

华映科技（集团）股份有限公司

2024 年半年度报告



华映科技

【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林俊、主管会计工作负责人林俊及会计机构负责人(会计主管人员)张发祥声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

本报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司未来可能存在的风险，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	16
第五节 环境和社会责任.....	17
第六节 重要事项	19
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告	36

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名和公司盖章的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、闽闽东、华映科技	指	均指本公司，即原“闽东电机（集团）股份有限公司”，现“华映科技（集团）股份有限公司”
信息集团、福建省电子信息集团	指	福建省电子信息（集团）有限责任公司
大同股份	指	大同股份有限公司
中华映管	指	中华映管股份有限公司
华映百慕大	指	Chunghwa Picture Tubes (Bermuda) LTD., 即中华映管（百慕大）股份有限公司
华映科技（纳闽）	指	华映科技（纳闽）有限公司
科立视	指	科立视材料科技有限公司
华佳彩	指	福建华佳彩有限公司
华映光电	指	华映光电股份有限公司
拓志光机电	指	拓志光机电股份有限公司
苏州福华	指	苏州福华电子科技有限公司
志品技术	指	志品（福州）技术工程有限公司
广东以诺	指	广东以诺通讯有限公司
合力泰	指	江西合力泰科技有限公司
中电和信	指	福建中电和信国际贸易有限公司
升腾资讯	指	福建升腾资讯有限公司
中方国际	指	中方国际融资租赁(深圳)有限公司
电子信息应用技术	指	福建省电子信息应用技术研究院有限公司
中方信息	指	中方信息科技（深圳）有限公司
旗开电子	指	深圳市旗开电子有限公司
飞腾人力	指	福建飞腾人力资源有限公司
信安商业	指	福建省信安商业物业管理有限公司
中诺通讯	指	深圳市中诺通讯有限公司
迅锐通信	指	深圳市迅锐通信有限公司
法院	指	福建省高级人民法院
最高人民法院	指	中华人民共和国最高人民法院
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元（本报告中未特别注明币别单位均默认为人民币元）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华映科技	股票代码	000536
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华映科技（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华映科技		
公司的外文名称（如有）	HUA YING TECHNOLOGY (GROUP) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HY TECH GROUP		
公司的法定代表人	林俊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施政	初伟山
联系地址	福州市马尾区儒江西路 6 号	福州市马尾区儒江西路 6 号
电话	0591-67052590	0591-67052590
传真	0591-67052061	0591-67052061
电子信箱	gw@huayingtg.com	gw@huayingtg.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	864,624,897.06	511,118,287.34	69.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-563,859,117.07	-726,549,310.39	22.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-571,765,169.86	-734,592,679.19	22.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	200,916,875.89	-411,410,329.16	148.84%
基本每股收益（元/股）	-0.2039	-0.2627	22.38%
稀释每股收益（元/股）	-0.2039	-0.2627	22.38%
加权平均净资产收益率	-26.26%	-19.77%	-6.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	6,801,687,646.67	7,351,848,279.55	-7.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,863,119,698.68	2,431,020,843.28	-23.36%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,630,790.93	
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）	1,965,958.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,401,679.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,471.61	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	404,847.40	
合计	7,906,052.79	

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

本报告期个税手续费返还 312,471.61 元。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内，公司主要从事显示面板、显示模组的研究、生产及销售：

1、显示面板业务

公司显示面板业务主要在子公司华佳彩。华佳彩拥有一条金属氧化物薄膜晶体管液晶显示器件（IGZO TFT-LCD）生产线，产能 3 万片 LCD 大板/月，主要生产中小尺寸显示面板，产品主要应用于工业控制屏、笔记本电脑、平板电脑、智能手机、POS 机及车载显示等领域。

2、显示模组业务

公司模组业务主要在华映科技（母公司）。公司所生产的中小尺寸显示模组产品主要应用于工业控制屏、笔记本电脑、平板电脑、智能手机、POS 机及车载显示等领域。

（二）公司及主要子公司的业务模式：

公司名称	主要经营模式/业务性质	经营模式说明
华佳彩	制造业	薄膜晶体管、薄膜晶体管液晶显示器件、彩色滤光片玻璃基板、有机发光二极管（OLED）、3D 显示等新型平板显示器件与零部件等生产、研发与销售。
华映科技	制造业	研发模组产品，利用华佳彩的显示面板产品，向供应商采购其他原材料，生产模组产品向市场销售。

二、核心竞争力分析

（一）符合国家战略性新兴产业政策

公司所属的显示行业是支撑我国信息产业持续发展的战略性新兴产业，各级政府出台了一系列发展规划和产业政策支持行业发展，提供了财政、税收、人才、技术等全方位的支持，为公司业务发展提供了持续利好的政策环境。

（二）行业发展趋势

近年来，全球数字化建设进程加快，线上娱乐、混合办公及在线教育等新场景、新应用发展迅速，对智能手机、平板电脑、笔记本电脑等设备的需求增长；随着新能源汽车的兴起，推动了更智能、更强大、更广泛的人车交互技术的发展，车载显示的需求快速增长；显示屏作为信息传递的重要载体，随着 5G 技术在商用领域的应用，以及物联网的迅速发展，各种联网装置将快速增加，势必催生出更多新型显示设备需求，显示面板产业将获得空前地发展机遇。公司将持续整合显示面板和显示模组资源，聚焦中小尺寸显示产品，丰富产品类型，积极拓展产品应用领域，向中尺寸高附加值产品市场、金属氧化物面板市场、下游模组化产品市场及车载显示市场拓展。

（三）核心技术优势

公司一向重视研发创新，加强核心技术攻坚、科研成果转化和创新投入，报告期内研发投入约为 7,891.27 万元，约占营业收入的 9.13%。公司拥有自主研发的金属氧化物面板技术，属于目前国内最先进氧化物器件技术。2023 年，在“DIC AWARD 国际显示技术创新大奖赛”中，华佳彩全国首创 12.3 寸金属氧化物 Mini LED 车载显示屏获创新金奖、13.3 寸金属氧化物 MUX 内嵌式触控节能屏、10.25 寸金属氧化物车载臻彩屏及 12.6 寸金属氧化物 2.5K 高刷高灵敏臻彩屏获创新银奖。

（四）生产管理经验优势

公司深耕显示行业多年，生产和管理经验丰富，具备较强的原材料检验管控能力、制程控制优化能力和产品品质管控能力。公司将以市场为导向，紧密结合市场需求及变化，调整自身产品结构，拓展产品应用领域，实现差异化竞争。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	864,624,897.06	511,118,287.34	69.16%	主要系公司积极开拓客户，出货量增加所致。
营业成本	1,092,017,942.40	837,140,579.32	30.45%	主要系本期出货量增加，相应成本同步增加。
销售费用	7,706,588.69	7,548,673.68	2.09%	
管理费用	82,445,867.09	82,389,486.75	0.07%	
财务费用	98,000,729.78	51,185,664.01	91.46%	主要系应收中华映管美元货款的汇兑评价（此汇兑评价导致财务费用与信用减值损失一增一减，对利润实际影响为0）。
研发投入	78,912,742.70	104,903,574.37	-24.78%	
经营活动产生的现金流量净额	200,916,875.89	-411,410,329.16	148.84%	主要系本期销售商品收到的现金较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-33,429,327.80	14,841,058.25	-325.25%	主要系上年同期收回结构性存款（本期无）。
筹资活动产生的现金流量净额	-121,314,642.61	-181,671,086.83	33.22%	主要系本期偿还到期债务较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	43,303,635.86	-587,788,116.83	107.37%	主要系本期销售商品收到的现金较上年同期增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	864,624,897.06	100%	511,118,287.34	100%	69.16%
分行业					
模组相关业务	374,038,735.66	43.26%	91,481,549.99	17.90%	308.87%
面板相关业务	488,268,309.62	56.47%	414,079,632.53	81.01%	17.92%
其他业务	2,317,851.78	0.27%	5,557,104.82	1.09%	-58.29%
分产品					
模组相关业务	374,038,735.66	43.26%	91,481,549.99	17.90%	308.87%
面板相关业务	488,268,309.62	56.47%	414,079,632.53	81.01%	17.92%
其他业务	2,317,851.78	0.27%	5,557,104.82	1.09%	-58.29%
分地区					
境外	18,569,106.78	2.15%	35,828,438.05	7.01%	-48.17%
境内	844,179,417.82	97.64%	473,841,634.86	92.71%	78.16%
其他业务	1,876,372.46	0.22%	1,448,214.43	0.28%	29.56%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
模组相关业务	374,038,735.66	390,316,348.01	-4.35%	308.87%	291.62%	4.60%
面板相关业务	488,268,309.62	700,454,200.88	-43.46%	17.92%	-4.31%	33.32%
分产品						
模组相关业务	374,038,735.66	390,316,348.01	-4.35%	308.87%	291.62%	4.60%
面板相关业务	488,268,309.62	700,454,200.88	-43.46%	17.92%	-4.31%	33.32%
分地区						
境内	844,179,417.82	1,069,416,444.09	-26.68%	78.16%	33.59%	42.26%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-8,617,774.03	1.53%	系联营企业亏损。	是
营业外收入	10,020,601.13	-1.78%	主要系长期挂账应付款项账务清理。	否
营业外支出	5,963,631.30	-1.06%	主要系预付设备款无法追回转营业外支出。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	875,199,800.78	12.87%	1,060,466,099.91	14.42%	-1.55%	
应收账款	88,349,550.40	1.30%	133,279,168.61	1.81%	-0.51%	应收账款期末较期初减少 33.71%，主要系本期收回上年末货款。
存货	212,559,891.38	3.13%	214,997,530.11	2.92%	0.21%	
长期股权投资	150,979,564.18	2.22%	159,761,302.60	2.17%	0.05%	
固定资产	4,832,811,169.43	71.05%	5,185,619,565.33	70.53%	0.52%	
在建工程	108,302,344.28	1.59%	87,138,837.16	1.19%	0.40%	
使用权资产	3,624,014.03	0.05%	4,832,018.71	0.07%	-0.02%	
短期借款	1,674,359,416.48	24.62%	1,866,400,195.41	25.39%	-0.77%	
合同负债	55,935,719.74	0.82%	30,383,148.80	0.41%	0.41%	合同负债期末较期初增加 84.10%，主要系本期新增预收货款所致。
长期借款	394,973,982.51	5.81%	698,341,886.37	9.50%	-3.69%	长期借款期末较期初减少 43.44%，主要系本期偿还到期的借款。

租赁负债	1,342,565.75	0.02%	3,003,176.24	0.04%	-0.02%	租赁负债期末较期初减少 55.30%，主要系租金按月支付所致。
------	--------------	-------	--------------	-------	--------	---------------------------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	47,791,273.60		12,330,925.69					43,669,074.31
上述合计	47,791,273.60		12,330,925.69					43,669,074.31
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	721,132,651.49	721,132,651.49	注 1	注 1
固定资产	5,667,455,391.13	2,339,301,650.32	注 2	注 2
无形资产	295,469,202.86	254,049,148.67	注 2	注 2
在建工程	105,673,531.30	105,673,531.30	注 2	注 2
合计	6,789,730,776.78	3,420,156,981.78		
项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	948,333,755.99	948,333,755.99	注 1	注 1
固定资产	5,012,895,477.52	2,190,436,143.04	注 2	注 2
无形资产	295,469,202.86	257,232,768.20	注 2	注 2
在建工程	83,292,413.54	83,292,413.54	注 2	注 2

合计	6,339,990,849.91	3,479,295,080.77	
----	------------------	------------------	--

注 1：货币资金期末余额中包含用于质押的定期存款 554,640,693.62 元及银行承兑汇票保证金 166,491,957.87 元，合计 721,132,651.49 元，其使用受到限制。期初余额中用于质押的定期存款 900,308,126.00 元及银行承兑汇票保证金 48,025,629.99 元，合计 948,333,755.99 元，其使用受到限制。

注 2：短期借款期末余额中抵押借款人民币 55,000 万元，系华映科技向民生银行借入，以房产及土地、在建工程作为抵押物。期初余额中抵押借款人民币 60,000 万元，系华映科技向民生银行借入，以房产及土地、动产（机器设备）、在建工程作为抵押物。

长期借款（含一年内到期）期末余额中抵押借款折人民币 645,410,503.37 元，系子公司华佳彩向建设银行福建省分行、民生银行福州分行、光大银行福州分行，广发银行福州分行、农业银行莆田涵江支行、中国银行涵江支行、中信银行莆田分行、建设银行涵江支行（上述八家金融机构作为“贷款人”）借入，抵押物为工业用地土地使用权、在建工程、设备等。上述借款期初余额折人民币 879,397,195.61 元。

长期应付款（含一年内到期）期末余额 1,311,786,864.07 元系华映科技以动产（机器设备）作为融资租赁的抵押物。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	5,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建华佳彩有限公司	子公司	从事薄膜晶体管、薄膜晶体管液晶显示器件、彩色滤光片玻璃基板、有机发光二极管（OLED）、3D 显示等新型平板显示器件与零部件、电子器件、计算机及其零部件、外围设备的制造生产、研发、设计、进出口销售、维修及售后服务；企业管理咨询及服务；薄膜晶体管液晶显示器件生产设备的研发、设计、生产、销售及售后服务；光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务和技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；从事本公司生产产品的同类商品和相关商品的批发及进出口业务；货物运输与货物代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	900,000 万人民币	5,008,534 ,238.61	2,193,387 ,096.07	655,034,4 26.49	- 415,695,6 25.02	- 420,493,6 28.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

本报告期，华佳彩通过提升高附加值产品销售占比、多举措降低成本，2024 年上半年实现营业收入 6.55 亿元，同比增长 48%，同比减亏 1.88 亿元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司主营的平板显示行业相关产品主要应用于下游消费电子行业，与国民经济众多领域均具有相关性，消费电子产品的需求受经济形势的影响较大。宏观经济变化可能对消费者的收入预期、购买力和购买意愿产生一定影响，对消费电子产品的销售造成影响，进而影响到电子元器件需求。当前全球经济增长放缓，全球宏观经济波动对消费电子产品的内需消费和外贸出口造成了一定的影响。如未来世界经济持续低迷，公司未来发展将面临宏观经济波动的风险。

2、行业政策风险

显示行业是国家重点鼓励发展的战略新兴产业，具有重大的战略意义。发展新型平板显示产业，对于促进我国电子信息产业的健康发展、提升我国国家安全及提高信息、材料、装备、系统等领域技术水平等方面具有非常重要的意义。近年来，国家通过加大财政支持力度、完善税收激励政策、积极发挥多层次资本市场的融资功能等多方面政策措施，对包括新型显示产业在内的战略新兴产业进行支持。但是，若未来国内外产业政策发生重大变化而公司不能及时有效应对，可能会对公司经营业绩带来不利影响。

3、技术及市场竞争风险

半导体显示器件下游产品更新换代迅速，对半导体显示技术提出了较高的发展要求。而半导体显示行业是典型的技术密集型行业，集成了多个领域的高新技术，主要厂商之间技术竞争激烈，行业技术发展日新月异。若公司不能持续保持技术发展、提升产品性能或调整产品结构以满足市场需求，将存在市场占有率下降、产品价格下降和盈利能力下降的风险。

4、生产设备及原材料供应风险

半导体显示行业上游领域的技术壁垒和行业集中度较高，部分核心生产设备和原材料仍然依赖少数几家国外供应商提供，公司在采购该等设备和原材料时可供选择的范围较小。尽管公司已采取多项措施保障设备和原材料稳定供应、控制采购成本，但仍然存在设备和原材料临时断供、价格波动较大的风险，进而对公司的日常生产运营造成不利影响。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.92%	2024 年 02 月 01 日	2024 年 02 月 02 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（2024-006）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.18%	2024 年 04 月 02 日	2024 年 04 月 03 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（2024-014）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	38.91%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 09 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年年度股东大会决议公告》（2024-030）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐燕惠	董事	被选举	2024 年 02 月 01 日	补选
林俊	总经理	聘任	2024 年 03 月 15 日	聘任
何基强	副总经理	聘任	2024 年 03 月 29 日	聘任
张发祥	董事	被选举	2024 年 04 月 02 日	补选
胡建容	总经理	解聘	2024 年 03 月 05 日	个人原因
胡建容	董事	离任	2024 年 03 月 05 日	个人原因
王武	副总经理	解聘	2024 年 03 月 05 日	工作变动
曾志远	技术副总经理	解聘	2024 年 03 月 29 日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

子公司华佳彩属于环境保护部门公布的重点排污单位。

华佳彩在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《污染源自动监控管理办法》、《中华人民共和国环境保护税法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）、《电子工业水污染物排放标准》（GB39731-2020）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《半导体行业污染物排放标准》（DB31/374-2006）、《饮食业油烟排放标准（试行）》（GB18483-2001）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）、《一般工业固体废物贮存、处置污染物控制标准》（GB18599-2020）、《排污许可证申请与核发技术规范 电子工业》（HJ1031-2019）等国家、地方及相关行业环境保护排放标准。

环境保护行政许可情况

华佳彩获得环境保护行政许可情况如下：

（1）环评批复：涵环保【2015】79 号、涵环保评【2019】105 号。

（2）排污许可证证书编号：91350303MA32TKKY2M001Q，申领时间：2022 年 09 月 08 日，有效期限为自 2022 年 09 月 08 日起至 2027 年 09 月 07 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
福建华佳彩有限公司	气	Nox	连续排放	17	1#栋 11 个（CVD 排气 3 个，SCX 酸排气 4 个，WET-SCX 湿酸排气 1 个，VOC 有机排气 3 个），2#栋 4 个（SCX 酸排气 1 个，VOC 有机排气 3 个），3#栋 2 个（VOC 有机排气 2 个）	0.512mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.615032 吨	40.344 吨/年	无
福建华佳彩有限公司	气	SO ₂	连续排放	15	1#栋 10 个（CVD 排气 3 个，SCX 酸排气 4 个，VOC 有机排气 3 个），2#栋 3 个（VOC 有机排气 3 个），3#栋 2 个（VOC 有机排气	44mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	0.84318 吨	8.364 吨/年	无

					2 个)					
福建华佳彩有限公司	水	氨氮	间接排放	1	污水排放口	5.924mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	9.288825 吨	63.48 吨/年	无
福建华佳彩有限公司	水	COD	间接排放	1	污水排放口	53.796mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	113.962534 吨	476.064 吨/年	无

对污染物的处理

华佳彩建立了先进的排污管理系统，并通过定期监测和监督检查机制，保证运营过程产生的废水、废气、固体废弃物、厂界噪声的排放和处置符合国家及运营所在地法律法规。废水处理：公司通过建设有机废水处理系统、酸碱废水预处理系统、经过物理化学法和生化处理后达标排放。废气处理：公司建立剥离废气处理系统、碱性废气处理系统、酸性废气处理系统、有机废气处理系统、CVD 废气处理系统、湿酸排废气处理系统等；废气通过管道收集到相应的废气处理系统处理达标后高空排放。2024 年上半年达标排放。废弃物处理：通过有相关资质的第三方进行回收处置。

突发环境事件应急预案

华佳彩编制并备案了《突发环境事件应急预案》， 备案编号：350303-2021-013-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

华佳彩按照相关法律法规要求依法缴纳环境保护相关税费。

环境自行监测方案

华佳彩按法律法规要求制定了 2024 年环境自行监测方案，并向当地生态环境局备案，且委托第三方资质机构对废气、废水、噪声、无组织废气进行监测。公司装有在线监测系统，实时监测废水（化学需氧量、氨氮、总磷、总氮、PH、流量、氟化物），废气（氮氧化物、非甲烷总烃、氟化物）的排放情况，同时委托有资质的厂商对在线监测系统进行运维，不定期在污水站实验室自主取样进行分析监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司致力于推动绿色节能，子公司华佳彩导入屋顶分布式光伏发电项目，于 2022 年 12 月初并网发电，光伏安装面积 12.26 万平米。2024 年上半年光伏累计发电量 8,517,000kWh，折合减少使用标准煤 3,066.12 吨，减少排放二氧化碳 8,033.23 吨、二氧化硫 0.18 吨、一氧化碳 0.07 吨、氮氧化物 0.11 吨、烟尘 0.03 吨。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，践行绿色发展理念，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，将履行社会责任融入到公司经营、生产、管理等各项活动中，在促进公司健康稳定发展的同时回报社会。

2024 年 6 月华佳彩为涵江区教育局设立的公益奖教基金捐赠现金 10 万元，用于奖励地方优秀教师，助力地方公益事业蓬勃发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	中华映管股份有限公司	其他承诺	<p>2009 年公司重大资产重组相关承诺：关于承担连带责任的承诺函 鉴于：1、中国台湾上市公司中华映管股份有限公司（以下简称“中华映管”）之控股子公司中华映管（百慕大）股份有限公司（以下简称“华映百慕大”）和中华映管（纳闽）股份有限公司（以下简称“华映纳闽”）拟以其持有的福建华映显示科技有限公司、深圳华映显示科技有限公司、福建华冠光电有限公司、华映视讯（吴江）有限公司（以下简称“四家 LCM 公司”）部分股权认购中国大陆上市公司——闽东电机（集团）股份有限公司（以下简称“闽东电机”）非公开发行之股份的方式收购中国大陆上市公司闽东电机。2、华映百慕大和华映纳闽已就本次收购完成后对中国大陆上市公司（特指本次收购完成后之中国大陆上市公司闽东电机）持股、业绩、关联交易事项承诺如下：</p> <p>（1）为维护中小股东利益，本次收购完成后至次世代大尺寸液晶面板生产线投产并注入到中国大陆上市公司前，华映百慕大、华映纳闽不减持其持有的中国大陆上市公司的股份；（2）华映百慕大、华映纳闽及其实际控制人应优先向中国大陆上市公司及其控制之企业提供液晶显示模组委托加工订单。闽东电机在 2009 年的资产交割日后实现的归属于母公司所有者的净利润（合并数）不低于下述公式计算的数字：$2.95 \text{ 亿} / 12 \times M$（其中 M 为资产置入上市公司的实际月份数），闽东电机 2010 年实现的归属于母公司所有者的净利润（合并数）不低于 3.46 亿，闽东电机 2011 年实现的归属于母公司所有者的净利润（合并数）不低于 3.46 亿。若闽东电机经营业绩无法达到设定目标，当年华映百慕大将以现金补偿实际盈利数不足设定目标的差额。在四家 LCM 公司现有经营模式未因法律、政策变更等客观变化而改变的情况下，本次收购完成后至中国大陆上市公司一个会计年度内关联交易金额占同期同类交易金额的比例下降至 30%以下（不含 30%）前，确保中国大陆上市公司每年净资产收益率不低于 10%（收购完成后三年业绩承诺依原承诺目标不变）；上述净利润和资产收益率不足部分由华映百慕大以现金向中国大陆上市公司补足，从而确保中国大陆上市公司持续盈利能力。若后续中国大陆上市公司一个会计年度关联交易金额占同期同类交易金额的比例恢复至 30%以上（含 30%），则仍确保中国大陆上市公司该年净资产收益率不低于 10%，不足部分由华映百慕大于当年以现金向中国大陆上市公司补足。（3）本次收购完成后，中国大陆上市公司将积极调整客户结构，增加为非关联方客户进行代工的比重，在 2010 年 12 月 31 日前，中国大陆上市公司关联交易金额占同期同类交易金额的比例下降至 30%以下（不含 30%），并在以后年度将上述关联交易比例持续维持在 30%以下（不含 30%）。中华映管承诺：其对华映百慕大和华映纳闽作出的上述承诺承担连带责任，如华映百慕大和华映纳闽未切实履行上述承诺事项需对中国大陆上市公司或相关方承担赔偿责任或支付责任的，其将承担连带赔偿和支付责任。</p>	2009 年 01 月 16 日	详见承诺内容	公司控股股东已发生变更，但承诺人仍然应对承诺有效期内发生的承诺事项承担相应责任，2018 年度尚未履行相关承诺（承诺人尚未就华映百慕大向华映科技支付 2018 年度业绩补偿款承担连带清偿责任）。
资产重组	中华映管	其他承诺	<p>2009 年公司重大资产重组相关承诺：中华映管（百慕大）股份有限公司（以下简称“华映百慕大”）和中华映管（纳闽）股份有限公司（以下简称“华映纳闽”）为中华映管股份有限公司（以下简称“中华映管”）的全</p>	2009 年 07	详见承诺	公司控股股东已发生变更，但承诺人仍然

时所作承诺	股份有限公司、大同股份有限公司		<p>子公司，拟通过以资产认购中国大陆上市公司——闽东电机（集团）股份有限公司（以下简称“闽闽东”）非公开发行股份的方式完成对闽闽东的控股。大同股份有限公司（以下简称“大同股份”）为中华映管之控股股东。大同股份、中华映管在此郑重承诺：一、大同股份、中华映管认可，就闽东电机（集团）股份有限公司本次定向发行股份事宜中，华映百慕大和华映纳闽在向中国证券监督管理委员会报送材料中作出的书面承诺的内容；二、大同股份、中华映管承诺就上述第一项中华映百慕大和华映纳闽需承担的责任承担连带责任。三、以上承诺自闽东电机（集团）股份有限公司就本次定向发行股份事宜向中国证券监督管理委员会报送材料之日起正式生效，并闽闽东在深圳证券交易所挂牌交易期间长期有效。但若大同股份、中华映管经中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所认定已经失去对闽闽东的控制权，则上述承诺随即解除。</p>	月 07 日	内容	<p>应对承诺有效期内发生的承诺事项承担相应责任,2018 年度尚未履行相关承诺（承诺人尚未就华映百慕大向华映科技支付 2018 年度业绩补偿款承担连带清偿责任）。</p>
资产重组所作承诺	中华映管（百慕大）股份有限公司、中华映管（纳闽）股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>2014 年公司控股股东变更承诺：关于收购完成后上市公司关联交易比例及重组方对未来上市公司业绩的承诺 鉴于：中华映管（百慕大）股份有限公司（以下简称“华映百慕大”）和中华映管（纳闽）股份有限公司（以下简称“华映纳闽”）于 2009 年出具了《关于收购完成后上市公司关联交易比例承诺》、《关于上市公司关联交易比例的补充承诺》及《关于重组方对未来上市公司业绩的承诺》。根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关规定及福建证监局相关通知的要求，为进一步明确承诺表述，同时考虑华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“华映科技”）长远发展及未来承诺的可实现性，华映百慕大、华映纳闽就上述承诺修订如下：华映百慕大、华映纳闽承诺：华映科技自 2014 年起的任意一个会计年度内，华映科技关联交易金额占同期同类（仅限为日常经营涉及的原材料采购、销售商品及提供劳务收入）交易金额的比例若未低于 30%，则华映百慕大、华映纳闽需确保上市公司华映科技现有液晶模组业务公司（具体范围见下文说明）模拟合并计算的每年度净资产收益率不低于 10%（净资产收益率的计算不包含华映科技现有子公司科立视材料科技有限公司以及华映科技未来拟并购、投资控股的其它公司），不足部分由华映百慕大以现金向华映科技补足。用于合并模拟计算液晶模组业务公司净资产收益率的净资产所对应的模拟合并范围包括如下：华映光电股份有限公司及下属子公司的净资产；华映视讯（吴江）有限公司的净资产；福建华映显示科技有限公司的净资产；福建华冠光电有限公司的净资产；华映科技（纳闽）有限公司的净资产；华映科技本部净资产扣除本议案通过股东大会审议后再融资所增加的净资产；上述液晶模组业务的公司发生出售、减持等原因不再列入华映科技并表范围的将不再列入模拟净资产收益率合并计算的净资产范围。用于合并模拟计算液晶模组业务公司净资产收益率的净利润所对应的模拟合并范围包括如下：（1）华映光电股份有限公司及下属子公司的净利润；（2）华映视讯（吴江）有限公司的净利润；（3）福建华映显示科技有限公司的净利润；（4）福建华冠光电有限公司的净利润；（5）华映科技（纳闽）有限公司的净利润；（6）华映科技本部的净利润；（7）上述液晶模组业务的公司发生出售、减持等原因不再列入华映科技并表范围的将不再列入模拟净资产收益率合并计算的净利润范围。上述承诺修订自华映科技股东大会通过《关于公司控股股东变更的议案》之日起生效，同时原承诺有效期至股东大会审议通过之日止。本承诺在华映百慕大、华映纳闽持有华映科技股权期间长期有效。但若华映百慕大、华映纳闽经中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所认定已经失去对华映科技的控制权，则华映百慕大、华映纳闽的上述承诺随即解除。</p>	2014 年 09 月 11 日	详见承诺内容	<p>公司控股股东已发生变更，但承诺人仍然应对承诺有效期内发生的承诺事项承担相应责任,2018 年度尚未履行相关承诺（承诺人尚未就华映百慕大向华映科技支付 2018 年度业绩补偿款承担连带清偿责任）。</p>
承诺是否按时履行	详见承诺履行情况					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>公司于 2018 年 12 月 29 日就与中华映管（百慕大）股份有限公司其他合同纠纷事项（未完成业绩承诺须向公司进行现金补偿）向福建省高级人民法院提起民事诉讼。法院于 2019 年 1 月 4 日立案受理。2019 年 1 月 8 日，公司向法院申请对华映百慕大的财产采取财产保全措施。2019 年 3 月，公司追加大同股份及中华映管为诉讼案被告，并将诉讼请求变更为判令华映百慕大向公司支付业绩补偿款人民币 19.14 亿元、判令大同股份有限公司和中华映管就华映百慕大向公司支付上述业绩补偿款人民币 19.14 亿元承担连带清偿责任、本案的全部诉讼费用由三被告承担。根据 2018 年度审计结果，2019 年 5 月 10 日公司向法院提交审计后的相关资料，变更诉讼请求，将诉请金额追加至 30.29 亿元。2023 年 6 月，福建省高级人民法院作出一审判决，判处被告中华映管（百</p>					

	<p>慕大) 股份有限公司应于一审判决生效之日起十日内向原告华映科技支付业绩补偿款 3,029,027,800 元; 被告大同股份有限公司、中华映管股份有限公司就上述业绩补偿款承担连带清偿责任; 案件受理费、司法鉴定费、财产保全费由三被告共同负担。一审判决后, 被告提起上诉, 中华人民共和国最高人民法院已受理本次上诉。上述承诺是否属于承诺超期未履行, 以最终生效的司法判决结果为准。</p>
--	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华映科技于2018年12月29日就与华映百慕大其他合同纠纷事项向福建省高级人民法院提起民事诉讼。2019年1月9日,华映科技收到法院送达的《受理案件通知书》【案号:(2019)闽民初1号】,法院于2019年1月4日决定立案受理。2019年1月8日,华映科技向法院申请对华映百慕大财产采取财产保全强制措施。	302,902.78	否	2023年6月,福建省高级人民法院作出一审判决,判处被告中华映管(百慕大)股份有限公司应于一审判决生效之日起十日内向原告华映科技支付业绩补偿款3,029,027,800元;被告大同股份有限公司、中华映管股份有限公司就上述业绩补偿款承担连带清偿责任;案件受理费、司法鉴定费、财产保全费由三被告共同负担。一审判决后,被告提起上诉。2024年7月12日,我司收到最高人民法院邮寄送达的《应诉通知书》,最高人民法院已正式受理该上诉案件。	二审审理中	无	2019年02月12日	详见公司于巨潮资讯网披露的相关公告:2019-018号、2019-034号、2019-054号、2019-114号、2019-130号、2019-140号、2020-010号、2020-019号、2020-047号、2022-005号、2023-036号、2023-041号、2023-063号、2024-041号。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2024上半年其他诉讼事项	3,414.39	否	本报告期末,公司未披露的尚未结案各类诉讼、仲裁案件总计3件,金额合计3,414.39万元。	尚处于审理或申请强制执行阶段	报告期内新增1件我司为申请人的强制执行案件。	---	---

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
控股股东其他关联方	控股股东的附属企业	接受关联人提供劳务	接受工程施工	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	0.00	0.00%	200	否	依协议约定方式	不适用	2024年04月12日	详见公司在巨潮资讯网披露的《公司2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-019）
控股股东其他关联方	控股股东的附属企业	接受关联人提供劳务	接受中介咨询等服务	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	41.54	0.06%	500	否	依协议约定方式	不适用		
福建中电和信国际贸易有限公司	控股股东的附属企业	向关联人销售商品	销售商品	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	1,705.55	1.97%	16,300	否	依协议约定方式	不适用		
深圳市旗开电子有限公司	控股股东的附属企业	向关联人销售商品	销售商品	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	1,685.58	1.95%	3,600	否	依协议约定方式	不适用		
控股股东其他关联方	控股股东的附属企业	向关联人销售商品	销售商品	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	86.40	0.10%	700	否	依协议约定方式	不适用		
中方信息科技（深圳）有限公司	控股股东的附属企业	向关联人采购商品	采购商品	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	1,714.84	2.48%	20,000	否	依协议约定方式	不适用		
福建省电子信息（集团）有限责任公司	公司控股股东	向关联人采购商品	采购商品	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	0.00	0.00%	20,000	否	依协议约定方式	不适用		
控股股东其他关联方	控股股东的附属企业	向关联人采购商品	采购商品	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	按照市场价格定价或参照市场公允价格协商定价	172.78	0.25%	200	否	依协议约定方式	不适用		
合计				--	--	5,406.69	--	61,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2024 年公司预估与福建省电子信息集团及其关联方发生各类关联交易合计人民币 61,500 万元，本报告期内实际发生 5,406.69 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

（一）2017 年 6 月 26 日，公司与莆田市人民政府及福建省电子信息集团签订《福建莆田高新技术面板项目投资合作合同》，本合同涉及高阶面板项目补贴 26.4 亿元，在项目投产后六年内平均提供给公司全资子公司福建华佳彩有限公司 4.4 亿元/年，补贴金额包含项目所涉及的贴息、设备补贴、财政奖励等所有可执行政策。截至 2024 年 6 月 30 日止，华佳彩累计收到本合同所涉及政府补助人民币 11.4 亿元。

（二）公司第九届董事会第十四次会议及公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于控股股东为公司提供担保暨关联交易的议案》：为支持公司发展，提高公司融资能力，公司控股股东福建省电子信息（集团）有限责任公司预计 2024 年度为公司对外融资提供不超过人民币 25 亿元的连带责任保证，具体数额以公司与相关融资机构签订的相关协议为准。福建省电子信息集团将在相关担保事项实际发生时，根据实际担保金额及天数以不超过平均年化 1.5%的费率收取担保费用。

2024 年 5 月 16 日，公司披露了《关于控股股东为公司全资子公司开展融资租赁业务提供担保暨关联交易的进展公告》。公司全资控股子公司福建华佳彩有限公司与芯鑫融资租赁（厦门）有限责任公司开展融资租赁业务，共计人民币 4 亿元，租赁期间均为 36 个月。公司控股股东福建省电子信息（集团）有限责任公司对本次交易提供连带责任保证担保。

报告期内，福建省电子信息集团为公司对外融资累计提供担保人民币 49,900.00 万元，公司实际支付福建省电子信息集团担保费 698.54 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东为公司提供担保暨关联交易的公告	2024 年 04 月 12 日	巨潮资讯网
关于控股股东为公司全资子公司开展融资租赁业务提供担保暨关联交易的进展公告	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 本公司作为承租方

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：318,938.22 元（本公司租用房屋作为办事处和员工宿舍，租赁期为 1 年）。

(3) 无涉及售后租回交易的情况。

(4) 与租赁相关的现金流出总额 1,105,964.70 元。

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	185,365.74	
机器设备	50,777.88	
土地	23,241.67	
合计	259,385.29	

公司将部分房屋及建筑物、设备、土地用于出租，租赁期为 1-3 年，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。公司将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

未来五年每年未折现租赁收款额

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	282,626.94	333,404.93
第二年	114,889.08	148,039.19
第三年	114,889.08	148,039.19
第四年	114,889.08	148,039.19
第五年	114,889.08	148,039.19
五年后未折现租赁收款额总额	742,183.26	925,561.69

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建省电子信息（集团）有限责任公司	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	901.64	质押	应收政府补贴款	无	八年	是	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	9,098.36	质押		无	八年	否	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	20,000	质押		无	五年	是	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	300	质押		无	六年	是	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	19,700	质押		无	六年	否	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	13,000	质押		无	四年	否	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	4,700	质押		无	四年	否	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	7,300	质押		无	四年	否	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2023 年 10 月 25 日	5,000	质押		无	四年	否	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2024 年 01 月 12 日	100	质押		无	五年	是	是
	2023 年 08 月 23 日	150,000	2024 年 01 月 12 日	17,600	质押		无	五年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						17,700
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						76,398.36
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建华佳彩有限公司	2021 年 04 月 09 日	50,000	2021 年 12 月 14 日	262.08	连带责任担保	无	无	五年	否	否
	2021 年 04 月 09 日	50,000	2021 年 12 月 14 日	257.32	连带责任担保	无	无	五年	是	否
	2021 年 04 月 09 日	50,000	2022 年 01 月 04 日	2,217.22	连带责任担保	无	无	五年	否	否
	2021 年 04 月 09 日	50,000	2022 年 01 月 04 日	1,444.3	连带责任担保	无	无	五年	是	否
	2022 年 04 月 29 日	150,000	2022 年 07 月 13 日	13,125	连带责任担保	无	无	五年	是	否
	2022 年 04 月 29 日	150,000	2022 年 09 月 23 日	1,500	连带责任担保	无	无	五年	是	否
	2022 年 04 月 29 日	150,000	2022 年 09 月 23 日	1,500	连带责任担保	无	无	五年	否	否
	2022 年 04 月 29 日	150,000	2022 年 11 月 23 日	10,345.1	连带责任担保	无	无	六年	否	否
	2022 年 04 月 29 日	150,000	2022 年 11 月 23 日	3,294.86	连带责任担保	无	无	六年	是	否
	2022 年 04 月 29 日	150,000	2023 年 02 月 16 日	6,000.94	连带责任担保	无	无	六年	否	否
	2022 年 04 月 29 日	150,000	2023 年 02 月 16 日	1,627.92	连带责任担保	无	无	六年	是	否
	2023 年 04 月 18 日	150,000	2023 年 08 月 11 日	25,850	质押	保证金	无	一年	否	否

	2023 年 04 月 18 日	150,000	2024 年 01 月 10 日	18,437.31	连带责任担保	无	无	六年	否	否
	2023 年 04 月 18 日	150,000	2024 年 01 月 10 日	1,562.69	连带责任担保	无	无	六年	是	否
科立视材料科技有限公司	2023 年 04 月 18 日	10,000	2023 年 09 月 26 日	483.75	连带责任担保	无	无	四年	否	否
	2023 年 04 月 18 日	10,000	2023 年 12 月 14 日	290.25	连带责任担保	无	无	四年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		260,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		20,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		260,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		65,386.65				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		260,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		37,700				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		260,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		141,785.01				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				76.10%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				76,398.36						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				76,398.36						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				48,629.03						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				95,125.92						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						
注: 公司为福建省电子信息集团提供的担保是在福建省电子信息集团为公司对外融资提供担保的基础上公司为其提供的反担保。										

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024 年 1 月 15 日及 2024 年 2 月 1 日公司召开了第九届董事会第十一次会议及 2024 年第一次临时股东大会，补选徐燕惠女士为公司非独立董事（公告编号：2024-002、2024-006）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

2、2024 年 1 月 31 日，公司披露了《2023 年度业绩预告》（公告编号：2024-005）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

3、2024 年 3 月 6 日，公司披露了《关于公司董事兼总经理辞职的公告》（公告编号：2024-007）、《关于公司副总经理辞职的公告》（公告编号：2024-008）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

4、2024 年 3 月 15 日，公司召开第九届董事会第十二次会议，审议通过聘任董事长林俊先生兼任公司总经理、同意提名张发祥先生为公司非独立董事候选人并提交股东大会审议选举、同意补选徐燕惠女士担任公司第九届董事会审计委员会委员（公告编号：2024-009）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

5、2024 年 3 月 29 日，公司召开第九届董事会第十三次会议，审议通过聘任任何基强先生担任公司副总经理（公告编号：2024-013）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

6、2024 年 3 月 30 日，公司披露了《关于公司技术副总经理辞职的公告》（公告编号：2024-012）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

7、2024 年 4 月 2 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，选举通过补选张发祥先生为公司非独立董事（公告编号：2024-014）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

8、2024 年 4 月 10 日及 2024 年 5 月 8 日，公司召开第九届董事会第十四次会议及公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》等事项（公告编号：2024-015、2024-023、2024-024、2024-030 等）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

9、2024 年 4 月 18 日，公司召开第九届董事会第十五次会议，同意补选张发祥先生担任公司第九届董事会战略委员会委员（公告编号：2024-026）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,950,287	0.11%						2,950,287	0.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,950,287	0.11%						2,950,287	0.11%
其中：境内法人持股	2,950,287	0.11%						2,950,287	0.11%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,763,082,516	99.89%						2,763,082,516	99.89%
1、人民币普通股	2,763,082,516	99.89%						2,763,082,516	99.89%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,766,032,803	100.00%						2,766,032,803	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	127,799	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	13.73%	379,867,047	0	0	379,867,047	不适用	0
莆田市国有资产投资集团有限责任公司	国有法人	13.73%	379,867,046	0	0	379,867,046	不适用	0
福建省电子信息（集团）有限责任公司	国有法人	11.42%	315,966,487	0	0	315,966,487	不适用	0
中华映管（百慕大）股份有限公司	境外法人	9.09%	251,389,715	0	0	251,389,715	冻结	251,389,715
							质押	134,300,000
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	3.46%	95,726,495	0	0	95,726,495	不适用	0
福能六期（平潭）创业投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	2.88%	79,772,101	0	0	79,772,101	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.84%	23,142,280	12,354,228	0	23,142,280	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.19%	5,351,806	5,331,224	0	5,351,806	不适用	0

#王秋苓	境内自然人	0.14%	3,800,700	-333,300	0	3,800,700	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.14%	3,780,322	3,165,500	0	3,780,322	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）与福建省电子信息（集团）有限责任公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	379,867,047	人民币普通股	379,867,047					
莆田市国有资产投资集团有限责任公司	379,867,046	人民币普通股	379,867,046					
福建省电子信息（集团）有限责任公司	315,966,487	人民币普通股	315,966,487					
中华映管（百慕大）股份有限公司	251,389,715	人民币普通股	251,389,715					
中国长城资产管理股份有限公司	95,726,495	人民币普通股	95,726,495					
福能六期（平潭）创业投资合伙企业（有限合伙）	79,772,101	人民币普通股	79,772,101					
香港中央结算有限公司	23,142,280	人民币普通股	23,142,280					
UBS AG	5,351,806	人民币普通股	5,351,806					
#王秋苓	3,800,700	人民币普通股	3,800,700					
中信证券股份有限公司	3,780,322	人民币普通股	3,780,322					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）与福建省电子信息（集团）有限责任公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	截至 2024 年 6 月 30 日，上述股东中王秋苓通过普通证券账户持有公司股份 1,378,700 股、通过投资者信用证券账户持有公司股份 2,422,000 股，合计持有公司股份 3,800,700 股。							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华映科技（集团）股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	875,199,800.78	1,060,466,099.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,349,550.40	133,279,168.61
应收款项融资	29,181,862.06	3,423,418.37
预付款项	60,681,221.81	53,008,457.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,388,019.71	48,012,492.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	212,559,891.38	214,997,530.11
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	10,245,879.62	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,897,811.66	13,249,268.04

流动资产合计	1,338,504,037.42	1,526,436,435.00
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	150,979,564.18	159,761,302.60
其他权益工具投资	43,669,074.31	47,791,273.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,832,811,169.43	5,185,619,565.33
在建工程	108,302,344.28	87,138,837.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,624,014.03	4,832,018.71
无形资产	278,759,144.36	283,981,411.37
其中：数据资源		
开发支出	24,293,058.71	21,190,699.52
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	20,302,530.55	25,707,363.19
递延所得税资产		
其他非流动资产	442,709.40	9,389,373.07
非流动资产合计	5,463,183,609.25	5,825,411,844.55
资产总计	6,801,687,646.67	7,351,848,279.55
流动负债：		
短期借款	1,674,359,416.48	1,866,400,195.41
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	185,609,037.44	75,645,303.18
应付账款	504,576,588.41	436,273,283.46
预收款项		
合同负债	55,935,719.74	30,383,148.80
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	41,533,871.14	51,379,779.42

应交税费	8,214,232.43	8,150,823.12
其他应付款	153,879,386.74	156,421,586.53
其中：应付利息		
应付股利	67,599,045.18	67,599,045.18
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	1,117,612,114.08	982,762,877.71
其他流动负债	5,621,496.62	2,753,861.99
流动负债合计	3,747,341,863.08	3,610,170,859.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	394,973,982.51	698,341,886.37
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,342,565.75	3,003,176.24
长期应付款	745,272,555.33	557,203,198.69
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,450,760.83	8,450,760.83
递延收益	22,714,382.23	24,635,005.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,172,754,246.65	1,291,634,028.06
负债合计	4,920,096,109.73	4,901,804,887.68
所有者权益：		
股本	2,766,032,803.00	2,766,032,803.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,594,516,510.11	8,594,516,510.11
减：库存股		
其他综合收益	-14,140,624.75	-10,098,597.22
专项储备		
盈余公积	579,982,557.57	579,982,557.57
一般风险准备		
未分配利润	-10,063,271,547.25	-9,499,412,430.18
归属于母公司所有者权益合计	1,863,119,698.68	2,431,020,843.28
少数股东权益	18,471,838.26	19,022,548.59
所有者权益合计	1,881,591,536.94	2,450,043,391.87

负债和所有者权益总计	6,801,687,646.67	7,351,848,279.55
------------	------------------	------------------

法定代表人：林俊 主管会计工作负责人：林俊 会计机构负责人：张发祥

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	710,358,313.71	977,399,068.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,597,594.60	132,938,070.93
应收款项融资	29,181,862.06	3,373,418.37
预付款项	24,264,393.94	24,207,261.28
其他应收款	114,140,337.55	109,894,229.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,881,571.92	90,358,799.43
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,976,254.77	1,019,430.37
流动资产合计	1,080,400,328.55	1,339,190,277.98
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	11,896,268,306.78	11,905,050,045.20
其他权益工具投资	43,669,074.31	47,791,273.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	303,490,012.41	316,393,842.68
在建工程	819,734.51	2,037,345.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,624,014.03	4,832,018.71
无形资产	827,819.43	1,571,616.93
其中：数据资源		

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,519,843.57	16,071,994.20
递延所得税资产		
其他非流动资产	1.00	712,436,601.00
非流动资产合计	12,261,218,806.04	13,006,184,737.47
资产总计	13,341,619,134.59	14,345,375,015.45
流动负债：		
短期借款	1,174,936,714.86	1,500,114,299.43
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	332,078,939.28	128,792,950.88
应付账款	245,701,164.61	148,250,579.68
预收款项		
合同负债	41,684,849.56	18,953,354.92
应付职工薪酬	17,038,062.14	18,126,493.93
应交税费	1,188,895.23	1,399,656.46
其他应付款	563,489,607.48	1,376,481,806.08
其中：应付利息		
应付股利	67,599,045.18	67,599,045.18
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	194,848,830.93	134,249,804.65
其他流动负债	4,886,016.81	2,188,813.28
流动负债合计	2,575,853,080.90	3,328,557,759.31
非流动负债：		
长期借款	191,000,000.00	292,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,342,565.75	3,003,176.24
长期应付款		16,353,146.90
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,450,760.83	8,450,760.83
递延收益	4,937,172.98	5,540,195.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,730,499.56	325,347,279.75
负债合计	2,781,583,580.46	3,653,905,039.06
所有者权益：		
股本	2,766,032,803.00	2,766,032,803.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,457,302,762.61	9,457,302,762.61
减：库存股		
其他综合收益	-12,330,925.69	-8,208,726.40
专项储备		
盈余公积	223,082,192.87	223,082,192.87
未分配利润	-1,874,051,278.66	-1,746,739,055.69
所有者权益合计	10,560,035,554.13	10,691,469,976.39
负债和所有者权益总计	13,341,619,134.59	14,345,375,015.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	864,624,897.06	511,118,287.34
其中：营业收入	864,624,897.06	511,118,287.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,371,300,470.67	1,088,303,861.19
其中：营业成本	1,092,017,942.40	837,140,579.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,318,959.20	14,875,515.53
销售费用	7,706,588.69	7,548,673.68
管理费用	82,445,867.09	82,389,486.75
研发费用	75,810,383.51	95,163,941.90
财务费用	98,000,729.78	51,185,664.01
其中：利息费用	105,078,047.01	101,123,894.60
利息收入	9,229,684.30	18,218,823.25
加：其他收益	12,918,413.88	4,415,925.16
投资收益（损失以“—”号填列）	-8,617,774.03	2,775,674.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,617,774.03	3,808.39
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）		274,866.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,475,444.39	-50,058,301.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-59,591,919.55	-108,307,404.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,975,500.47	-206,507.73
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-568,466,797.23	-728,291,321.08
加：营业外收入	10,020,601.13	1,004,763.78
减：营业外支出	5,963,631.30	167,137.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-564,409,827.40	-727,453,695.16
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-564,409,827.40	-727,453,695.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-564,409,827.40	-727,453,695.16
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-563,859,117.07	-726,549,310.39
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-550,710.33	-904,384.77
六、其他综合收益的税后净额	-4,042,027.53	2,395,338.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,042,027.53	2,395,338.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,122,199.29	1,917,144.35
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	-4,122,199.29	1,917,144.35
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	80,171.76	478,194.37
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	80,171.76	478,194.37
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	-568,451,854.93	-725,058,356.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-567,901,144.60	-724,153,971.67
归属于少数股东的综合收益总额	-550,710.33	-904,384.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2039	-0.2627

(二) 稀释每股收益	-0.2039	-0.2627
------------	---------	---------

法定代表人：林俊 主管会计工作负责人：林俊 会计机构负责人：张发祥

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	563,341,939.60	121,405,937.72
减：营业成本	578,882,563.33	128,834,767.72
税金及附加	1,634,352.47	2,038,921.13
销售费用	2,801,944.07	1,568,915.05
管理费用	28,370,638.25	30,077,427.83
研发费用	32,624,114.40	33,411,885.19
财务费用	26,281,578.51	-31,663,861.82
其中：利息费用	38,162,178.03	37,615,542.35
利息收入	7,962,907.54	14,109,612.59
加：其他收益	800,501.12	937,849.26
投资收益（损失以“—”号填列）	-8,617,774.03	2,550,674.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,617,774.03	3,808.39
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）		274,866.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,617,110.34	-50,164,157.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,231,484.84	-2,791,292.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-206,507.73
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-126,919,119.52	-92,260,685.42
加：营业外收入	5,074.45	4,274.02
减：营业外支出	398,177.90	21,591.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-127,312,222.97	-92,278,003.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-127,312,222.97	-92,278,003.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-127,312,222.97	-92,278,003.03
（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	-4,122,199.29	1,917,144.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,122,199.29	1,917,144.35
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	-4,122,199.29	1,917,144.35
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	-131,434,422.26	-90,360,858.68
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,052,735,577.58	681,537,295.05
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	2,187,163.95	4,196,082.65
收到其他与经营活动有关的现金	236,954,275.66	33,168,119.82
经营活动现金流入小计	1,291,877,017.19	718,901,497.52
购买商品、接受劳务支付的现金	614,900,609.68	763,062,760.37
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	201,819,332.89	184,642,147.44
支付的各项税费	18,516,966.79	23,572,129.60

支付其他与经营活动有关的现金	255,723,231.94	159,034,789.27
经营活动现金流出小计	1,090,960,141.30	1,130,311,826.68
经营活动产生的现金流量净额	200,916,875.89	-411,410,329.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		922,000,000.00
取得投资收益收到的现金	163,964.39	3,446,732.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,943,544.73	687,491.98
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	6,107,509.12	926,134,224.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,536,836.92	84,293,166.27
投资支付的现金		827,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,536,836.92	911,293,166.27
投资活动产生的现金流量净额	-33,429,327.80	14,841,058.25
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	874,834,243.14	1,430,562,041.33
收到其他与筹资活动有关的现金	903,957,422.64	657,878,141.28
筹资活动现金流入小计	1,778,791,665.78	2,088,440,182.61
偿还债务支付的现金	1,372,521,049.67	1,885,458,583.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,077,013.08	71,543,203.91
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	458,508,245.64	313,109,481.95
筹资活动现金流出小计	1,900,106,308.39	2,270,111,269.44
筹资活动产生的现金流量净额	-121,314,642.61	-181,671,086.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,869,269.62	-9,547,759.09
五、现金及现金等价物净增加额	43,303,635.86	-587,788,116.83
加：期初现金及现金等价物余额	102,946,750.61	979,871,529.82
六、期末现金及现金等价物余额	146,250,386.47	392,083,412.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	670,050,762.59	232,401,759.69
收到的税费返还	2,187,163.95	4,196,082.65

收到其他与经营活动有关的现金	2,485,801,900.88	1,722,074,318.97
经营活动现金流入小计	3,158,039,827.42	1,958,672,161.31
购买商品、接受劳务支付的现金	487,405,015.42	362,457,876.77
支付给职工以及为职工支付的现金	69,665,457.26	46,559,715.88
支付的各项税费	5,694,709.63	4,829,309.30
支付其他与经营活动有关的现金	2,384,505,908.47	2,588,739,950.31
经营活动现金流出小计	2,947,271,090.78	3,002,586,852.26
经营活动产生的现金流量净额	210,768,736.64	-1,043,914,690.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		822,000,000.00
取得投资收益收到的现金	163,964.39	3,221,732.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		687,491.98
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	163,964.39	825,909,224.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,859,575.77	17,484,611.99
投资支付的现金		627,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,859,575.77	644,484,611.99
投资活动产生的现金流量净额	-3,695,611.38	181,424,612.53
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	649,000,000.00	1,404,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	295,374,404.59	421,789,647.08
筹资活动现金流入小计	944,374,404.59	1,826,189,647.08
偿还债务支付的现金	1,025,400,000.00	1,341,931,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,990,489.12	27,055,152.43
支付其他与筹资活动有关的现金	61,272,626.32	96,121,816.69
筹资活动现金流出小计	1,121,663,115.44	1,465,108,119.12
筹资活动产生的现金流量净额	-177,288,710.85	361,081,527.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	500,878.22	4,430,179.60
五、现金及现金等价物净增加额	30,285,292.63	-496,978,370.86
加：期初现金及现金等价物余额	54,753,418.79	809,876,662.84
六、期末现金及现金等价物余额	85,038,711.42	312,898,291.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,766,032,803.00				8,594,516,510.11		-10,098,597.22		579,982,557.57		9,499,412,430.18		2,431,020,843.28	19,022,548.59	2,450,043,391.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,766,032,803.00				8,594,516,510.11		-10,098,597.22		579,982,557.57		9,499,412,430.18		2,431,020,843.28	19,022,548.59	2,450,043,391.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,042,027.53				563,859,117.07		567,901,144.60	550,710.33	568,451,854.93
（一）综合收益总额							-4,042,027.53				563,859,117.07		567,901,144.60	550,710.33	568,451,854.93
（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																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储																

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,766,032,803.00				8,594,516,510.11		14,140,624.75		579,982,557.57		10,063,271,547.25		1,863,119,698.68	18,471,838.26	1,881,591,536.94

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	2,766,032,803.00				8,594,516,510.11		7,863,403.21		579,982,557.57		7,895,234,156.60		4,037,434,310.87	21,842,867.24	4,059,277,178.11	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	2,766,032,803.00				8,594,516,510.11		7,863,403.21		579,982,557.57		7,895,234,156.60		4,037,434,310.87	21,842,867.24	4,059,277,178.11	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							2,395,338.72				726,549,310.39		724,153,971.67	904,384.77	725,058,356.44	
(一) 综合收益总额							2,395,338.72				726,549,310.39		724,153,971.67	904,384.77	725,058,356.44	

（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																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转																

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,766,032,803.00				8,594,516,510.11		-5,468,064.49		579,982,557.57		-8,621,783,466.99		3,313,280,339.20	20,938,482.47	3,334,218,821.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,766,032,803.00				9,457,302,762.61		-8,208,726.40		223,082,192.87	-1,746,739,055.69		10,691,469,976.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,766,032,803.00				9,457,302,762.61		-8,208,726.40		223,082,192.87	-1,746,739,055.69		10,691,469,976.39

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-4,122,199.29				-127,312,222.97		-	131,434,422.26
（一）综合收益总额						-4,122,199.29				-127,312,222.97		-	131,434,422.26
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,766,032,803.00				9,457,302,762.61		-12,330,925.69		223,082,192.87	-1,874,051,278.66		10,560,035,554.13

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,766,032,803.00				9,457,302,762.61		-5,756,639.56		223,082,192.87	-1,386,709,646.50		11,053,951,472.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,766,032,803.00				9,457,302,762.61		-5,756,639.56		223,082,192.87	-1,386,709,646.50		11,053,951,472.42

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,917,144.35				-92,278,003.03		-90,360,858.68
（一）综合收益总额							1,917,144.35				-92,278,003.03		-90,360,858.68
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计													

划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,766,032,803.00				9,457,302,762.61		-3,839,495.21		223,082,192.87	-1,478,987,649.53	10,963,590,613.74

三、公司基本情况

（一）公司概况

华映科技（集团）股份有限公司原名为闽东电机(集团)股份有限公司，于 2011 年 1 月 28 日变更为现名，以下简称公司、本公司或华映科技，是 1992 年 12 月经福建省经济体制改革委员会（闽体改字〔1992〕117 号文）批准，以募集方式设立的股份制公司。公司于 1993 年 9 月经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股 3,354 万股，并于 1993 年 11 月 26 日在深圳证券交易所上市，股票代码为 000536。

公司营业执照统一社会信用代码为：913500001581472218，公司类型为股份有限公司(中外合资、上市)；公司注册地及总部地址均为福州市马尾区儒江西路 6 号；经营范围为从事计算机、OLED 平板显示屏、显示屏材料制造、通信设备、光电子器件、电子元件、其他电子设备、模具、电子和电工机械专用设备、医疗仪器设备及器械、输配电及控制设备的研发、设计、生产、销售和售后服务；对外贸易，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

福建省电子信息（集团）有限责任公司为华映科技控股股东，福建省国有资产监督管理委员会为华映科技实际控制人。

（二）财务报表批准报出日

公司 2024 年半年度财务报表于 2024 年 8 月 21 日经第九届董事会第十七次会议批准通过。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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	单项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要的应收

	款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要的应收款项
本期重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要的应收款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的预付款项
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要的子公司、重要非全资子公司
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准及合并报表编制范围

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

- ①拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- ②对被投资方享有可变回报；
- ③有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

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

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

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

(2) 合并程序

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

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

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

①增加子公司以及业务

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

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

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

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

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

(6) 金融资产减值

① 减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

② 已发生减值的金融资产

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

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

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

③ 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

④信用风险显著增加的判断标准

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

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

⑥金融资产减值的会计处理方法

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

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

(7) 财务担保合同

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(9) 权益工具

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

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

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为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，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失

的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	依据	计提方法
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	按合并范围内母子公司划分	不计提坏账准备
组合 2、单项计提	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。	单项认定
组合 3、按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合	按账龄分析法计提

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

应收账款账龄	计提比例
信用期内	
逾期 1 年内	5%
逾期 1 至 2 年	20%
逾期 2 至 3 年	30%
逾期 3 年以上	100%

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方的应收款项
其他应收款组合 4	保证金、押金及备用金组合
其他应收款组合 5	账龄组合
其他应收款组合 6	应收其他款项

本公司其他应收款中的账龄组合以账龄为基础来评估其他应收款的预期信用损失，其他应收款中的账龄的信用风险与预期信用损失率如下：

其他应收款账龄	计提比例
180 天以内	
180 天至 1 年	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

保证金、押金及备用金组合计提比例为 5%。

16、合同资产

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

17、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

② 可收回金额。

(3) 终止经营的认定标准和列报方法

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

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

19、债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

20、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量和损益确认方法

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

②权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。

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

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产及折旧和第（二十五）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
杂项设备	年限平均法	2/5/10	0/10.00	9-50.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

23、在建工程

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

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

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

④所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值结转固定资产。
需安装调试的机器设备	安装调试达到设计要求或合同约定的要求和标准

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

②借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

25、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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无

形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	土地使用证登记年限	0
软件	直线法	3-10	受益期限	0

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司的研究阶段主要包括项目调研、项目立项、产品规划及设计，开发阶段包括样品制作、试产验收等。对于无法区分研究阶段支出及开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

26、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

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

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

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、预计负债

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

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

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

31、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③ 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

32、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融

工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- ①企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- ②企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- ③企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

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

- ①企业承担向客户转让商品的主要责任；
- ②企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- ③企业有权自主决定所交易商品的价格；
- ④其他相关事实和情况。

（2）各业务类型收入具体确认方法

境外直销收入确认方法：对于 FOB、CIF 等交付方式的，在货物报关，取得货运提单，相关收入和成本能可靠计量，客户已取得相关商品控制权时确认收入。

境内直销收入确认方法：境内客户与公司签订销售合同后，公司根据客户需求将产品运送至指定地点，经客户签收并取得相关确认单据后确认收入。

34、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

35、政府补助

(1) 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

(4) 政府补助的会计处理方法

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

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

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

C. 发生的初始直接费用；

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

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

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

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

②租赁负债

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

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁会计处理

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

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

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

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

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

②作为出租人

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

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

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

38、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
2023 年 10 月 25 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	0.00

（2） 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、增值税

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、13%
	租金收入、利息收入	5%、6%、9%

2、企业所得税

税率	母公司	科立视	华映科技（纳闽）	华佳彩
2024 年	15%	25%	免税	15%
2023 年	15%	25%	免税	15%

公司税收优惠情况：

母公司于 2022 年 12 月 14 日取得证书编号为 GR202235002611 的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。2022 年 1 月 1 日起，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司福建华佳彩有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得证书编号为 GR202235002728 的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。2022 年 1 月 1 日起，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司科立视材料科技有限公司 2023 年 1 月 1 日起，按 25% 的税率缴纳企业所得税。

华映科技纳闽设立于马来西亚纳闽，2024 年享受免税优惠。

3、其他

税目	纳税（费）基础	税率
房产税	租金收入	12%
	房产余值	1.2%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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	11,844.50	61,532.50
银行存款	146,238,541.97	102,810,831.11
其他货币资金	728,949,414.31	957,593,736.30
合计	875,199,800.78	1,060,466,099.91
其中：存放在境外的款项总额		7,120,394.77

注：其他货币资金期末余额中应收利息 7,816,762.82 元，期初余额中应收利息为 9,185,593.31 元。

2、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）	88,580,622.62	133,833,030.66
3 年以上	1,443,906,907.81	1,434,972,578.81
5 年以上	1,443,906,907.81	1,434,972,578.81
合计	1,532,487,530.43	1,568,805,609.47

(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	1,443,906,907.81	94.22%	1,443,906,907.81	100.00%		1,434,972,578.81	91.47%	1,434,972,578.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,580,622.62	5.78%	231,072.22	0.26%	88,349,550.40	133,833,030.66	8.53%	553,862.05	0.41%	133,279,168.61
其中：										
合计	1,532,487,530.43	100.00%	1,443,906,907.81	94.23%	88,349,550.40	1,568,805,609.47	100.00%	1,435,844,570.86	91.50%	133,279,168.61

	87,530.43		37,980.03		550.40	05,609.47		26,440.86		,168.61
--	-----------	--	-----------	--	--------	-----------	--	-----------	--	---------

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
中华映管股份有限公司	1,434,972,578.81	1,434,972,578.81	1,443,906,907.81	1,443,906,907.81	100.00%	中华映管处于破产清算中。从中华映管公布的公开信息、法律手段获得的其他信息分析，中华映管大部分资产均已抵质押，偿债能力有限。基于谨慎原则，公司全额计提坏账准备1,443,906,907.81元。
合计	1,434,972,578.81	1,434,972,578.81	1,443,906,907.81	1,443,906,907.81		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	83,959,178.29		
逾期1年内（含1年）	4,621,444.33	231,072.22	5.00%
合计	88,580,622.62	231,072.22	

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	1,434,972,578.81	8,934,329.00				1,443,906,907.81
按组合计提坏账准备：账龄	553,862.05	1,875.00	324,664.83			231,072.22
合计	1,435,526,440.86	8,936,204.00	324,664.83			1,444,137,980.03

(4) 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

第一名客户	1,443,906,907.81		1,443,906,907.81	94.22%	1,443,906,907.81
第二名客户	18,977,744.33		18,977,744.33	1.24%	
第三名客户	17,523,109.95		17,523,109.95	1.14%	
第四名客户	11,695,076.55		11,695,076.55	0.76%	
第五名客户	6,702,485.13		6,702,485.13	0.44%	
合计	1,498,805,323.77		1,498,805,323.77	97.80%	1,443,906,907.81

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,181,862.06	3,423,418.37
合计	29,181,862.06	3,423,418.37

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	87,467,621.93	
合计	87,467,621.93	

(3) 其他说明

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,388,019.71	48,012,492.66
合计	45,388,019.71	48,012,492.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地转让款	47,000,000.00	47,000,000.00
押金、保证金	11,998,056.66	15,600,940.55
不良品折让	7,325,382.65	7,280,053.84
代垫款及其他	1,089,865.89	292,878.54
合计	67,413,305.20	70,173,872.93

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）	1,305,465.89	6,436,759.70
1 至 2 年	3,024,000.00	9,350,052.21
2 至 3 年	49,501,832.16	47,070,000.00
3 年以上	13,582,007.15	7,317,061.02
3 至 4 年	6,256,624.50	
5 年以上	7,325,382.65	7,317,061.02
合计	67,413,305.20	70,173,872.93

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	7,325,382.65	10.87%	7,325,382.65	100.00%		7,280,053.84	10.37%	7,280,053.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	60,087,922.55	89.13%	14,699,902.84	24.46%	45,388,019.71	62,893,819.08	89.63%	14,881,326.44	23.66%	48,012,492.64
其中：										
账龄组合	48,089,865.89	71.34%	14,100,000.00	29.32%	33,989,865.89	47,292,878.53	67.39%	14,101,279.41	29.82%	33,191,599.12
其他组合	11,998,056.66	17.80%	599,902.84	5.00%	11,398,153.82	15,600,940.55	22.23%	780,047.03	5.00%	14,820,893.52
合计	67,413,305.20	100.00%	22,025,285.49	32.67%	45,388,019.71	70,173,872.92	100.00%	22,161,380.28	31.58%	48,012,492.64

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
中华映管股份有限公司	7,280,053.84	7,280,053.84	7,325,382.65	7,325,382.65	100.00%	不良品折让，预计无法收回
合计	7,280,053.84	7,280,053.84	7,325,382.65	7,325,382.65		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合账龄坏账计提	48,089,865.89	14,100,000.00	29.32%
保证金、押金及备用金组合	11,998,056.66	599,902.84	5.00%

合计	60,087,922.55	14,699,902.84	
----	---------------	---------------	--

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	780,047.03		21,381,333.24	22,161,380.27
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			45,328.81	45,328.81
本期转回	180,144.19		1,279.40	181,423.59
2024 年 6 月 30 日余额	599,902.84		21,425,382.65	22,025,285.49

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	
单项组合	7,280,053.84	45,328.81				7,325,382.65
组合账龄坏账计提	14,101,279.40		1,279.40			14,100,000.00
保证金、押金及备用金组合	780,047.03		180,144.19			599,902.84
合计	22,161,380.27	45,328.81	181,423.59			22,025,285.49

5) 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
莆田市涵江区人民政府	应收政府土地款	47,000,000.00	2-3 年（含 3 年）	69.72%	14,100,000.00
中华映管股份有限公司	不良品折让	7,325,382.65	3 年以上	10.87%	7,325,382.65
中国外贸金融租赁有限公司	押金、保证金	6,000,000.00	3-4 年（含 4 年）	8.90%	300,000.00
中航国际租赁有限公司	押金、保证金	5,000,000.00	3 年以内	7.42%	250,000.00
深圳市路维光电股份有限公司	废光罩收入	542,400.00	1 年以内（含 1 年）	0.80%	
合计		65,867,782.65		97.71%	21,975,382.65

5、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	59,721,596.33	98.42%	51,323,313.97	96.82%
1 至 2 年	639,542.16	1.05%	1,370,060.01	2.58%
2 至 3 年	198,923.44	0.33%	312,083.32	0.59%
3 年以上	121,159.88	0.20%	3,000.00	0.01%
合计	60,681,221.81		53,008,457.30	

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
康宁显示企业管理（上海）有限公司	11,340,016.69	18.69
深圳市金锐鸿盛科技有限公司	10,001,395.08	16.48
深圳市宝明科技股份有限公司	5,903,024.31	9.73
ITOCHU PLASTICS INC.	3,997,399.13	6.59
佳能光学设备（上海）有限公司	2,589,169.00	4.27
合计	33,831,004.21	55.76

6、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	103,631,988.79	30,415,975.89	73,216,012.90	129,212,886.97	31,192,129.61	98,020,757.36
在产品	55,606,764.89	14,554,689.77	41,052,075.12	40,848,184.78	16,786,614.99	24,061,569.79
库存商品	161,127,237.58	62,835,434.22	98,291,803.36	159,244,484.80	66,329,281.84	92,915,202.96
合计	320,365,991.26	107,806,099.88	212,559,891.38	329,305,556.55	114,308,026.44	214,997,530.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,192,129.61	1,885,465.95		2,661,619.67		30,415,975.89
在产品	16,786,614.99	14,554,689.77		16,786,614.99		14,554,689.77
库存商品	66,329,281.84	43,151,763.83		46,645,611.45		62,835,434.22
合计	114,308,026.44	59,591,919.55		66,093,846.11		107,806,099.88

公司计提存货跌价准备的依据为该项存货在期末可变现净值。原材料转销系本期被生产部门领用；在产品转销系本期实现完工缴库并销售；产成品转销存货跌价准备系本期实现销售。

7、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
母版盖板闲置资产处置	10,245,879.62		10,245,879.62	19,121,832.00		2024年07月31日
合计	10,245,879.62		10,245,879.62	19,121,832.00		

其他说明

划分为持有待售资产原因：设备出售合同已签订，设备拆除中,预计2024年7月31日前处置完毕。

(1) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额(含待认证、待抵扣进项)	16,897,811.66	13,249,268.04
合计	16,897,811.66	13,249,268.04

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
华创（福建）股权投资企业（有限合伙）	47,791,273.60		4,122,199.29		12,330,925.69		43,669,074.31	不以出售为目的

合计	47,791,273.60		4,122,199.29		12,330,925.69		43,669,074.31	
----	---------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--

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
华创（福建）股权投资企业（有限合伙）			12,330,925.69		不以出售为目的	

10、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													
二、联营企业													
福州市鼓楼区福诺二号创业投资合伙企业（有限合伙）	10,711,576.27				-201.85				163,964.39			10,547,410.03	
福建福兆半导体有限公司	149,049,726.33				8,617,572.18							140,432,154.15	
合计	159,761,302.60				8,617,774.03				163,964.39			150,979,564.18	

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

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,832,811,169.43	5,185,619,565.33
合计	4,832,811,169.43	5,185,619,565.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	杂项设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,481,742,698.94	9,628,295,484.05	679,707,697.81	3,315,187.58	48,455,992.06	12,841,517,060.44
2. 本期增加金额	23,545.45	16,234,081.43	40,034,199.19		99,481.03	56,391,307.10
（1）购置		7,067,943.29	39,733,208.19		99,481.03	46,900,632.51
（2）在建工程转入		9,166,138.14	300,991.00			9,467,129.14
（3）其他	23,545.45					23,545.45
3. 本期减少金额		691,431,498.21	49,255,860.21		1,006,517.37	741,693,875.79
（1）处置或报废		691,407,952.76	49,255,860.21		1,006,517.37	741,670,330.34
（2）其他		23,545.45				23,545.45
4. 期末余额	2,481,766,244.39	8,953,098,067.27	670,486,036.79	3,315,187.58	47,548,955.72	12,156,214,491.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	835,173,487.55	4,604,635,985.70	500,557,988.24	2,644,548.50	37,590,450.18	5,980,602,460.17
2. 本期增加金额	57,774,618.94	317,017,431.91	21,037,299.78	91,500.97	1,160,540.03	397,081,391.63
（1）计提	57,769,042.39	317,017,431.91	21,037,299.78	91,500.97	1,160,540.03	397,075,815.08
（2）其他	5,576.55					5,576.55
3. 本期减少金额		416,386,753.10	32,715,184.04		887,929.66	449,989,866.80
（1）处置或报废		416,381,176.55	32,715,184.04		887,929.66	449,984,290.25
（2）其他		5,576.55				5,576.55
4. 期末余额	892,948,106.49	4,505,266,664.51	488,880,103.98	2,736,049.47	37,863,060.55	5,927,693,985.00
三、减值准备						
1. 期初余额		1,629,997,546.76	42,000,322.24	109,866.04	3,187,299.90	1,675,295,034.94
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额		266,602,703.23	12,935,578.55		47,415.84	279,585,697.62
（1）处置或报废		266,602,703.23	12,935,578.55		47,415.84	279,585,697.62
4. 期末余额		1,363,394,843.53	29,064,743.69	109,866.04	3,139,884.06	1,395,709,337.32
四、账面价值						

1. 期末账面价值	1,588,818.13 7.90	3,084,436.55 9.23	152,541,189.12	469,272.07	6,546,011.11	4,832,811.16 9.43
2. 期初账面价值	1,646,569.21 1.39	3,393,661.95 1.59	137,149,387.33	560,773.04	7,678,241.98	5,185,619.56 5.33

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	376,123.67
杂项设备	578,234.08
合计	954,357.75

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,927,647.85	因科立视二期土地尚未完全建设完成，相关容积率、建筑密度等指标无法满足土地合同要件，导致资规局无法出具核验报告，造成产权证无法进一步办理。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,302,344.28	87,138,837.16
合计	108,302,344.28	87,138,837.16

(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
待安装设备	2,628,812.98		2,628,812.98	3,846,423.62		3,846,423.62
科立视 T2 研发大楼	105,673,531.30		105,673,531.30	83,292,413.54		83,292,413.54
合计	108,302,344.28		108,302,344.28	87,138,837.16		87,138,837.16

(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
科立视 T2 研发大楼	200,000.00	83,292,413.54	22,381,117.76			105,673,531.30	58%	58%				其他

合计	200,000.00	83,292,413.54	22,381,117.76			105,673,531.30					
----	------------	---------------	---------------	--	--	----------------	--	--	--	--	--

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,080,046.77	12,080,046.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,080,046.77	12,080,046.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,248,028.06	7,248,028.06
2. 本期增加金额	1,208,004.68	1,208,004.68
(1) 计提	1,208,004.68	1,208,004.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,456,032.74	8,456,032.74
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	3,624,014.03	3,624,014.03
2. 期初账面价值	4,832,018.71	4,832,018.71

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	专利及著作权	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	321,982,007.49	50,302,792.09	182,399,909.41	672,665.19	555,357,374.18

2. 本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	321,982,007.49	50,302,792.09	182,399,909.41	672,665.19	555,357,374.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	42,169,167.34	46,825,467.66	177,642,734.04	12,181.13	266,649,550.17
2. 本期增加金额	3,448,747.57	1,552,461.36	10,766.88	210,291.20	5,222,267.01
（1）计提	3,448,747.57	1,552,461.36	10,766.88	210,291.20	5,222,267.01
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	45,617,914.91	48,377,929.02	177,653,500.92	222,472.33	271,871,817.18
三、减值准备					
1. 期初余额			4,726,412.64		4,726,412.64
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			4,726,412.64		4,726,412.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	276,364,092.58	1,924,863.07	19,995.85	450,192.86	278,759,144.36
2. 期初账面价值	279,812,840.15	3,477,324.43	30,762.73	660,484.06	283,981,411.37

15、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
装修工程	16,789,556.98	441,365.39	4,230,763.28		13,000,159.09
治具	402,853.75		124,074.78		278,778.97
融资租赁手续费	8,514,952.46	1,805,802.92	3,297,162.89		7,023,592.49
合计	25,707,363.19	2,247,168.31	7,652,000.95		20,302,530.55

16、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
租赁负债	3,624,014.03	543,602.10	4,832,018.71	724,802.81
合计	3,624,014.03	543,602.10	4,832,018.71	724,802.81

(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
使用权资产	3,624,014.03	543,602.10	4,832,018.71	724,802.81
合计	3,624,014.03	543,602.10	4,832,018.71	724,802.81

(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	543,602.10		724,802.81	
递延所得税负债	543,602.10		724,802.81	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,060,638,571.99	3,348,555,548.02
可抵扣亏损	9,562,485,634.20	8,724,166,610.77
合计	12,623,124,206.19	12,072,722,158.79

(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
2025 年到期	168,435,195.84	168,435,195.84	
2026 年到期	268,618,320.86	268,618,320.86	
2027 年到期	226,542,287.66	226,542,287.66	
2028 年到期	1,188,980,966.91	1,188,983,252.58	
2029 年到期	2,615,931,388.25	2,321,830,257.53	
2030 年到期	985,605,720.04	987,522,669.06	
2031 年到期	567,699,408.82	567,699,408.82	
2032 年到期	1,332,239,409.64	1,332,246,369.64	
2033 年到期	1,660,629,346.29	1,662,288,848.78	
2034 年到期	547,803,589.89		
合计	9,562,485,634.20	8,724,166,610.77	

17、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
预付工程设备款	442,709.40		442,709.40	9,389,373.07		9,389,373.07
合计	442,709.40		442,709.40	9,389,373.07		9,389,373.07

18、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	721,132,651.49	721,132,651.49	注 1	注 1	948,333,755.99	948,333,755.99	注 1	注 1
固定资产	5,667,455,391.13	2,339,301,650.32	注 2	注 2	5,012,895,477.52	2,190,436,143.04	注 2	注 2
无形资产	295,469,202.86	254,049,148.67	注 2	注 2	295,469,202.86	257,232,768.20	注 2	注 2
在建工程	105,673,531.30	105,673,531.30	注 2	注 2	83,292,413.54	83,292,413.54	注 2	注 2
合计	6,789,730,776.78	3,420,156,981.78			6,339,990,849.91	3,479,295,080.77		

其他说明：

注1：货币资金期末余额中包含用于质押的定期存款554,640,693.62元及银行承兑汇票保证金166,491,957.87元，合计721,132,651.49元，其使用受到限制。期初余额中用于质押的定期存款900,308,126.00元及银行承兑汇票保证金48,025,629.99元，合计948,333,755.99元，其使用受到限制。

注2：短期借款期末余额中抵押借款人民币55,000万元，系华映科技向民生银行借入，以房产及土地、在建工程作为抵押物。期初余额中抵押借款人民币60,000万元，系华映科技向民生银行借入，以房产及土地、动产（机器设备）、在建工程作为抵押物。

长期借款（含一年内到期）期末余额中抵押借款折人民币645,410,503.37元，系子公司华佳彩向建设银行福建省分行、民生银行福州分行、光大银行福州分行，广发银行福州分行、农业银行莆田涵江支行、中国银行涵江支行、中信银行莆田分行、建设银行涵江支行（上述八家金融机构作为“贷款人”）借入，抵押物为工业用地土地使用权、在建工程、设备等。上述借款期初余额折人民币879,397,195.61元。

长期应付款（含一年内到期）期末余额1,311,786,864.07元系华映科技以动产（机器设备）作为融资租赁的抵押物。

19、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	538,770,012.85	781,248,955.89
抵押借款	550,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	584,000,000.00	483,000,000.00
应付利息	1,589,403.63	2,151,239.52
合计	1,674,359,416.48	1,866,400,195.41

短期借款分类的说明：

注（1）质押借款：华映科技质押保证金人民币25,876.30万元借款人民币25,876.16万元，其中：质押保证人民币

金3,000.00万元向工商银行借款人民币3,000.00万元；质押保证金人民币6,000.00万元向光大银行借款人民币6,000.00万元；质押保证金人民币5,000.00万元向兴业银行借款人民币5,000.00万元；质押保证金人民币4,773.30万元向厦门银行借款人民币4,773.30万元；质押保证金人民币7,103.00万元向民生银行借款人民币7,102.86万元。

子公司华佳彩质押华映科技存单人民币25,850.00万元、保证金人民币3,737.77万元借款人民币28,000.84万元，其中：质押华映科技存单人民币25,850.00万元向民生银行福州湖东支行借款人民币25,000.00万元；质押保证金人民币1,800.00万元向光大银行借款人民币414.89万元以及日元14,488.42万元；质押保证金人民币1,937.77万元向厦门银行借款人民币1,937.77万元。

注（2）抵押借款：期末余额人民币 55,000 万元，系华映科技向民生银行借入，以房产及土地、在建工程作为抵押物，抵押物情况详见财务报告七、18、所有权或使用权受到限制的资产。

注（3）保证借款：华映科技保证借款期末余额人民币58,400.00万元，其中：向光大银行借款人民币13,000.00万元、向农业银行借款人民币24,800.00万元、向工商银行借款人民币7,400.00万元、向广发银行借款人民币4,700万元，向厦门银行借款人民币7,700万元，以上借款均由福建省电子信息（集团）有限责任公司提供担保。

子公司科立视保证借款期末余额人民币800.00万元，系向交通银行借款，由母公司华映科技提供担保。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,943,440.92	27,733,006.53
银行承兑汇票	165,665,596.52	47,912,296.65
合计	185,609,037.44	75,645,303.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款设备款	58,111,275.23	40,156,913.80
货款	368,936,911.98	323,280,633.40
费用	77,528,401.20	72,461,291.03
其他办公用品		374,445.23
合计	504,576,588.41	436,273,283.46

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	67,599,045.18	67,599,045.18

其他应付款	86,280,341.56	88,822,541.35
合计	153,879,386.74	156,421,586.53

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	67,599,045.18	67,599,045.18
合计	67,599,045.18	67,599,045.18

(2) 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
工程尾款及押金	23,855,608.15	28,278,241.34
其他	62,424,733.41	60,544,300.01
合计	86,280,341.56	88,822,541.35

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,935,719.74	30,383,148.80
合计	55,935,719.74	30,383,148.80

24、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	49,686,536.16	172,787,643.27	180,996,565.20	41,477,614.23
二、离职后福利-设定提存计划	9,925.21	10,681,084.46	10,682,498.77	8,510.90
三、辞退福利	1,683,318.05	13,683,503.51	15,319,075.55	47,746.01
合计	51,379,779.42	197,152,231.24	206,998,139.52	41,533,871.14

(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	49,030,898.99	155,199,040.33	163,298,623.48	40,931,315.84
2、职工福利费		3,419,472.63	3,419,472.63	

3、社会保险费	137,806.61	5,371,444.46	5,401,698.63	107,552.44
其中：医疗保险费	123,935.48	4,406,490.56	4,434,089.49	96,336.55
工伤保险费	700.41	563,744.93	564,012.62	432.72
生育保险费	13,170.72	401,208.97	403,596.52	10,783.17
4、住房公积金	461,707.32	7,275,410.88	7,351,446.88	385,671.32
5、工会经费和职工教育经费	56,123.24	1,522,274.97	1,525,323.58	53,074.63
合计	49,686,536.16	172,787,643.27	180,996,565.20	41,477,614.23

(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	9,925.21	10,331,228.01	10,332,642.32	8,510.90
2、失业保险费		349,856.45	349,856.45	
合计	9,925.21	10,681,084.46	10,682,498.77	8,510.90

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	337,469.98	736,388.70
增值税	605,766.37	1,946.68
消费税		123,985.37
城市维护建设税	77.24	77.24
教育费附加	77.23	77.23
房产税	5,414,197.11	5,346,471.15
土地使用税	1,398,666.08	1,398,666.06
印花税	457,978.42	543,210.69
合计	8,214,232.43	8,150,823.12

26、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	548,072,716.60	483,364,234.14
一年内到期的长期应付款	566,514,308.74	496,708,877.03
一年内到期的租赁负债	3,025,088.74	2,689,766.54
合计	1,117,612,114.08	982,762,877.71

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,621,496.62	2,753,861.99
合计	5,621,496.62	2,753,861.99

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		98,000,000.00
抵押借款	203,973,982.51	406,341,886.37
保证借款	191,000,000.00	194,000,000.00
合计	394,973,982.51	698,341,886.37

长期借款分类的说明：

注：抵押借款折人民币 645,410,503.37 元，其中 441,436,520.86 元为 1 年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 203,973,982.51 元。系子公司华佳彩向建设银行福建省分行、民生银行福州分行、光大银行福州分行，广发银行福州分行、农业银行莆田涵江支行、中国银行涵江支行、中信银行莆田分行、建设银行涵江支行（上述八家金融机构作为“贷款人”）借入，抵押物为工业用地土地使用权、在建工程、设备等。

保证借款折人民币 296,000,000.00 元，其中 105,000,000.00 元为 1 年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债余额，长期借款余额 191,000,000.00 元。系华映科技本部向兴业银行及厦门银行借入，由福建省电子信息（集团）有限责任公司提供担保。

抵质押物情况详见财务报告七、18、所有权或使用权受到限制的资产。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,574,621.37	6,050,177.49
未确认的融资费用	-206,966.88	-357,234.71
重分类至一年内到期的非流动负债	-3,025,088.74	-2,689,766.54
合计	1,342,565.75	3,003,176.24

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	745,272,555.33	557,203,198.69
合计	745,272,555.33	557,203,198.69

(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
融资租赁	745,272,555.33	557,203,198.69

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	8,450,760.83	8,450,760.83	已签订未履行采购订单
合计	8,450,760.83	8,450,760.83	

32、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	24,635,005.93		1,920,623.70	22,714,382.23	
合计	24,635,005.93		1,920,623.70	22,714,382.23	

33、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	2,766,032,803.00						2,766,032,803.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,594,516,510.11			8,594,516,510.11
合计	8,594,516,510.11			8,594,516,510.11

35、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	-	-				-		-
其他权益工具投资公允价值变动	8,208,726.40	4,122,199.29				4,122,199.29		12,330,925.69
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-		-
外币财务报表折算差额	1,889,870.82	80,171.76				80,171.76		1,809,699.06
合计	-	80,171.76				80,171.76		-

表折算差额	1,889,870 .82							1,809,699 .06
其他综合收益合计	10,098,59 7.22	4,042,027 .53				4,042,027 .53		14,140,62 4.75

36、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	579,982,557.57			579,982,557.57
合计	579,982,557.57			579,982,557.57

37、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	-9,499,412,430.18	-7,895,234,156.60
调整后期初未分配利润	-9,499,412,430.18	-7,895,234,156.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-563,859,117.07	-1,604,178,273.58
期末未分配利润	-10,063,271,547.25	-9,499,412,430.18

38、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	862,748,524.60	1,091,510,666.50	509,670,072.91	836,601,016.78
其他业务	1,876,372.46	507,275.90	1,448,214.43	539,562.54
合计	864,624,897.06	1,092,017,942.40	511,118,287.34	837,140,579.32

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 55,935,719.74 元，其中，55,935,719.74 元预计将于 2024 年度确认收入。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	933,827.87	1,238,984.63
城市维护建设税	496.77	318,476.79
教育费附加	496.72	318,476.79
房产税	10,797,667.13	9,840,094.02
土地使用税	2,797,332.18	2,660,169.65
印花税	784,715.04	493,693.00

其他	4,423.49	5,620.65
合计	15,318,959.20	14,875,515.53

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,142,345.26	36,071,267.07
折旧费	23,399,674.20	27,786,616.04
物料消耗	87,102.15	92,579.44
中介费用	1,991,239.54	2,276,667.90
修理保养费	420,732.83	538,314.90
水电费	909,254.34	1,083,356.97
差旅费	1,116,527.46	1,248,686.11
专利费	10,766.88	21,465.35
土地使用权摊销	3,396,650.53	3,418,158.09
交际应酬费	253,435.97	340,144.74
租赁费	68,936.09	166,088.48
保险费	299,135.69	558,511.67
其他	9,350,066.15	8,787,629.99
合计	82,445,867.09	82,389,486.75

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,373,721.85	4,857,697.03
差旅费	491,741.17	511,151.12
折旧费	11,453.95	24,241.50
交际应酬费	365,769.87	909,935.50
其他	1,463,901.85	1,245,648.53
合计	7,706,588.69	7,548,673.68

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,256,615.33	27,189,119.24
折旧费（含光罩摊销）	32,711,588.25	40,527,740.70
物料消耗	12,046,780.40	17,635,006.14
修理保养费	789,386.39	2,299,582.03
水电费	540,726.28	1,906,010.54
差旅费	496,380.48	504,012.98
专利费	539,039.06	305,915.15
交际应酬费	46,097.00	21,895.80
租赁费	421,659.53	701,974.35
长期资产摊销	1,549,413.27	1,749,470.64
其他	1,412,697.52	2,323,214.33
合计	75,810,383.51	95,163,941.90

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	105,078,047.01	101,123,894.60
减：利息收入	9,229,684.30	18,218,823.25
汇兑损益	-6,338,461.65	-34,380,012.51
手续费及其他	8,490,828.72	2,660,605.17
合计	98,000,729.78	51,185,664.01

44、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	1,965,958.28	3,813,994.24
个税手续费返还	312,471.61	601,930.92
增值税加计抵减	10,639,983.99	
合计	12,918,413.88	4,415,925.16

45、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		274,866.67
合计		274,866.67

46、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	-8,617,774.03	3,808.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,771,865.87
合计	-8,617,774.03	2,775,674.26

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,611,539.17	-50,937,881.94
其他应收款坏账损失	136,094.78	879,580.86
合计	-8,475,444.39	-50,058,301.08

48、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	-59,591,919.55	-108,307,404.51

值损失		
合计	-59,591,919.55	-108,307,404.51

49、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
非流动资产处置利得	1,975,500.47	-206,507.73

50、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
非流动资产报废合计	1,416.59	3,362.82	1,416.59
其中：固定资产报废利得	1,416.59	3,362.82	1,416.59
客户违约赔偿收入	1,000.00		1,000.00
其他	10,018,184.54	1,001,400.96	10,018,184.54
合计	10,020,601.13	1,004,763.78	10,020,601.13

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	346,126.13	31,221.62	346,126.13
其中：固定资产报废损失	346,126.13	31,221.62	346,126.13
对外捐赠	10,972.12		10,972.12
赔偿金、违约金	15,501.79	500.00	15,501.79
其他	5,591,031.26	135,416.24	5,591,031.26
合计	5,963,631.30	167,137.86	5,963,631.30

52、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	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00

53、其他综合收益

详见附注财务报告七、35、其他综合收益

54、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
利息收入	10,646,442.35	19,165,864.78
政府补助	571,029.74	4,150,448.76
租金收入	208,634.00	905,916.07
资金往来及其他	225,528,169.57	8,945,890.21
合计	236,954,275.66	33,168,119.82

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
管理费用、营业费用中支付的现金	35,123,198.87	58,413,978.75
支付的银行手续费	460,554.07	356,666.49
保证金支出增加额	2,080,000.00	2,535,609.54
资金往来及其他	218,059,479.00	97,728,534.49
合计	255,723,231.94	159,034,789.27

(2) 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
融资保证金	303,957,422.64	543,107,775.09
售后回租式融资	600,000,000.00	114,770,366.19
合计	903,957,422.64	657,878,141.28

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
支付的贷款保证金	64,610,889.71	29,000,000.00
其他	393,897,355.93	284,109,481.95
合计	458,508,245.64	313,109,481.95

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用

55、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	-564,409,827.40	-727,453,695.16

加：资产减值准备	68,067,363.94	158,365,705.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	397,075,815.08	407,145,350.31
使用权资产折旧	1,208,004.68	1,846,567.61
无形资产摊销	5,222,267.01	5,695,102.08
长期待摊费用摊销	7,652,000.95	4,716,781.00
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）	-1,975,500.47	206,507.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	344,709.54	27,858.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-274,866.67
财务费用（收益以“-”号填列）	112,341,192.95	122,877,354.53
投资损失（收益以“-”号填列）	8,617,774.03	-2,775,674.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,154,280.82	-127,269,787.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,924,209.25	-99,582,253.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	204,003,147.15	-154,935,279.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,916,875.89	-411,410,329.16
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	146,250,386.47	392,083,412.99
减：现金的期初余额	102,946,750.61	979,871,529.82
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	43,303,635.86	-587,788,116.83

（2） 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	146,250,386.47	102,946,750.61
其中：库存现金	11,844.50	61,532.50
可随时用于支付的银行存款	146,238,541.97	102,810,831.11
可随时用于支付的其他货币资金		74,387.00
三、期末现金及现金等价物余额	146,250,386.47	102,946,750.61

56、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,031,174.10	7.126800	14,475,771.58
日元	1.00	0.044738	0.04
台币			
应收账款			
其中：美元	203,226,281.07	7.126800	1,448,353,059.93
短期借款			
日元	146,534,311.00	0.044738	6,555,652.01
长期借款			
其中：美元	18,209,515.28	7.126800	129,775,573.50
一年内到期的长期借款			
其中：美元	39,542,917.19	7.126800	281,814,462.23
应付账款			
其中：美元	2,166,548.42	7.126800	15,440,557.28
日元	317,274,734.00	0.044738	14,194,237.05
其他应收款			
其中：美元	1,027,864.21	7.126800	7,325,382.65
其他应付款			
其中：美元	139,851.69	7.126800	996,695.02

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：318,938.22 元。

本公司租用房屋作为办事处和员工宿舍，租赁期为 1 年。

无涉及售后租回交易的情况。

与租赁相关的现金流出总额 1,105,964.70 元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	185,365.74	
机器设备	50,777.88	
土地	23,241.67	
合计	259,385.29	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	282,626.94	333,404.93
第二年	114,889.08	148,039.19
第三年	114,889.08	148,039.19
第四年	114,889.08	148,039.19
第五年	114,889.08	148,039.19
五年后未折现租赁收款额总额	742,183.26	925,561.69

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金属氧化物显示屏开发	22,058,460.42	47,417,791.77
非晶硅显示屏开发	22,987,515.29	21,582,595.50
高刷新率技术	10,514,201.57	8,557,311.47
新型全面屏显示技术	1,547,847.47	3,698,091.55
中尺寸高端显示技术开发	20,562,065.36	21,156,482.17
抗菌剂工艺	1,242,652.59	2,491,301.91
合计	78,912,742.70	104,903,574.37
其中：费用化研发支出	75,810,383.51	95,163,941.90
资本化研发支出	3,102,359.19	9,739,632.47

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	
12.6 寸金属氧化物显示屏开发	3,377,501.78	1,896,271.64				5,273,773.42
11 寸金属氧化物显示屏开发	17,813,197.74	685,328.35				18,498,526.09
4 寸 TDDI 扫读笔项目		520,759.20				520,759.20
合计	21,190,699.52	3,102,359.19				24,293,058.71

九、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围无变更。

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

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	
华映科技（纳闽）有限公司	1 美元	马来西亚	马来西亚	贸易	100.00%		投资设立取得
科立视材料科技有限公司	39,708.70 万美元	福建省福州市	福建省福州市	产销	96.65%		投资设立取得
福建华佳彩有限公司	900,000 万元	莆田	莆田	制造业	100.00%		投资设立取得

(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
科立视材料科技有限公司	3.35%	-550,710.33		18,471,838.26

(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
科立视材料科技有限公司	82,945,167.74	518,329,851.03	601,275,018.77	37,734,240.39	12,142,621.46	49,876,861.85	95,239,827.57	524,047,779.92	619,285,607.49	38,655,217.04	12,793,119.08	51,448,336.12

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
科立视材料科技有限公司	951,943,766	-16,439,114.45	-16,439,114.45	20,542,180.90	4,633,518.47	-26,996,560.42	-26,996,560.42	-18,033,950.29

2、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	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
--------	-------	-----	------	------	------------

营企业名称				直接	间接	投资的会计处理方法
福建福兆半导体有限公司	福州	福州	制造业	48.92%		权益法

(2) 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
流动资产	265,725,155.34	194,213,201.43
非流动资产	170,799,501.56	177,641,700.98
资产合计	436,524,656.90	371,854,902.41
流动负债	103,829,754.02	33,880,015.25
非流动负债	45,624,027.13	33,288,369.18
负债合计	149,453,781.15	67,168,384.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	287,070,875.75	304,686,517.98
按持股比例计算的净资产份额	140,432,154.15	149,049,726.33
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	140,432,154.15	149,049,726.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	383,008,874.13	
净利润	-17,615,642.23	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-17,615,642.23	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 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：		
投资账面价值合计	10,547,410.03	10,711,576.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-201.85	3,808.39
--综合收益总额	-201.85	3,808.39

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,635,005.93			1,394,928.54	525,695.16	22,714,382.23	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,278,429.89	4,415,925.16
财务费用	-525,695.16	-525,695.16

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(1) 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，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报告七、2 应收账款和财务报告七、4 其他应收款的披露。

(2) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于借款。公司带息债务情况参见财务报告七、19、26、27、28、30。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可根据需要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2024 年 6 月 30 日，有关外币货币性项目的余额情况参见财务报告七、56、外币货币性项目。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	银行承兑汇票	87,467,621.93	终止确认	由信用级别较高的银行承兑
合计		87,467,621.93		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书或贴现	87,467,621.93	-271,545.23
合计		87,467,621.93	-271,545.23

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	--	--	--	--
（二）其他债权投资			29,181,862.06	29,181,862.06
（三）其他权益工具投资			43,669,074.31	43,669,074.31
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

项目	估值技术
其他权益工具投资	根据被投资单位账面净资产估值
应收款项融资	根据合同约定的收益测算模型测算收益率进行估值

5、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

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建省电子信息（集团）有限责任公司	福州	电子	15,238,699,773.74	25.16%	25.16%

本企业的母公司情况的说明

福建省电子信息（集团）有限责任公司对本公司的持股包含直接持股与间接持股。

本企业最终控制方是福建省国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注财务报告十、在其他主体中的权益 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财务报告十、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
中华映管股份有限公司（中华映管）	持有本公司 5%以上股份的股东之实际控制人
中华映管（百慕大）股份有限公司(华映百慕大)	持有本公司 5%以上股份的股东
拓志光机电股份有限公司(拓志光机电)	持有本公司 5%以上股份的股东之实际控制人大同股份的子公司
苏州福华电子科技有限公司（苏州福华）	持有本公司 5%以上股份的股东之实际控制人大同股份的子公司
志品（福州）技术工程有限公司（志品技术）	同受同一实际控制人控制的关联企业
广东以诺通讯有限公司（广东以诺）	同受同一实际控制人控制的关联企业
江西合力泰科技有限公司（合力泰）	同受同一实际控制人控制的关联企业
福建中电和信国际贸易有限公司（中电和信）	同受同一实际控制人控制的关联企业
福建升腾资讯有限公司（升腾资讯）	同受同一实际控制人控制的关联企业
中方国际融资租赁(深圳)有限公司（中方国际）	同受同一实际控制人控制的关联企业
华映光电股份有限公司（华映光电）	同受同一实际控制人控制的关联企业
福建省电子信息应用技术研究院有限公司（电子信息应用技术）	同受同一实际控制人控制的关联企业
中方信息科技（深圳）有限公司（中方信息）	同受同一实际控制人控制的关联企业
深圳市旗开电子有限公司（旗开电子）	同受同一实际控制人控制的关联企业
福建飞腾人力资源有限公司(飞腾人力)	同受同一实际控制人控制的关联企业
福建省信安商业物业管理有限公司(信安商业)	同受同一实际控制人控制的关联企业
深圳市中诺通讯有限公司(中诺通讯)	同受同一实际控制人控制的关联企业
深圳市迅锐通信有限公司（迅锐通信）	同受同一实际控制人控制的关联企业

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
中电和信	采购材料	155,174.40	2,000,000.00	否	6,481.50
合力泰	采购材料	1,572,640.42		否	
中方信息	采购材料	17,148,395.65		200,000,000.00	否
小计		18,876,210.47			6,481.50
拓志光机电	采购固定资产				1,145,642.76
小计					1,145,642.76
志品技术	接受劳务		2,000,000.00	否	2,786,443.05
飞腾人力	接受劳务	2,994.34	230,000.00	否	29,916.55
信安商业	接受劳务	397,920.51	700,000.00	否	
电子信息应用技术	接受劳务	14,481.13	50,000.00	否	
小计		415,395.98			2,816,359.60

合计		19,291,606.45			3,968,483.86
----	--	---------------	--	--	--------------

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
合力泰	销售商品		587,978.59
中电和信	销售商品	17,055,527.08	51,273,700.40
广东以诺	销售商品	856,393.78	
迅锐通信	销售商品	1,404.87	
升腾资讯	销售商品	6,194.69	382,619.46
旗开电子	销售商品	16,855,796.52	2,530,846.31
合计		34,775,316.94	54,775,144.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：关联方采购价格以市场价格为基准定价；当不存在确切的市场价格时，按照提供商品的成本加成法确定；当不存在确切的市场价格，也不适用成本加成法时，采用双方协议价格确定。

注：A、关联方来料加工加工费的确定依据为：参考市场价或华映科技及其控制之企业为第三方加工之价格，并考虑成本（制程、材料、运输费用等）差异、付款期限差异及合理的利润率，确定加工费。

B、向关联方销售液晶显示模组交易价格的确定依据：以市场价格为基准定价；当不存在确切的市场价格时，以成本加成方式确保销售方拥有同行业市场平均水平的销售利润。

(2) 关联租赁情况

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
华映光电股份有限公司	房屋建筑物					1,475,556.12	2,738,524.81	150,267.83	344,143.96		-12,784,891.87

关联租赁情况说明：系员工宿舍租赁。

(3) 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
福建省电子信息（集团）有限责任公司	90,983,631.04	2023年10月25日	2031年09月18日	否
	176,000,000.00	2023年10月25日	2028年01月28日	否
	197,000,000.00	2023年10月25日	2029年09月13日	否
	130,000,000.00	2023年10月25日	2027年09月21日	否

	47,000,000.00	2023 年 10 月 25 日	2027 年 09 月 21 日	否
	73,000,000.00	2023 年 10 月 25 日	2027 年 09 月 25 日	否
	50,000,000.00	2023 年 10 月 25 日	2027 年 09 月 27 日	否
合计	763,983,631.04			

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
福建省电子信息（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2022 年 01 月 14 日	2024 年 09 月 22 日	否
	99,000,000.00	2023 年 07 月 25 日	2026 年 07 月 25 日	否
	49,000,000.00	2023 年 07 月 28 日	2024 年 07 月 28 日	否
	99,000,000.00	2023 年 07 月 28 日	2025 年 01 月 28 日	否
	49,000,000.00	2023 年 08 月 30 日	2026 年 08 月 30 日	否
	49,000,000.00	2023 年 09 月 13 日	2026 年 09 月 13 日	否
	130,000,000.00	2023 年 09 月 22 日	2024 年 09 月 21 日	否
	47,000,000.00	2023 年 09 月 22 日	2024 年 09 月 21 日	否
	73,000,000.00	2023 年 09 月 26 日	2024 年 09 月 25 日	否
	50,000,000.00	2023 年 09 月 28 日	2024 年 09 月 27 日	否
	28,000,000.00	2023 年 09 月 28 日	2024 年 09 月 28 日	否
	100,000,000.00	2023 年 10 月 20 日	2024 年 10 月 19 日	否
	25,000,000.00	2024 年 02 月 03 日	2025 年 02 月 02 日	否
	74,000,000.00	2024 年 05 月 27 日	2024 年 11 月 24 日	否
	144,658,972.83	2022 年 12 月 07 日	2027 年 12 月 07 日	否
	90,983,631.04	2023 年 09 月 18 日	2028 年 09 月 18 日	否
	191,831,543.96	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 15 日	否
	200,000,000.00	2024 年 05 月 13 日	2027 年 05 月 12 日	否
200,000,000.00	2024 年 05 月 14 日	2027 年 05 月 13 日	否	
合计	1,729,474,147.83			

(4) 关联方资金拆借

2024年1-6月信息集团为公司提供短期免息2.11亿元资金拆借，均已归还。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,589,723.35	2,459,735.45

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：					
	中华映管	1,443,906,907.81	1,443,906,907.81	1,434,972,578.81	1,434,972,578.81
	广东以诺			113,274.99	
	旗开电子	5,144,689.76		2,616,748.47	
	合计	1,449,051,597.57	1,443,906,907.81	1,437,702,602.27	1,434,972,578.81
其他应收款：					

	中华映管	7,325,382.65	7,325,382.65	7,280,053.84	7,280,053.84
	华映光电	491,832.16	24,591.61	491,832.16	24,591.61
	合计	7,817,214.81	7,349,974.26	7,771,886.00	7,304,645.45
应收款项融资-					
应收票据					
	旗开电子	3,045,922.63			
	合计	3,045,922.63			
预付款项:					
	中方信息			3,190,516.86	
	合计			3,190,516.86	

(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:			
	苏州福华	878.69	878.69
	志品技术	166,968.19	1,810,879.24
	合力泰	887,492.51	
	合计	1,055,339.39	1,811,757.93
应付票据:	中方信息	19,943,440.92	27,733,006.53
	合力泰	689,591.17	
	合计	20,633,032.09	27,733,006.53
应付股利:	华映百慕大	65,636,074.35	65,636,074.35
	合计	65,636,074.35	65,636,074.35
其他应付款:			
	拓志光机电		354,135.00
	华映光电	774,666.96	
	华映百慕大	1,523,087.34	1,517,671.75
	信息集团	4,698,242.01	3,368,108.87
	中诺通讯	5,000,000.00	5,000,000.00
	信安商业	3,885.83	25,000.00
	合计	11,999,882.14	10,264,915.62
合同负债:			
	中电和信	3,859,909.31	2,240,460.33
	合计	3,859,909.31	2,240,460.33
其他流动负债:			
	中电和信	263,109.66	45,976.82
	合计	263,109.66	45,976.82
一年内到期的非流动负债:	中方国际	12,971,318.37	24,636,681.58
	合计	12,971,318.37	24,636,681.58
长期应付款:	中方国际	1,190,487.59	3,953,398.74
	合计	1,190,487.59	3,953,398.74

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

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

本报告期公司无应披露未披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①公司与中华映管关于 2018 年业绩承诺诉讼情况：2019 年 3 月，公司追加大同股份及中华映管为诉讼案被告，并将诉讼请求变更为判令华映百慕大向公司支付业绩补偿款人民币 19.14 亿元、判令大同股份有限公司和中华映管就华映百慕大向公司支付上述业绩补偿款人民币 19.14 亿元承担连带清偿责任、本案的全部诉讼费用由三被告承担。根据 2018 年度审计结果，2019 年 5 月 10 日公司向法院提交审计后的相关资料，变更诉讼请求，将诉请金额追加至 30.29 亿元。2020 年 3 月，公司收到法院送达的《传票》及《举证通知书》，本案证据交换时间为 2020 年 5 月 12 日下午 15:00，开庭审理时间为 2020 年 5 月 13 日上午 9:00。2020 年 5 月 12 日，法院在庭前会议上准许公司提出的司法审计申请并决定先行实施司法审计工作，暂缓开庭审理。公司根据要求，向法院提交公司及各子公司 2019 年度的采购、销售（包括关联交易与非关联交易）的全部证据材料（包括但不限于年度采购合同、销售合同、关单、电子账册、出库单、入库单、发票、收付款凭证等）供司法审计；法院组织本案各被告对前述证据材料进行质证。2021 年 1 月 29 日，被告向法院提交书面质证意见。2023 年 7 月该案一审判决，判决结果：被告中华映管（百慕大）股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告华映科技（集团）股份有限公司支付业绩补偿款 3,029,027,800 元；被告大同股份有限公司、中华映管股份有限公司就上述业绩补偿款承担连带清偿责任。被告不服一审判决，提起上诉，目前该案件二审受理，尚未开庭审理。

②截至 2024 年 6 月 30 日，公司未披露的尚未结案的各类诉讼、仲裁案件总计 3 件，涉案金额合计 3,414.39 万元。其中：子公司科立视与福建经纬新纤科技实业有限公司（以下简称经纬公司）合同纠纷涉案金额 3159.58 万元（含利息）。科立视与经纬公司于 2023 年 10 月 2 日签订了委托加工框架性质的《抗菌短纤委托加工合同》，经纬公司未能如期加工及交付成品，已构成违约。2024 年 4 月 19 日科立视与经纬公司已在福州仲裁委达成调解协议。经纬公司未如调解书约定支付款项，科立视已于 5 月 16 日到福州中级人民法院申请强制执行并已立案，福州市中级人民法院将案件转办至福清人民法院。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司全资子公司福建华佳彩有限公司与国银金融租赁股份有限公司（以下简称“国银金租”）签署了《融资租赁合同》（以下简称“主合同”）及相关协议，华佳彩以部分生产设备为租赁物与国银金租开展售后回租业务，共计人

民币 5 亿元，租赁期限为 5 年。同时，为确保主合同项下华佳彩的义务得到切实履行，将主合同相关租赁物设定抵押担保并签订《抵押合同》。公司控股股东福建省电子信息（集团）有限责任公司对本次交易提供连带责任保证担保，并根据实际担保金额及天数以不超过平均年化 1.5% 的费率收取担保费用。2024 年 7 月 12 日，华佳彩收到相关融资价款人民币 5 亿元。

(2) 公司 2024 年 7 月 5 日召开第九届董事会第十六次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销全资子公司华映科技（纳闽）有限公司，公司董事会授权董事长全权办理相关事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部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业务分部。本公司的业务分部是指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 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 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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务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；
- ③ 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 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。

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	模组分部	抗菌产品分部	面板分部	分部间抵销	合计
营业收入	563,341,939.60	951,943.76	655,034,426.49	-354,703,412.79	864,624,897.06
营业成本	578,882,563.33	1,299,796.08	866,931,868.95	-355,096,285.96	1,092,017,942.40
净利润	-127,475,656.31	-16,439,114.45	-420,493,628.28		-564,408,399.04
资产总额	1,609,232,850.91	601,275,018.77	5,008,534,238.61	-417,354,461.62	6,801,687,646.67
负债总额	2,472,426,566.96	49,876,861.85	2,815,147,142.54	-417,354,461.62	4,920,096,109.73

2、其他

政府补助确认事项

2017年6月26日，莆田市人民政府、华映科技（集团）股份有限公司、福建电子信息集团签署的《福建莆田高新技术面板项目投资合作合同》，莆田市人民政府同意按项目第一期投资金额120亿元人民币的22%（即26.40亿元人民币），在项目投产后六年内平均提供给项目公司补贴，每年4.40亿元人民币。如果投资金额不足84亿元的，按照实际投资额的22%进行补助。上述合同第6.4条约定“项目补贴”适用于贴息、设备补贴、财政奖励等所有可执行政策。

按照合同的约定政府拨款的情况如下：

序号	补助拨款的时间表	应取得的补助金额 (单位：人民币亿元)	截至2024年6月30日拨付金额 (单位：人民币亿元)
1、	2017年7月1日至2018年6月30日	4.40	4.40
2、	2018年7月1日至2019年6月30日	4.40	3.00
3、	2019年7月1日至2020年6月30日	4.40	3.00
4、	2020年7月1日至2021年6月30日	4.40	1.00
5、	2021年7月1日至2022年6月30日	4.40	未拨付
6、	2022年7月1日至2023年6月30日	4.40	未拨付
	合计	26.40	11.40

2024年2月5日，莆田财政局发出《函》，对《福建莆田高新技术面板项目投资合作合同》中的履约义务进行确认，同时承诺在财政资金紧张缓和后给予结算拨付。

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）	88,826,791.82	133,437,053.02
3 年以上	1,443,906,907.81	1,434,972,578.81
5 年以上	1,443,906,907.81	1,434,972,578.81
合计	1,532,733,699.63	1,568,409,631.83

(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	1,443,906,907.81	94.20%	1,443,906,907.81	100.00%		1,434,972,578.81	91.49%	1,434,972,578.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,826,791.82	5.80%	229,197.22	0.26%	88,597,594.60	133,437,053.02	8.51%	498,982.09	0.37%	132,938,070.93
其中：										
账龄组合	88,543,122.61	5.78%	229,197.22	0.26%	88,313,925.39	132,697,931.37	8.46%	498,982.09	0.38%	132,198,949.28
其他组合	283,669.21	0.02%			283,669.21	739,121.65	0.05%			739,121.65
合计	1,532,733,699.63	100.00%	1,444,136,105.03	94.22%	88,597,594.60	1,568,409,631.83	100.00%	1,435,471,560.90	91.52%	132,938,070.93

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
中华映管股份有限公司	1,434,972,578.81	1,434,972,578.81	1,443,906,907.81	1,443,906,907.81	100.00%	预计无法收回
合计	1,434,972,578.81	1,434,972,578.81	1,443,906,907.81	1,443,906,907.81		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	83,959,178.29		
逾期 1 年内（含 1 年）	4,583,944.32	229,197.22	5.00%
合计	88,543,122.61	229,197.22	

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	1,434,972,578.81	8,934,329.00				1,443,906,907.81
按组合计提坏账准备：账龄	498,982.09		269,784.87			229,197.22
合计	1,435,471,560.90	8,934,329.00	269,784.87			1,444,136,105.03

(4) 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
第一名客户	1,443,906,907.81		1,443,906,907.81	94.20%	1,443,906,907.81
第二名客户	18,977,744.33		18,977,744.33	1.24%	
第三名客户	17,523,109.95		17,523,109.95	1.14%	
第四名客户	11,695,076.55		11,695,076.55	0.76%	
第五名客户	6,702,485.13		6,702,485.13	0.44%	
合计	1,498,805,323.77		1,498,805,323.77	97.78%	1,443,906,907.81

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	114,140,337.55	109,894,229.14
合计	114,140,337.55	109,894,229.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	637,832.16	1,586,507.95
其他代垫款	287,944.50	260,513.46
关联方往来款	113,246,452.50	108,126,533.13
合计	114,172,229.16	109,973,554.54

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）	5,740,359.21	1,541,684.59
其中：180 天以内	5,740,359.21	1,541,684.59
1 至 2 年		501,832.16
2 至 3 年	501,832.16	
3 年以上	107,930,037.79	107,930,037.79
3 至 4 年		107,930,037.79
4 至 5 年	107,930,037.79	
合计	114,172,229.16	109,973,554.54

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	114,172,229.16	100.00%	31,891.61	0.03%	114,140,337.55	109,973,554.54	100.00%	79,325.40	0.07%	109,894,229.14
其中：										
账龄组合	287,944.50	0.25%			287,944.50	260,513.46	0.24%			260,513.46
其他组合	113,884,284.66	99.75%	31,891.61	0.03%	113,852,393.05	109,713,041.08	99.76%	79,325.40	0.07%	109,633,715.68
合计	114,172,229.16	100.00%	31,891.61	0.03%	114,140,337.55	109,973,554.54	100.00%	79,325.40	0.07%	109,894,229.14

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合账龄坏账计提	287,944.50		
并表关联方组合	113,246,452.50		
保证金、押金及备用金组合	637,832.16	31,891.61	5.00%
合计	114,172,229.16	31,891.61	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	79,325.40			79,325.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	47,433.79			47,433.79
2024 年 6 月 30 日余额	31,891.61			31,891.61

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	
保证金、押金及备用金组合	79,325.40		47,433.79			31,891.61
合计	79,325.40		47,433.79			31,891.61

5) 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
福建华佳彩有限公司	关联方往来款	112,894,037.79	5 年内	98.88%	
华映光电股份有限公司	押金及保证金	491,832.16	2-3 年（含 3 年）	0.43%	24,591.61
科立视材料科技有限公司	关联方往来款	352,414.71	1 年以内（含 1 年）	0.31%	
福建博迈科技有限公司	其他代垫款	224,032.50	1 年以内（含 1 年）	0.20%	
深圳市冠群电子有限公司	售后保证金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.04%	2,500.00
合计		114,012,317.16		99.86%	27,091.61

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	11,853,052,929.83	107,764,187.23	11,745,288,742.60	11,853,052,929.83	107,764,187.23	11,745,288,742.60
对联营、合营企业投资	150,979,564.18		150,979,564.18	159,761,302.60		159,761,302.60
合计	12,004,032,494.01	107,764,187.23	11,896,268,306.78	12,012,814,232.43	107,764,187.23	11,905,050,045.20

(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		
华映科技（纳	410,965.3						410,965.3	

闽)有限公司	91.15						91.15	
科立视材料科技有 限公司	2,231,494,448.68	107,764,187.23					2,231,494,448.68	107,764,187.23
福建华佳彩有 限公司	9,102,828,902.77						9,102,828,902.77	
合计	11,745,288,742.60	107,764,187.23					11,745,288,742.60	107,764,187.23

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
福州市鼓楼区福诺二号创业投资合伙企业(有限合伙)	10,711,576.27				-201.85				163,964.39		10,547,410.03	
福建福兆半导体有限公司	149,049,726.33				-8,617,572.18						140,432,154.15	
小计	159,761,302.60				-8,617,774.03				163,964.39		150,979,564.18	
合计	159,761,302.60				-8,617,774.03				163,964.39		150,979,564.18	

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

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	561,714,627.90	578,403,318.12	119,982,687.04	128,168,542.06
其他业务	1,627,311.70	479,245.21	1,423,250.68	666,225.66
合计	563,341,939.60	578,882,563.33	121,405,937.72	128,834,767.72

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 41,684,849.56 元，其中，41,684,849.56 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、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	-8,617,774.03	3,808.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,546,865.87
合计	-8,617,774.03	2,550,674.26

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	1,630,790.93	
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）	1,965,958.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,401,679.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,471.61	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	404,847.40	
合计	7,906,052.79	--

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

本报告期个税手续费返还 312,471.61 元。

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	-26.26%	-0.2039	-0.2039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.63%	-0.2067	-0.2067

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

适用 不适用

华映科技（集团）股份有限公司

法定代表人：林俊

2024年8月23日