) 存货跌价准备的具体确认方式及本期存货跌价准备情况

本公司以相关存货的市场售价及存货实际状态估计存货的未来售价，并减去相关存货至完工将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额作为相关存货的可变现净值。

本期计提存货跌价准备 624.32 万元，主要系本期消耗性生物资产计提存货跌价准备 564.20 万元，本公司消耗性生物资产主要为苗木资产，本公司管理层拟加快处置速度，根据聘请专业机构对本公司苗木资产截至资产负债表日的可变现净值进行评估，根据评估结果低于苗木资产账面价值的差额确认存货减值损失。

(八) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	处置价格	预计处置时间
樱华医院	14,240,518.45		14,240,518.45		21,572,180.00	——
合计	14,240,518.45		14,240,518.45	——	21,572,180.00	——

注：该项资产划分为持有待售资产的原因详见附注十三、“（二）2. 樱华管理股权转让情况”所述。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,268,811.68	1,190,174.74
预缴所得税	2,048,345.46	284,115.39
待认证进项税额		2,122.65
合计	12,317,157.14	1,476,412.78

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期计入其他综合收益的损失	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
济南人民商场股份有限公司	2,688,831.11				管理层持有目的为非交易性质的权益性投资
三亚东方旅业股份有限公司	1,000,000.00				
四川省房地产股份有限公司	1,000,000.00				
四川赛丽斯股份有限公司	64,500.00				
海南民源现代农业发展公司	208,000.00				
海南南洋船务股份有限公司	297,000.00				
海南和平实业股份有限公司	183,000.00				
陕西精密股份有限公司	125,923.22				
山东华洁股份有限公司	185,181.21				

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期计入其他综合收益的损失	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
南充科技实业公司	177,057.93				
天歌美国股份有限公司	1,068,615.83				
成都麦田园林有限公司	5,643,088.31				
合计	12,641,197.61				---

注：除成都麦田园林有限公司外，其他为以前年度历史遗留问题。

(十一)投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	39,843,431.16	39,843,431.16
2.本期增加金额	6,419,783.91	6,419,783.91
(1) 固定资产转入	6,419,783.91	6,419,783.91
3.本期减少金额		
4.期末余额	46,263,215.07	46,263,215.07
二、累计折旧		
1.年初余额	20,172,126.90	20,172,126.90
2.本期增加金额	1,371,802.04	1,371,802.04
(1) 计提	1,346,390.40	1,346,390.40
(2) 固定资产转入	25,411.64	25,411.64
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,543,928.94	21,543,928.94
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,719,286.13	24,719,286.13
2.年初账面价值	19,671,304.26	19,671,304.26

注：本公司投资性房地产均按照成本法进行后续计量；上期期末被诉讼冻结的账面价值为 19,545,948.83 元的投资性房地产在本期已经解除冻结，详见附注五、“（十九）所有权或使用权受限的资产”。

2.未办妥产权证书的情况

截至本报告期末，公司不存在未办妥房屋产权证的情况，但本公司子公司海南四海存在对应的房产未办理完毕土地使用权证的情况，目前该土地权证正在办理中。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南四海房屋建筑物对应的土地使用权	18,287,197.07	已办理房产证，土地权证正在办理中
合计	18,287,197.07	——

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	107,388,457.06	87,601,939.57
固定资产清理		
合计	107,388,457.06	87,601,939.57

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	80,919,586.00	18,736,125.54	4,754,856.52	21,108,370.71	125,518,938.77
2.本期增加金额	17,696,946.74	1,660,154.41	16,460.18	16,700,729.00	36,074,290.33
(1) 购置		14,136.71	16,460.18	16,700,729.00	16,731,325.89
(2) 在建工程转入	17,696,946.74	1,646,017.70			19,342,964.44
3.本期减少金额	6,487,991.91	1,148,226.27	400,000.00	8,036,930.39	16,073,148.57
(1) 处置或报废	68,208.00	1,148,226.27		6,100.00	1,222,534.27
(2) 转入投资性房地产	6,419,783.91				6,419,783.91
(3) 处置子公司减少			400,000.00	8,030,830.39	8,430,830.39
【注 1】					
4.期末余额	92,128,540.83	19,248,053.68	4,371,316.70	29,772,169.32	145,520,080.53
二、累计折旧					
1.年初余额	6,653,300.86	9,192,277.08	3,828,614.33	10,385,851.48	30,060,043.75
2.本期增加金额	3,769,799.01	890,353.10	503,492.84	4,526,230.92	9,689,875.87
(1) 计提	3,769,799.01	890,353.10	503,492.84	4,526,230.92	9,689,875.87
3.本期减少金额	91,573.40	894,167.42	254,434.92	7,981,017.01	9,221,192.75
(1) 处置或报废	66,161.76	894,167.42		5,834.00	966,163.18
(2) 转入投资性房地产	25,411.64				25,411.64
(3) 处置子公司减少			254,434.92	7,975,183.01	8,229,617.93
【注 1】					
4.期末余额	10,331,526.47	9,188,462.76	4,077,672.25	6,931,065.39	30,528,726.87
三、减值准备					
1.年初余额	3,224,007.65	4,632,947.80			7,856,955.45
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		254,058.85			254,058.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		254,058.85			254,058.85
4.期末余额	3,224,007.65	4,378,888.95			7,602,896.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	78,573,006.71	5,680,701.97	293,644.45	22,841,103.93	107,388,457.06
2.年初账面价值	71,042,277.49	4,910,900.66	926,242.19	10,722,519.23	87,601,939.57

注1：处置子公司减少系本公司本期处置子公司博威亿龙导致的相关资产减少，详见附注七、“（一）本期出售子公司股权情况”。

注2：本期期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计 23,051,318.77 元。

（2）期末未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（十三）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	206,926.85	11,663,243.51
工程物资		
合计	206,926.85	11,663,243.51

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天玑智谷产业园（二期）工程				10,361,243.51		10,361,243.51
27寸显示器生产线体				1,302,000.00		1,302,000.00
三楼车间	206,926.85		206,926.85			
合计	206,926.85		206,926.85	11,663,243.51		11,663,243.51

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
天玑智谷产业园（二期）工程	1,800.00	10,361,243.51	7,335,703.23	17,696,946.74		
27寸显示器生产线体		1,302,000.00	344,017.70	1,646,017.70		
三楼车间	370.00		206,926.85			206,926.85
合计	2,170.00	11,663,243.51	7,886,647.78	19,342,964.44		206,926.85

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
天玑智谷产业园（二期）工程	107.46	100.00				自筹
27寸显示器生产线体		100.00				自筹
三楼车间	5.59	0.07				自筹
合计	—	—				—

(十四)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,209,895.34	1,525,601.46	3,735,496.80
2.本期增加金额	299,815.45		299,815.45
(1) 新增租赁	299,815.45		299,815.45
3.本期减少金额	142,954.08		142,954.08
(1) 处置子公司减少【注】	142,954.08		142,954.08
4.期末余额	2,366,756.71	1,525,601.46	3,892,358.17
二、累计折旧			
1.期初余额	516,735.31	254,266.92	771,002.23
2.本期增加金额	1,147,778.46	190,700.18	1,338,478.64
(1) 计提	1,147,778.46	190,700.18	1,338,478.64
3.本期减少金额	71,477.04		71,477.04
(1) 处置子公司减少	71,477.04		71,477.04
4.期末余额	1,593,036.73	444,967.10	2,038,003.83
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	773,719.98	1,080,634.36	1,854,354.34
2.期初账面价值	1,693,160.03	1,271,334.54	2,964,494.57

注：处置子公司减少系本公司本期处置子公司博威亿龙导致的相关资产减少，详见附注七、“（一）本期出售子公司股权情况”。

(十五)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件系统	著作权及布图设计	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	25,748,199.65	13,447,800.00		3,375,900.00	201,450.00	42,773,349.65
2.本期增加金额			270,000.00			270,000.00

项目	土地使用权	专利权	软件系统	著作权及布图设计	其他	合计
(1) 购置			270,000.00			270,000.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	25,748,199.65	13,447,800.00	270,000.00	3,375,900.00	201,450.00	43,043,349.65
二、累计摊销						
1.年初余额	699,676.87	2,801,625.00		703,312.50	26,634.69	4,231,249.06
2.本期增加金额	559,741.51	2,241,300.00	9,000.00	562,650.00	21,307.74	3,393,999.25
(1) 计提	559,741.51	2,241,300.00	9,000.00	562,650.00	21,307.74	3,393,999.25
3.本期减少金额						
4.期末余额	1,259,418.38	5,042,925.00	9,000.00	1,265,962.50	47,942.43	7,625,248.31
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,488,781.27	8,404,875.00	261,000.00	2,109,937.50	153,507.57	35,418,101.34
2.年初账面价值	25,048,522.78	10,646,175.00		2,672,587.50	174,815.31	38,542,100.59

(十六)商誉

1.商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天玑智谷	24,014,575.17					24,014,575.17
合计	24,014,575.17					24,014,575.17

2021年9月28日，本公司全资子公司康达瑞信自非关联的第三方购买天玑智谷51.00%股权，支付对价10,200.00万元，大于取得的天玑智谷可辨认净资产公允价值份额的差额2,401.46万元计入商誉。

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天玑智谷		1,249,688.45				1,249,688.45
合计		1,249,688.45				1,249,688.45

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购天玑智谷股权时形成，因此将天玑智谷认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4.商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元) 【注1】	预测期 年限	预测期 的关键 参数	预测期 内的参 数的确 定依据	稳定 期的 关键 参数	稳定期的 关键参数 的确定依 据
天玑智谷	18,895.42	18,650.38	245.04	5年	【注2】			
合计	18,895.42	18,650.38	245.04	—	—	—	—	—

注1：减值金额为天玑智谷资产组的减值金额，本公司持有的51%股权对应的减值金额为124.97万元。

注2：由于公司子公司天玑智谷今年未达到业绩目标，且基于目前的市场情况和经济环境，本公司预计天玑智谷的商誉会发生减值，为保证商誉减值数值的准确性，本公司聘请了专业机构基于财务报表目的对天玑智谷商誉进行减值评估，评估基准日为2023年12月31日。根据评估机构出具的众联评报字(2024)第1099号评估报告及相关底稿，在预测期和稳定期的关键参数为收入复合增长率、预测期平均毛利率和折现率，关键参数数据及其确定的依据为：

(1) 收入复合增长率：本次商誉减值测试预测期收入复合增长率为7.39%。由于天玑智谷处于稳定发展阶段，市场前景较为稳定，因此按照产能和单价预计预测期收入，稳定期收入按照预测期最后一期收入确认，进入稳定期时公司收入不再增长。

(2) 预测期平均毛利率：预测期平均毛利率和稳定期毛利率分别为8.26%、8.64%。天玑智谷主营产品液晶屏历史毛利比较稳定，造成毛利变化的是公司贸易类产品的销量占公司整体营业收入的比重。近年来公司有稳定的贸易类客户，每年有稳定的贸易类收入，因此本次商誉评估预测的毛利率相比于收购时的毛利率较低。

(3) 折现率：预测期和稳定期折现率为12.71%。采用一年期贷款利率，并综合市场风险溢价、企业特定的风险、企业杠杆比例等计算而得。

5.业绩承诺情况及对商誉减值测试的影响

项目	业绩承诺完成情况			商誉减值金额	
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	本期	上期
天玑智谷	64,000,000.00	62,944,260.84	98.35	1,249,688.45	

(十七)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	687,069.58	2,748,278.33	484,087.64	1,938,450.57
租赁负债税会差异	487,383.86	1,769,947.83	752,428.82	3,009,715.27
递延收益	989,999.99	3,960,000.00	1,320,000.00	5,279,999.99

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	375,375.00	1,501,500.00	375,375.00	1,501,500.00
公允价值变动	875,875.00	3,503,500.00	875,875.00	3,503,500.00
小计	3,415,703.43	13,483,226.16	3,807,766.46	15,233,165.83
递延所得税负债：				
使用权资产税会差异	463,588.59	1,854,354.35	705,385.12	2,821,540.49
非同一控制企业合并资产评估增值	7,185,623.78	28,742,495.13	8,076,809.49	32,307,237.95
小计	7,649,212.37	30,596,849.48	8,782,194.61	35,128,778.44

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	153,068,343.43	146,154,796.35
未弥补亏损	192,448,931.22	307,359,894.21
合计	345,517,274.65	453,514,690.56

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		172,056,724.37	—
2024 年度	54,306,964.94	54,306,964.94	—
2025 年度	6,764,460.32	6,764,460.32	—
2026 年度	60,883,384.93	60,883,384.93	—
2027 年度	13,348,359.65	13,348,359.65	—
2028 年度	57,145,761.38		—
合计	192,448,931.22	307,359,894.21	—

(十八)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
四川省南充羽绒制品厂职工宿舍土地【注 1】	7,697,000.00	7,697,000.00
世博全纪录金条套装	178,000.00	178,000.00
南充羽绒制品厂政府收储（拆迁）项目【注 2】		24,131,182.45
合计	7,875,000.00	32,006,182.45

注 1：南羽厂职工宿舍土地系本公司履行民事调解书获得的位于涪江路 117 号的土地使用权。因历史原因，该宗土地上建有原四川省南充羽绒制品厂职工宿舍，因此对于该宗土地本公司目前暂无法用于经营或转让。

注 2：本公司位于南充市顺庆区开源巷 80 号的房产，按照南充市政府的土地收储计划，于 2021 年 1 月进行搬迁拆除，从投资性房地产转入其他非流动资产核算。2023 年 5 月，本公司位于该处的土地达到政府要求的收储条件，相关土地使用权证于 2023 年 5 月注销，公司于 2023 年 6 月 29 日收到《关于南充华塑羽绒制品

有限公司土地收储补偿款支付问题的函》，根据函件内容，本公司应收土地收储补偿款项 8,498.13 万元，本期已收到补偿款 2,000.00 万元，余下 6,498.13 万元将于该宗土地出让后 2 个月内收回。

(十九)所有权或使用权受限的资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,000,492.02	15,000,492.02	其他	承兑汇票保证金
应收票据	2,454,209.00	2,454,209.00	其他	已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票
固定资产	64,648,439.19	51,816,499.45	抵押	金融机构借款抵押
无形资产	23,840,070.00	20,846,328.38	抵押	金融机构借款抵押
其他非流动资产	7,697,000.00	7,697,000.00	其他	历史遗留原因导致使用权受限（员工修建临时建筑）
持有天玑智谷 51%股权	99,524,887.28	99,524,887.28	质押	康达瑞信持有的天玑智谷 51%股权于 2022 年 9 月 20 日质押给湖北宏泰集团有限公司
合计	213,165,097.49	197,339,416.13	——	——

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,342,599.44	7,342,599.44	其他	承兑汇票保证金
投资性房地产	38,930,529.28	19,545,948.83	其他	诉讼保全
固定资产	64,648,439.19	54,704,705.60	抵押	金融机构借款抵押
无形资产	23,840,070.00	21,323,129.78	抵押	金融机构借款抵押
其他非流动资产	7,697,000.00	7,697,000.00	其他	历史遗留原因导致使用权受限（员工修建临时建筑）
持有天玑智谷 51%股权	91,923,679.02	91,923,679.02	质押	康达瑞信持有的天玑智谷 51%股权于 2022 年 9 月 20 日质押给湖北宏泰集团有限公司
合计	234,382,316.93	202,537,062.67	——	——

(二十)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	115,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	56,000,000.00
借款利息	213,652.78	173,066.67
合计	155,213,652.78	76,173,066.67

(二十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	24,443,097.60

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合计	60,000,000.00	24,443,097.60

(二十二)应付账款

1.按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	129,096,587.03	98.74	98,874,945.65	97.62
1年以上	1,643,727.54	1.26	2,413,261.06	2.38
合计	130,740,314.57	100.00	101,288,206.71	100.00

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市嘉润源电子有限公司	354,556.53	未到结算期
宜宾捷智光学有限责任公司	320,613.05	未到结算期
深圳前海旗丰供应链管理有限公司	129,555.15	未到结算期
福州中澳科技有限公司	119,522.46	未到结算期
深圳市军华五金制品有限公司	107,000.00	未到结算期
合计	1,031,247.19	——

(二十三)预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	42.00	0.07	56,861.99	100.00
1年以上	56,861.99	99.93		
合计	56,903.99	100.00	56,861.99	100.00

账龄超过1年的预收款项情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
泰新电气成套设备工程有限公司	56,861.99	预收房租, 未到结算期
合计	56,861.99	——

(二十四)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,643,698.96	5,229,027.64
合计	2,643,698.96	5,229,027.64

(二十五)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,348,968.86	34,886,963.22	35,990,768.23	7,245,163.85
离职后福利-设定提存计划	464,769.33	3,735,696.40	3,518,854.17	681,611.56
辞退福利	45,999.00	20,355.00	66,354.00	
合计	8,859,737.19	38,643,014.62	39,575,976.40	7,926,775.41

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,660,366.95	31,617,335.27	32,933,844.25	6,343,857.97
职工福利费		403,884.38	403,884.38	
社会保险费	151,032.36	1,630,949.71	1,583,597.55	198,384.52
其中：医疗保险和生育保险费	148,945.73	1,568,236.68	1,518,927.17	198,255.24
工伤保险费	320.17	58,322.50	58,609.93	32.74
其他	1,766.46	4,390.53	6,060.45	96.54
住房公积金	196,177.78	509,194.61	358,959.05	346,413.34
工会经费和职工教育经费	341,391.77	725,599.25	710,483.00	356,508.02
合计	8,348,968.86	34,886,963.22	35,990,768.23	7,245,163.85

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	439,752.88	3,264,579.56	3,174,878.14	529,454.30
失业保险费	23,185.37	133,109.30	128,416.49	27,878.18
企业年金缴费	1,831.08	338,007.54	215,559.54	124,279.08
合计	464,769.33	3,735,696.40	3,518,854.17	681,611.56

(二十六)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,534,488.06	7,890,533.25
土地增值税	3,431,490.15	3,431,490.15
企业所得税	1,344,795.51	1,896,532.09
房产税	1,237,438.69	1,011,135.79
个人所得税	980,484.62	980,552.73
城市维护建设税	549,327.83	553,811.92
教育费附加	240,083.54	241,920.43
地方教育附加	27,891.29	29,115.89
其他税费	433,150.08	286,227.38
合计	15,779,149.77	16,321,319.63

(二十七)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	133,989,882.73	119,454,290.69
合计	136,433,174.64	121,897,582.60

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,443,291.91	2,443,291.91
合计	2,443,291.91	2,443,291.91

注：该应付股利系历史遗留问题，主要为以前年度股利分配未到现场领取股利的个人散户股东股利。

2.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款及员工借款	90,140,854.68	100,036,875.23
中介机构费	2,281,400.00	1,085,000.00
保证金	2,150,013.98	2,088,090.48
与诉讼相关的应付款	1,726,363.36	241,363.36
其他往来	37,691,250.71	16,002,961.62
合计	133,989,882.73	119,454,290.69

(2) 重要其他应付款项情况的说明

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
湖北宏泰集团有限公司	90,121,275.00	关联方借款及利息
上海新招企业管理有限公司	12,001,900.00	出售樱华管理股权暂收款
四川华楚律师事务所	810,000.00	诉讼相关应付款
上海证券报	400,000.00	中介机构费
中豪律师事务所	400,000.00	中介机构费
合计	103,733,175.00	——

(二十八)持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
樱华管理负债总额		18,267,818.64
合计		18,267,818.64

(二十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	425,275.78	1,377,960.25
合计	425,275.78	1,377,960.25

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书但未终止确认的应收票据	2,454,209.00	
待转销项税额	343,680.86	1,724,192.56
合计	2,797,889.86	1,724,192.56

(三十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,564,497.36	3,379,454.41
减：未确认融资费用	142,757.34	234,956.67
减：一年内到期的租赁负债	425,275.78	1,377,960.25
合计	996,464.24	1,766,537.49

(三十二)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,280,000.00		1,320,000.00	3,960,000.00	非同一控制企业合并增加，被合并方2019年度实际收到的补助
合计	5,280,000.00		1,320,000.00	3,960,000.00	——

2.政府补助项目情况

详见附注九、“（一）涉及政府补助的负债项目”。

(三十三)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
住房周转金（历史形成）	942,070.55	942,070.55
合计	942,070.55	942,070.55

(三十四)股本

投资者名称	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,073,128,052.00						1,073,128,052.00
合计	1,073,128,052.00						1,073,128,052.00

(三十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	144,450,025.60			144,450,025.60
其他资本公积	106,332,196.61			106,332,196.61
合计	250,782,222.21			250,782,222.21

(三十六)其他综合收益

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：所得税费用	
不能重分类进损益的其他综合收益	-3,753,750.00			-3,753,750.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,753,750.00			-3,753,750.00
合计	-3,753,750.00			-3,753,750.00

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,749,258.66			19,749,258.66
合计	19,749,258.66			19,749,258.66

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,204,463,271.42	-1,201,746,406.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		15,891.68
调整后期初未分配利润	-1,204,463,271.42	-1,201,730,514.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,616,502.91	-2,732,756.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-1,191,846,768.51	-1,204,463,271.42

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响可比上期期初未分配利润 15,891.68 元，详见附注三、“（三十）1. 会计政策变更”。

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	733,723,509.82	675,958,473.12	877,618,482.51	801,993,539.17
电子产品（液晶屏、液晶屏整机及其他）	727,266,228.12	671,314,959.29	837,551,019.72	775,491,170.58
医疗服务	2,667,050.99	1,764,337.73	38,025,758.39	24,296,442.70
会展收入及其他	3,790,230.71	2,879,176.10	2,041,704.40	2,205,925.89
二、其他业务收入	7,022,769.82	1,371,802.04	6,132,232.05	1,307,544.76
房租收入	6,401,539.55	1,371,802.04	5,779,622.70	1,258,751.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	621,230.27		352,609.35	48,793.00
合计	740,746,279.64	677,330,275.16	883,750,714.56	803,301,083.93

2.营业收入扣除情况表

单位：万元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	74,074.63		88,375.07	
营业收入扣除项目合计金额	9,295.62		4,641.17	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	12.55		5.25	

一、与主营业务无关的业务收入

1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	702.28	出租投资性房地产收入；废品收入等	613.22	出租投资性房地产收入；苗木收入等
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	8,593.34	天玑智谷、海南四海贸易收入	4,027.95	天玑智谷贸易收入
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	9,295.62		4,641.17	

二、不具备商业实质的收入

1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	64,779.01		83,733.90	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型：		
电子产品销售	728,115,038.13	671,340,370.93
医疗服务	2,667,050.99	1,764,337.73
会展服务及其他	11,222,942.28	5,440,498.94
合并抵消	-1,258,751.76	-1,214,932.44
合计	740,746,279.64	677,330,275.16
按商品转让时间：		
在某一时点确认	734,344,740.09	675,958,473.12

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司报告分部包括：电子产品板块、医疗板块、会展服务及其他版块，经营分部会计政策与本公司会计政策相同，本公司电子产品销售、医疗服务、会展服务及其他分别对应上述各报告分部的收入和成本。本公司报告分部相关财务信息见附注十五、“（二）2.分部报告的财务信息”。

4. 履约义务的说明

本公司业务类型包括电子产品销售业务、医疗服务业务、会展服务业务，相关履约义务在客户取得相关商品控制权时实现，公司在实现履约义务时确认收入，各类业务履约义务实现相关的判断信息如下：

（1）电子产品销售业务

1) 内销业务：公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入。

2) 外销业务：公司接到销售订单，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，公司出口产品的销售定价交易模式为 FOB 方式，公司以货物到达海关并装船、取得船提单时，认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

(2) 医疗服务

1) 诊疗服务：公司在诊疗服务已经提供、收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。分别以下两种情况处理：对于未购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务且收到诊疗服务款项时确认收入；对于已购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务并且经患者在诊疗服务单据上签字后，公司已取得收取价款的权利，此时确认收入。

2) 疫苗接种服务：接种者在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，按接种剂数及其约定价格确认收入。

(3) 会展服务

公司在提供完成舞台、灯光设计和搭建服务并维护至客户完成舞台活动时一次性确认收入。

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,168,199.98	1,068,726.95
土地使用税	380,484.57	263,181.27
印花税	301,625.56	201,411.12
城市维护建设税	26,526.22	11,627.44
教育费附加	11,367.31	4,954.54
地方教育附加	7,578.20	3,303.02
车船使用税	10,000.00	
其他		0.04
合计	1,905,781.84	1,553,204.38

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,233,439.20	3,474,693.33
广告宣传费	45,688.54	1,328,311.29
业务招待费办公费及其他	1,372,643.75	1,446,552.69
合计	3,651,771.49	6,249,557.31

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,592,234.56	22,045,624.91

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	10,194,525.58	2,025,501.60
折旧与摊销	7,548,045.72	9,595,767.81
办公费	3,244,423.47	2,178,957.73
租赁费	2,121,863.78	3,416,538.26
差旅费	1,059,441.20	1,397,667.14
业务招待费	533,021.19	2,381,746.30
诉讼相关费用	82,400.00	285,376.30
其他	2,585,983.03	2,521,850.73
合计	45,961,938.53	45,849,030.78

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料耗用及摊销	6,174,037.82	7,147,831.80
职工薪酬	3,524,572.80	3,029,707.83
检测费	623,113.85	344,464.14
专利、认证费		1,409,418.22
其他	893,465.20	582,850.51
合计	11,215,189.67	12,514,272.50

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,784,913.46	8,515,786.83
减：利息收入	360,384.10	277,570.34
汇兑损失	229,421.42	
减：汇兑收益		4,931,286.75
手续费支出	1,489,843.95	2,662,468.55
其他支出	87,500.00	174,999.24
合计	12,231,294.73	6,144,397.53

(四十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营相关的政府补助1【注】	1,320,000.00	1,320,000.00	与资产相关
与日常经营相关的政府补助2【注】	161,350.54	2,919,183.77	与收益相关
个税手续费等税收返还	12,112.54	44,768.28	与收益相关
债务重组收益		480,000.00	与收益相关
合计	1,493,463.08	4,763,952.05	——

注：与日常经营相关的政府补助情况详见附注九、“（二）计入当期损益的政府补助”。

(四十六)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,013,210.88	4,517,002.17
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		178,963.61
合计	2,013,210.88	4,695,965.78

(四十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-346,281.13	-1,101,027.83
其他应收款信用减值损失	-6,385,874.39	24,305.43
合计	-6,732,155.52	-1,076,722.40

(四十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,836,946.90	-455,534.90
商誉减值损失	-1,249,688.45	
合计	-7,086,635.35	-455,534.90

(四十九)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	120,000.00	2,129,713.50
合计	120,000.00	2,129,713.50

(五十)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益 金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00		100,000.00
处置非流动资产利得【注 1】	42,439,039.83		42,439,039.83
业绩对赌利得【注 2】	1,682,584.28		1,682,584.28
注销子公司应付往来核销收益		843,220.17	
违约利得		20,598.00	
其他	101.91	0.01	101.91
合计	44,221,726.02	863,818.18	44,221,726.02

注 1：处置非流动资产利得 4,243.88 万元为土地收储相关，详见附注五、（十八）注 2。

注 2：业绩对赌利得系本公司子公司天玑智谷未完成业绩对赌，本公司根据投资协议确认的对赌收益。本公司子公司 2021 年-2023 年度扣非后归母净利润合计 6,294.43 万元，与承诺业绩 6,400.00 万元差 105.57 万元未完成。

2.计入营业外收入的政府补助

详见附注九、“（二）计入当期损益的政府补助”。

(五十一)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
行政罚款支出	30,201.46		30,201.46
非流动资产资产报废损失	207.50	3,208,286.58	207.50
诉讼赔偿支出		20,800.00	
其他	86,731.64	200,613.39	86,731.64
合计	117,140.60	3,429,699.97	117,140.60

(五十二)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,956,294.32	6,812,695.64
递延所得税费用	-740,919.21	2,188,847.84
合计	2,215,375.11	9,001,543.48

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	22,362,496.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,590,624.18
子公司适用不同税率的影响	11,398,019.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（负数列示）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	557,748.53
使用前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	-16,297,645.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,161,614.16
研发费用加计扣除的影响	-2,803,797.42
其他影响	608,811.34
所得税费用	2,215,375.11

(五十三)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	291,390.39	2,441,150.93
利息收入	360,384.10	277,570.34
保证金及押金	411,746.00	
非购销往来及其他	7,424,215.12	
合计	8,487,735.61	2,718,721.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费与诉讼费	8,421,349.98	5,708,983.52
付现经营费用及非购销往来款	12,551,214.37	36,300,171.22
合计	20,972,564.35	42,009,154.74

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府收储项目收到的现金	20,500,000.00	
拟出售子公司预收款		10,786,178.20
合计	20,500,000.00	10,786,178.20

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净流出	32,819,184.69	
购买固定资产支付的现金	22,353,151.15	18,100,531.54
政府收储项目支付的现金	9,561,118.93	10,505,901.70
合计	64,733,454.77	28,606,433.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府收储项目收到的现金	20,500,000.00	
理财产品赎回		42,000,000.00
拟出售子公司预收款		10,786,178.20
合计	20,500,000.00	52,786,178.20

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净流出	32,819,184.69	
政府收储项目支付的现金	9,561,118.93	10,505,901.70
购买理财产品		21,000,000.00
合计	42,380,303.62	31,505,901.70

3.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金兑付	47,777,444.73	
合计	47,777,444.73	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	55,435,581.25	
归还关联方借款本金及利息	14,297,300.00	36,181,555.56
租赁支付的现金	2,994,366.92	694,292.90
合计	72,727,248.17	36,875,848.46

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,144,497.74		1,367,428.96	3,056,631.07	33,555.61	1,421,740.02
短期借款	76,173,066.67	195,000,000.00	213,652.78	116,000,000.00	173,066.67	155,213,652.78
其他应付款 ——母公司 借款	100,000,000.00		4,418,575.00	14,297,300.00		90,121,275.00
合计	179,317,564.41	195,000,000.00	5,999,656.74	133,353,931.07	206,622.28	246,756,667.80

(五十四)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,147,121.62	6,629,116.89
加：资产减值损失	7,086,635.35	455,534.90
信用减值损失	6,732,155.52	1,076,722.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	11,036,266.27	9,350,612.24
使用权资产折旧	1,338,478.64	4,119,886.98
无形资产摊销	3,393,999.25	3,384,999.25
长期待摊费用摊销		3,395,743.50
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）	-42,559,039.83	2,129,713.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	207.50	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	10,784,913.46	8,515,786.83
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,013,210.88	-4,695,965.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	392,063.03	-798,825.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,132,982.24	2,987,673.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,934,076.02	36,317,902.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-77,002,628.67	-42,652,592.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	85,220,884.48	-12,544,171.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,490,787.48	17,672,137.62

项 目	本年金额	上年金额
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		
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	80,679,422.64	63,277,820.19
减：现金的期初余额	63,277,820.19	28,895,245.08
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	17,401,602.45	34,382,575.11

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,050,001.00
其中：上海樱华医院管理有限公司	1,000,000.00
北京博威亿龙文化传播有限公司	50,001.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,869,185.69
其中：上海樱华医院管理有限公司	33,697,003.56
北京博威亿龙文化传播有限公司	172,182.13
处置子公司收到的现金净额	-32,819,184.69

注：本年度对上海樱华医院管理有限公司已丧失控制权，但未终止确认，详见附注十三、“（二）2. 樱华管理股权转让情况”。

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,679,422.64	63,277,820.19
其中：库存现金		3,535.45
可随时用于支付的银行存款	80,679,422.64	63,274,284.74
三、期末现金及现金等价物余额	80,679,422.64	63,277,820.19

注：期初现金及现金等价物余额与期初货币资金差异 26,720,526.50 元，原因为：本期处置的子公司樱华管理的货币资金在上期已经通过持有待售的资产核算，涉及货币资金总额 34,063,125.94 元，其中包含库存现金 83,886.51 元，可随时用于支付的银行存款 33,979,239.43 元；天玑智谷上期存在受限货币资金 7,342,599.44 元。

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
华塑控股温州银行股份有限公司	20,200.03	20,200.03	久悬户
康达瑞信工商银行重庆两路口支行	6,878.67	6,878.67	由于法人代表变更暂时无法办理销户，暂时无法取得该存款

合计	27,078.70	27,078.70	—
----	-----------	-----------	---

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	15,000,492.02	7,342,599.44	承兑汇票保证金，不能随时取用
合计	15,000,492.02	7,342,599.44	—

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
1. 货币资金			
其中：美元	2,415,676.80	7.0827	17,109,514.05
2. 应收账款			
其中：美元	15,725,589.58	7.0827	111,379,633.35
3. 应付账款			
其中：美元	353,937.97	7.0827	2,506,836.45

(五十六) 租赁

1. 出租情况

(1) 经营租赁

项目	金额
一、收入情况	-
租赁收入	6,401,539.55
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	7,006,580.64
第2年	7,008,059.48
第3年	3,551,225.00
第4年	507,352.00
第5年	194,400.00

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	120,728.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	968,774.56
与租赁相关的总现金流出	3,833,355.46

注：使用权资产相关信息见附注五、“（十四）使用权资产”。

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
物料耗用及摊销	6,174,037.82	7,147,831.80
职工薪酬	3,524,572.80	3,029,707.83
检测费	623,113.85	344,464.14
专利、认证费		1,409,418.22
其他	893,465.20	582,850.51
合计	11,215,189.67	12,514,272.50
其中：费用化研发支出	11,215,189.67	12,514,272.50
资本化研发支出		

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三)重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

(一)本期出售子公司股权情况

1.存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权的时点	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
樱华管理	2023年03月13日	21,572,180.00	51.00	股权处置平台公开挂网处置	【注1】	7,331,661.54	0.00	---	---	---	---	0.00
博威亿龙	2023年12月22日	50,001.00	100.00	股权处置平台公开挂网处置	【注2】	2,013,210.88	0.00	---	---	---	---	0.00

注：

1、2023年3月13日，本公司与上海新招企业管理有限公司（以下简称“上海新招”）完成签署《补充协议》，根据协议安排，本公司已完成樱华管理的财务资料、印鉴、证照、重大资产等交接手续，且樱华管理已召开股东会，通过了股东变更及章程修订事项，至此本公司完全退出樱华医院经营，不再享有股东权利，也不再承担相应义务，樱华管理由上海新招实施管理和控制，本公司丧失控制权。基于附注十三、“（二）2.樱华管理股权转让情况”所述，截至2023年12月31日本公司尚未终止确认对樱华管理的股权，并在“持有待售资产列报”。

2、本公司本期按照人民币1.00元挂牌转让博威亿龙，公告期2023年11月14日至2023年12月11日。2023年12月20日，公司收到武汉光谷联合产权交易所有限公司出具的《竞价结果通知书》，成都喜乐时代文化传播有限公司为最高报价方，成交价格为50,001.00元。截至目前双方已签订转让协议，且博威亿龙财务资料、印鉴、证照及重大资产已经于2023年12月22日移交至受让方，本公司已于2023年12月27日收到股权转让款项50,001.00元，由此，可判定本公司不再控制博威亿龙。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司全称	注册地	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
		直接	间接		
南充华塑羽绒制品有限公司	四川南充	100.00		100.00	变更设立
海南四海工贸综合公司	海南海口	100.00		100.00	设立
成都天族金网科技有限责任公司	四川成都	70.00		70.00	设立
成都康达瑞信企业管理有限公司	四川成都	60.00	40.00	100.00	设立
深圳市康德润投资有限公司	广东深圳		100.00	100.00	设立
深圳前海智有邦达实业有限公司	广东深圳	100.00		100.00	设立
上海渠乐贸易有限公司	上海崇明	100.00		100.00	设立
上海晏鹏贸易有限公司	上海嘉定	100.00		100.00	设立
天玑智谷（湖北）信息技术有限公司	湖北省黄石市		51.00	51.00	非同一控制下企业合并

2.重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
天玑智谷	49.00	7,303,121.66		95,621,950.53

3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天玑智谷	444,516,242.52	150,255,056.25	594,771,298.77	388,414,591.01	11,209,869.95	399,624,460.96

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天玑智谷	306,091,814.69	136,928,286.27	443,020,100.96	249,420,783.58	13,356,809.49	262,777,593.07

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天玑智谷	728,115,038.13	14,904,329.92	14,904,329.92	30,547,180.58

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天玑智谷	837,895,066.69	19,536,317.96	19,536,317.96	33,687,715.15

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益——老工业基地调整改造专项	5,280,000.00			1,320,000.00		3,960,000.00	与资产相关
合计	5,280,000.00			1,320,000.00		3,960,000.00	——

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,481,350.54	4,239,183.77
营业外收入	100,000.00	
合计	1,581,350.54	4,239,183.77

1.与日常经营相关的政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入本期其他收益的金额
老工业基地调整改造专项补贴	6,600,000.00	递延收益	1,320,000.00
稳岗补贴	75,489.07	其他收益	75,489.07
黄石市地方财政库款	60,000.00	其他收益	60,000.00
财政贴息	25,555.55	其他收益	25,555.55
其他	305.92	其他收益	305.92
合计	6,761,350.54	——	1,481,350.54

注：本期其他收益计入经常性损益的政府补助 1,320,000.00 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十七、“（一）当期非经常性损益明细表”。

2.计入营业外收入的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关	来源和依据
政府扶持奖励	100,000.00		与收益相关	关于印发《黄石市关于扶持规模以上文化企业的奖励办法》的通知（黄文产文【2019】4号）
合计	100,000.00		——	——

十、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险，本公司承受汇率风险主要与美元有关，除以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，利率风险很小。

2.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销及信用期限导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额及信用期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的性质、财务状况、历史往来交易记录等，确定给予客户的信用期限。

本公司信用风险主要是受客户自身特性的影响，重大信用风险集中的情况主要源自在对个别客户的重大应收款项；截至2023年12月31日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的87.74%。为监控信用风险，本公司按照到期日、账龄等要素对客户资料进行分析和管理的；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产的账面价值。

3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握业务规模及固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内

外部环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

本期不涉及。

(二)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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次：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；第二层次输入值包括：1、活跃市场中类似资产或负债的报价；2、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3、除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4、市场验证的输入值等。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

1.母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
湖北省资产管理 有限公司	湖北武汉	资产管理、 投资	300,000	23.08	23.08

注：经中国证监会核发的《关于核准华塑控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3421号），核准本公司非公开发行247,644,935股新股，由湖北省资产管理有限公司（以下简称“湖北资管”）认缴，并于2020年12月22日将认缴资金缴存到位，湖北资管由此持有本公司23.08%的股权；于2020年8月，湖北资管接受西藏麦田创业投资有限公司（以下简称“西藏麦田”）64,387,683股所对应的表决权委托，持有公司总股本7.80%的股份对应的表决权（占发行后总股本的6.00%），由此湖北资管持有本公司表决权比例为29.08%，成为本公司控股股东。

于2023年8月30日，西藏麦田原委托给湖北资管行使的64,387,683股股份对应的表决权6%（西藏麦田享有表决权数量134,818,237股，占上市公司总股份的12.56%）到期，自此，湖北资管表决权比例同持股比例为23.08%，仍为本公司母公司。

2.实际控制人

本公司实际控制人为湖北省人民政府。

公司于2022年4月20日收到湖北资管出具的《关于控股股东股权结构变更的告知函》，获悉湖北宏泰集团有限公司(本公司母公司湖北资管之控股股东，以下简称“宏泰集团”)根据湖北省国资国企改革有关精神及《湖北宏泰集团有限公司改革方案》有关要求，其控股股东由湖北省国资委变更为湖北省财政厅，最终实际控制人为湖北省人民政府，鉴于此，公司最终实际控制人为湖北省人民政府。

(二)本公司子公司的情况

详见附注八、“(一)在子公司中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
吴学俊	本公司董事
深圳天润达科技发展有限公司	重要子公司少数股东
深圳前海天润达供应链管理有限公司	重要子公司少数股东联营企业
晶达光电技术(湖北)有限公司	重要子公司少数股东控制的企业
王艳红	公司董事配偶

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
深圳前海天润达供应链管理有限公司	采购	代购		7,235,970.25
销售商品、提供劳务：				
深圳天润达科技发展有限公司	销售	销售液晶显示屏		

2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保债务起始日	担保债务到期日	截至报告日担保是否已经履行完毕
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	10,000,000.00	2023/2/23	2024/2/23	是
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	10,000,000.00	2023/4/17	2024/4/17	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	7,000,000.00	2023/7/18	2024/7/18	否
华塑控股股份有限公司、深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红	天玑智谷	10,000,000.00	2023/3/10	2024/3/10	是
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	天玑智谷	30,000,000.00	2023/8/15	2024/8/15	否
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	天玑智谷	10,000,000.00	2023/9/22	2024/9/22	否
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	天玑智谷	20,000,000.00	2023/7/7	2024/1/4	是

担保方	被担保方	担保金额	担保债务起始日	担保债务到期日	截至报告日担保是否已经履行完毕
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	天玑智谷	9,000,000.00	2023/11/24	2024/5/24	否
华塑控股、天润达、康达瑞信、吴学俊、王艳红	天玑智谷	1,000,000.00	2023/12/19	2024/6/19	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红连带责任担保	天玑智谷	8,000,000.00	2023/7/26	2024/7/22	否
天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	10,000,000.00	2023/8/25	2024/8/25	否
天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	5,203,300.00	2023/9/14	2024/3/14	是
天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	7,000,000.00	2023/9/19	2024/3/19	是
天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	8,796,700.00	2023/9/27	2024/3/27	是
天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	14,000,000.00	2023/10/27	2024/4/26	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	30,000,000.00	2023/10/25	2024/10/25	否
华塑控股、天润达	天玑智谷	10,000,000.00	2023/12/25	2024/12/24	否
华塑控股、天润达、吴学俊、王艳红	天玑智谷	10,000,000.00	2023/12/29	2024/12/28	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
湖北宏泰集团有限公司	拆入	100,000,000.00	2022/9/28	2023/9/28	截至本报告期末，借款余额 9,000 万元，年利率 4.41%
湖北宏泰集团有限公司	拆入	90,000,000.00	2023/9/29	2024/9/28	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	326.44	278.20

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	深圳前海天润达供应链管理有限公司	33,637.84		185,393.99	
其他应收款	吴学俊	1,682,584.28	84,129.21		
合计	—	1,716,222.12	84,129.21	185,393.99	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖北宏泰集团有限公司	90,121,275.00	100,000,000.00

十三、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1.截至2023年12月31日，本公司已签订但未付的重大对外投资支出情况如下：

投资人	投资项目名称	约定投资额	未付投资额	投资时间
华塑控股	上海渠乐贸易有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	未约定
华塑控股	上海晏鹏贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	未约定

2.截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二)或有事项

1.南充荣耀诉本公司损害公司利益责任案

2023年5月，本公司收到南充市顺庆区人民法院送达的《传票》《应诉通知书》《民事起诉状》等文件（案号：【2023】川1302民初5119号），南充荣耀企业管理有限公司（以下简称“南充荣耀”）诉本公司及相关单位之间的关于损害公司利益责任纠纷一案，2023年12月，四川省南充市顺庆区人民法院作出《民事判决书》（【2023】川1302民初5119号），判决驳回原告南充荣耀企业管理有限公司的全部诉讼请求。

南充荣耀不服判决，于2024年1月向四川省南充市中级人民法院提起《民事上诉状》，四川省南充市中级人民法院已受理。该案件已于2024年3月5日开庭审理，截至本报告报出日，未收到四川省南充市中级人民法院庭审结果。

2.樱华管理股权转让情况

本公司按照国有企业转让资产要求，于2022年10月14日与武汉光谷联合产权交易所有限公司（以下称“武汉光谷”）签订了《产权交易委托合同》，委托转让公司持有的樱华管理51%股权，受让方为上海新招企业管理有限公司（以下简称“上海新招”），成交价2,157.218万元。协议签订后，本公司与上海新招在上海市长宁区政务服务中心办理工商变更手续，经上海市长宁区政务服务中心工作人员查询后告知，公司持有的樱华管理股权被上海市公安局冻结，暂无法变更工商信息。知悉该事实后，本公司于2023年3月13日与上海新招签订了关于该股权转让的补充协议，协议约定本公司须在2023年6月30日前办理完毕樱华管理股权变更登记手续，否则将依据原合同第12.3条的约定向受让方承担违约责任（原合同第12.3条 甲方未按本合同约定交割转让标的的，乙方有权解除本合同，并要求甲方按照本合同转让价款的5%向乙方支付违约金）；若樱华管理被司法机关拍卖或权属被作出其他认定，受让方有权要求解除原合同和补充协议，本公司需将已收到的全部款项返还。

樱华管理股东会于2022年12月16日通过了上述股权转让的股东变更及章程修订事项，本公司自2023年3月13日完成樱华管理的财务资料、印鉴、证照、重大资产等交接手续，本

公司完全退出樱华医院经营管理；本公司于完成交割的当月，不再将其纳入合并报表范围。

基于樱华管理股权转让手续仍未完成过户，本公司将持有樱华管理股权份额 1,424.05 万元以持有待售资产列报，截至 2023 年 12 月 31 日收到上海新招的股权转让款项 1,200.19 万元，其中：2022 年 12 月 30 日收到武汉光谷转入股权款 1,078.62 万元（该款项扣除交易费 21.57 万元），2023 年 9 月 20 日收到上海新招款项 100.00 万元，本公司将其列报为“其他应付款”，未确认处置收益。2024 年 3 月 1 日，本公司再次收到上海新招转入股权转让款项 100.00 万元，累计收到股权转让款项 1,300.19 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司除上述事项外不存在其他重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 16 日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一)终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	4,917,150.38	40,067,462.79
减：终止成本及经营费用	5,862,862.37	42,170,595.50
二、来自已终止经营业务的利润总额	-906,837.46	-4,034,034.31
减：终止经营所得税费用		1,175,993.97
终止经营净利润	-906,837.46	-5,210,028.28
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-1,174,593.65	-6,206,093.10
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
来自已终止经营业务的净利润总计	-906,837.46	-5,210,028.28
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-1,174,593.65	-6,206,093.10
终止经营的现金流量净额	-34,116,921.17	23,476,821.78
其中：经营活动现金流量净额	839,938.54	2,370,858.17
投资活动现金流量净额	-33,950,185.69	21,178,963.61
筹资活动现金流量净额	-1,006,674.02	-73,000.00

(二)分部报告

1.分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基

础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司将满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

本公司报告分部包括：电子产品板块、医疗板块、会展服务及其他版块。经营分部会计政策与本公司会计政策相同。

2.分部报告的财务信息

项目	电子产品板块	医疗板块	会展服务及其他	分部间抵销
一、营业收入	728,115,038.13	2,667,050.99	11,222,942.28	-1,258,751.76
二、营业成本	671,340,370.93	1,764,337.73	5,440,498.94	-1,214,932.44
三、信用减值损失	-617,017.86	86,391.87	-65,873,485.22	59,671,955.69
四、资产减值损失	-194,909.90		-6,891,725.45	
五、折旧费和摊销费	11,626,962.94	29,615.44	4,112,165.78	
六、利润总额	16,970,518.17	546,441.20	-56,745,808.89	61,591,346.25
七、所得税费用	2,066,188.25		149,186.86	
八、净利润	14,904,329.92	546,441.20	-56,894,995.75	61,591,346.25
九、资产总额	594,771,298.77		356,912,495.76	-199,172,236.71
十、负债总额	399,624,460.96		584,722,206.81	-458,782,084.85

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按应收账款组合分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	485,308.49	100.00	485,308.49	100.00	
其中：组合 1：液晶屏销售业务					
组合 2：其他业务	485,308.49	100.00	485,308.49	100.00	
合计	485,308.49	100.00	485,308.49	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	485,308.49	100.00	485,308.49	100.00	
其中：组合 1：液晶屏销售业务					
组合 2：其他业务	485,308.49	100.00	485,308.49	100.00	
合计	485,308.49	100.00	485,308.49	100.00	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：其他业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)		5.00			5.00	
1—2年		10.00			10.00	
2—3年		30.00			30.00	
3—4年		50.00			50.00	
4—5年		50.00			50.00	
5年以上	485,308.49	100.00	485,308.49	485,308.49	100.00	485,308.49
合计	485,308.49	—	485,308.49	485,308.49	—	485,308.49

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
应收账款坏账准备	485,308.49					485,308.49
合计	485,308.49					485,308.49

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	442,313,716.14	409,051,660.35
减：坏账准备	180,908,339.05	174,667,328.17
合计	261,405,377.09	234,384,332.18

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内单位往来	342,259,679.42	377,303,105.37
土地收储款	68,365,680.00	3,884,380.00
非经营性往来款	26,862,951.44	25,000,382.30
诉讼相关款项	2,294,716.94	2,377,116.94
对赌相关应收款项	1,682,584.28	
备用金	452,875.74	486,675.74
保证金及押金	395,228.32	
减：坏账准备	180,908,339.05	174,667,328.17
合计	261,405,377.09	234,384,332.18

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	113,530,458.61	34,615,777.56
1—2年	23,589,764.56	121,152,338.23
2—3年	97,532,449.63	75,153,237.21
3—4年	36,852,482.03	28,970,765.35
4—5年	27,364,489.31	75,110,402.86
5年以上	143,444,072.00	74,049,139.14
减：坏账准备	180,908,339.05	174,667,328.17
合计	261,405,377.09	234,384,332.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	17,381,740.79		157,285,587.38	174,667,328.17
本期计提	87,515.43	3,249,065.00	2,904,430.45	6,241,010.88
期末余额	17,469,256.22	3,249,065.00	160,190,017.83	180,908,339.05

注：账龄组合属于信用风险自初始确认后未显著增加，划分为第一阶段；单项计提的坏账经公司核实后确属难以收回的属于初始确认后发生信用减值，划分为第三阶段；剩余的其他应收款划分为第二阶段。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回 或转回	本期核 销	其他变动	期末余额
其他应收款项	174,667,328.17	6,241,010.88				180,908,339.05
合计	174,667,328.17	6,241,010.88				180,908,339.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备
成都康达瑞信企业管理 有限公司	合并范围内往 来款项	135,770,936.53	1-3年	30.70	
海南四海工贸综合公司	合并范围内往 来款项	70,235,062.72	1年以上	15.88	12,976,794.15
南充市顺庆区自然资 源和规划局	土地收储款	64,981,300.00	1年以内	14.69	3,249,065.00
成都天族金网科技有 限责任公司	合并范围内往 来款项	55,056,456.34	1至4年	12.45	55,056,456.34
上海渠乐贸易有限公司	合并范围内往 来款项	54,990,243.98	2年以上	12.43	54,990,243.98
合计	——	381,033,999.57	——	86.15	126,272,559.47

(三)长期股权投资

项目	年初数	本期增减变动金额								期末数	期末减值准备
		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		
对子公司投资	33,342,684.57		22,222,684.57							11,120,000.00	11,120,000.00
合计	33,342,684.57		22,222,684.57							11,120,000.00	11,120,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	年初数	本期增减变动金额								期末数	期末减值准备
		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		
海南四海	2,920,000.00									2,920,000.00	2,920,000.00
天族金网	7,000,000.00									7,000,000.00	7,000,000.00
康达瑞信	1,200,000.00									1,200,000.00	1,200,000.00
博威亿龙	22,222,684.57		22,222,684.57								
合计	33,342,684.57		22,222,684.57							11,120,000.00	11,120,000.00

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	1,258,751.76	1,258,751.76	1,261,653.76	1,307,544.76
其中：房租收入	1,258,751.76	1,258,751.76	1,258,751.76	1,258,751.76
其他			2,902.00	48,793.00
合计	1,258,751.76	1,258,751.76	1,261,653.76	1,307,544.76

2.营业收入扣除情况表

单位：万元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	125.88		126.17	
营业收入扣除项目合计金额	125.88		126.17	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	100.00		100.00	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	125.88	出租投资性房地产收入	126.17	出租投资性房地产收入；苗木收入；废品收入等
与主营业务无关的业务收入小计	125.88		126.17	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	0.00		0.00	

(五)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	50,001.00	
合计	50,001.00	

十七、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,572,250.71	3,438,429.09	3,438,429.09
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	273,463.08	4,283,952.05	2,963,952.05
3.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		178,963.61	178,963.61
4.债务重组损益		480,000.00	480,000.00
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,545.59	642,404.79	642,404.79
减：所得税影响额	66,485.54	1,092,479.41	762,479.41
少数股东权益影响额（税后）	83,200.95	1,604,430.78	1,119,330.78
合计	46,261,572.89	6,326,839.35	5,821,939.35

注：执行《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（2023年修订）》后，归属于上市公司股东的可比会计期间（2022年度）的非经常性损益净额为582.19万元，较调整前减少50.49万元。

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	说明
老工业基地调整改造专项（新动能培训平台及设施补助）	1,320,000.00	与资产相关的政府补助，该资产与公司日常经营相关，因对多个会计期间损益产生影响（通过递延收益摊销），对财务报表损益影响满足持续性标准，根据《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（2023年修订）》，将该递延收益作为经常性损益。该政府补助总额660万元，项目于2021年12月验收，按5年摊销，每年影响递延收益金额132万元。

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.90	-2.00	0.0118	-0.0025	0.0118	-0.0025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.74	-6.25	-0.0314	-0.0080	-0.0314	-0.0080

注：上期加权平均净资产收益率与每股收益与上期财务报表披露不同的原因：本公司执行解释16号（对相关期间财务数据的影响详见附注三、“（三十）1.会计政策变更”）对上期净利润和净资产的影响、执行《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（2023年修订）》对上期的非经常性损益影响导致。

上期财务报表披露的归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率-2.02%，调整后为-2.00%，扣除非经

常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率-6.65%，调整后为-6.25%；上期披露的归属于公司普通股股东的基本每股收益和稀释每股收益-0.0026，调整后为-0.0025，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益和稀释每股收益-0.0085，调整后为-0.0080。

华塑控股股份有限公司
二〇二四年四月十六日

以上财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 杨建安

签名： 唐从虎

签名： 张静

日期： 2024.4.16

日期： 2024.4.16

日期： 2024.4.16