

横店集团得邦照明股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪26Z8HGWSF7



横店集团得邦照明股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2025 年 8 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-119





审阅报告

信会师报字[2026]第 ZC10002 号

横店集团得邦照明股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的横店集团得邦照明股份有限公司（以下简称“得邦照明”）备考合并财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日及 2025 年 8 月 31 日的备考合并资产负债表，2024 年度及 2025 年 1-8 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注【三】所述的编制基础编制备考合并财务报表是得邦照明管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问得邦照明有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注【三】所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注【三】对编制基础的说明。本报告仅供得邦照明为了备考财务报表附注【三】所述之资产重组事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之用，不得用于任何其他目的。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页为签名盖章页)



中国注册会计师：
王乐栋(项目合伙人)

中国注册会计师：
田艳娴

中国·上海

二〇二六年一月十二日





横店集团得邦照明股份有限公司
合并资产负债表
2025年8月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2025年8月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	3,184,009,394.29	2,591,830,148.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	58,542,934.98	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	55,469,663.82	24,292,143.97
应收账款	(四)	2,277,466,819.95	2,298,395,149.28
应收款项融资	(五)	97,490,152.92	59,070,931.13
预付款项	(六)	29,383,347.50	32,753,995.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	23,589,323.12	16,917,992.31
买入返售金融资产			
存货	(八)	874,024,328.70	935,092,228.74
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	27,518,390.92	30,366,744.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	16,560,354.60	28,065,828.19
其他流动资产	(十一)	210,762,581.73	196,858,843.30
流动资产合计		6,854,817,292.53	6,213,644,004.66
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	(十二)	4,519,510.97	380,000.00
长期股权投资	(十三)	79,818,337.66	88,635,437.66
其他权益工具投资	(十四)	28,252,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产	(十五)	200,000.00	200,000.00
投资性房地产	(十六)	9,889,409.92	10,217,255.71
固定资产	(十七)	1,951,046,939.34	2,004,263,592.42
在建工程	(十八)	226,135,398.79	218,751,933.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	24,341,644.56	35,146,785.78
无形资产	(二十)	399,299,561.23	411,177,334.57
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(二十一)	185,912,889.13	147,421,346.78
递延所得税资产	(二十二)	96,526,554.79	100,445,547.28
其他非流动资产	(二十三)	43,294,821.01	41,534,976.87
非流动资产合计		3,049,237,067.40	3,061,774,210.82
资产总计		9,904,054,359.93	9,275,418,215.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店集团得邦照明股份有限公司

合并资产负债表（续）

2025年8月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2025年8月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十五）	172,166,063.01	179,389,663.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十六）		343,275.90
衍生金融负债			
应付票据	（二十七）	2,471,895,807.43	1,444,412,213.04
应付账款	（二十八）	2,414,084,359.25	2,464,219,395.75
预收款项	（二十九）	1,263,810.88	464,141.83
合同负债	（三十）	84,620,398.63	85,725,884.50
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	（三十一）	117,336,276.68	121,084,593.59
应交税费	（三十二）	61,393,251.44	108,344,233.38
其他应付款	（三十三）	372,555,111.92	95,712,246.97
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	（三十四）	48,766,404.15	44,888,449.45
其他流动负债	（三十五）	101,332,905.22	129,499,083.44
流动负债合计		5,845,414,388.61	4,674,083,181.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十六）	160,895,996.90	170,784,216.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十七）	8,910,231.75	16,336,428.14
长期应付款	（三十八）	6,075,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十九）	30,387,207.90	30,095,786.40
递延收益	（四十）	62,867,507.45	27,815,237.96
递延所得税负债	（二十二）		21,616,379.66
其他非流动负债	（四十一）	6,574,316.68	29,816,685.32
非流动负债合计		275,710,260.68	296,464,733.84
负债合计		6,121,124,649.29	4,970,547,915.30
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计	（四十二）	3,035,636,241.99	3,547,228,110.93
少数股东权益		747,293,468.65	757,642,189.25
所有者权益合计		3,782,929,710.64	4,304,870,300.18
负债和所有者权益总计		9,904,054,359.93	9,275,418,215.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





横店集团得邦照明股份有限公司
合并利润表
2025 年 1-8 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025 年 1-8 月	2024 年度
一、营业总收入		4,703,619,249.11	7,111,420,438.95
其中: 营业收入	(四十三)	4,703,619,249.11	7,111,420,438.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,610,313,573.85	6,716,020,738.92
其中: 营业成本	(四十三)	4,055,474,494.27	5,884,106,532.11
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	(四十四)	22,674,920.29	37,982,651.70
销售费用	(四十五)	151,050,331.95	218,238,985.25
管理费用	(四十六)	227,661,489.47	337,561,370.44
研发费用	(四十七)	190,259,730.82	336,549,745.22
财务费用	(四十八)	-36,807,392.95	-98,418,545.80
其中: 利息费用		24,432,296.95	39,187,613.19
利息收入		71,309,544.43	111,190,790.35
加: 其他收益	(四十九)	50,970,087.55	38,343,402.14
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	23,227,287.94	14,386,961.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,924,259.77	9,543,029.36
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)	(五十一)	1,859,478.40	-343,275.90
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-17,842,994.63	-43,254,618.17
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-26,400,867.23	-51,487,292.23
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	791,477.01	2,770,811.83
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		125,910,144.30	355,815,689.32
加: 营业外收入	(五十五)	8,248,853.04	53,131,515.86
减: 营业外支出	(五十六)	2,163,979.17	3,417,790.01
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		131,995,018.17	405,529,415.17
减: 所得税费用	(五十七)	9,661,365.69	29,641,666.36
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		122,333,652.48	375,887,748.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		122,333,652.48	375,887,748.81
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)		133,185,630.66	368,400,551.01
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-10,851,978.18	7,487,197.80
六、其他综合收益的税后净额		1,044,174.78	-3,704,252.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		709,593.42	-3,664,938.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-295,800.00	-2,754,000.00
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		-295,800.00	-2,754,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,005,393.42	-910,938.23
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		513,993.24	-1,185,721.46
7. 其他		491,400.18	274,783.23
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		334,581.36	-39,314.24
七、综合收益总额		123,377,827.26	372,183,496.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,895,224.08	364,735,612.78
归属于少数股东的综合收益总额		-10,517,396.82	7,447,883.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2792	0.7800
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2792	0.7800

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店集团得邦照明股份有限公司

备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

横店集团得邦照明股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由横店集团得邦照明有限公司整体变更设立的股份有限公司, 持有浙江省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913307001475835380 的营业执照。法定代表人: 倪强。注册地: 东阳市横店工业区。2017 年 3 月 30 日在上海证券交易所上市。

2017 年 3 月 20 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]153 号文《关于核准横店集团得邦照明股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准, 同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)新股不超过 6,000 万股。本次股票发行后, 公司的股份总数变更为 24,000 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 股本总额为人民币 24,000 万元。其中发起人股本为人民币 18,000 万元, 占变更后股本总额的 75%; 社会公众股股本为人民币 6,000 万元, 占变更后股本总额的 25%。

公司经 2017 及 2019 年度股东大会决议通过以资本公积金向全体股东转增股本后, 公司注册资本增加至人民币 487,715,366.00 元。公司经 2020 年度股东大会的决议和修改后章程的规定, 将回购专用证券账户中的股份注销以减少注册资本, 减少注册资本人民币 10,770,791.00 元, 变更后注册资本为人民币 476,944,575.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要经营通用照明及车载业务。

二、 重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 交易的基本情况

本次交易的整体方案由现金受让部分老股及现金认购部分新增股份两项内容组成。本公司拟以支付现金的方式向交易对方协议受让其所持有的浙江嘉利(丽水)工业股份有限公司(以下简称“嘉利股份”)6,091.71 万股股份, 同时本公司拟以现金认购嘉利股份新增股份 10,000 万股。本次交易完成后, 本公司将持有嘉利股份 16,091.71 万股股份, 占嘉利股份总股本的 67.48%, 嘉利股份将成为本公司的控股子公司。本次交易协议转让对价合计为 65,375.10 万元, 认购新增股份部分金额为 80,000.00 万元, 合计支出 145,375.10 万元。

本次交易评估基准日为 2025 年 8 月 31 日, 根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字【2025】第 2870 号资产评估报告, 嘉利股份股东全部权益的评估价值



为 1,400,519,839.98 元。

（二）交易标的资产的基本情况

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司（以下简称“嘉利股份”）曾用名浙江丽水琦明车辆灯具有限公司以及浙江嘉利（丽水）工业有限公司（以下简称“嘉利有限”），成立于 2006 年 12 月。

于 2015 年 4 月 28 日，经股东会决议通过，嘉利有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更登记后的股本为人民币 75,000,000.00 元。全体发起人以其拥有的浙江嘉利（丽水）工业有限公司截至 2015 年 3 月 31 日止经审计的净资产金额人民币 114,971,794.87 元作价折股，缴纳股本合计 75,000,000.00 元，股份总额为 75,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 39,971,794.87 元转作资本公积。同时，完成公司名称变更登记，嘉利有限名称由“浙江嘉利（丽水）工业有限公司”变更为“浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司”。

嘉利股份注册地址为浙江丽水市水阁工业园区丽沙路 1 号。于 2024 年 6 月 20 日换取由丽水市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 913311007804587081，注册资本人民币 136,202,895.00 元，股份总数 136,202,895 股（每股面值 1 元）。嘉利股份法人代表为黄玉琦。

嘉利股份主要从事汽车（乘用车、商用车）及相关模具的研发、设计、制造和销售，并涉及少量摩托车车灯业务。公司实际控制人为黄玉琦和黄璜父女。

三、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组》的相关规定，本次交易构成重大资产重组，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考财务报表。

本备考财务报表是以本公司与拟收购的标的资产假设本次交易已在报告期初 2024 年 1 月 1 日完成，并依据本次重组完成后的构架、以持续经营为基础进行编制。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定，中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组》的相关规定，在此基础上编制 2024 年度及 2025 年 1-8 月备考财务报表。



2024 年度及 2025 年 1-8 月备考财务报表编制的基于以下假设进行编制：

- (1) 备考财务报表附注二所述的相关交易能够获得公司董事会、股东大会审议通过。
- (2) 假设公司 2024 年 1 月 1 日已完成对嘉利股份的股权收购，全部完成相关手续。
- (3) 假设公司对嘉利股份企业合并的公司架构于 2024 年 1 月 1 日已存在，自 2024 年 1 月 1 日起按照备考合并财务报表的编制范围，编制 2024 年度及 2025 年 1-8 月备考财务报表。
- (4) 本次资产重组交易产生的收益和相关费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

(二) 编制方法

- 1、基于备考财务报表的特殊编制目的，备考财务报表包括备考资产负债表、备考利润表和备考财务报表附注，未包括备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及未列报母公司财务信息。同时基于备考财务报表的特殊编制的目的，在编制备考合并资产负债表时，对股东权益部分不区分股东权益具体明细项目，按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报。
- 2、本备考合并财务报表系以业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2024 年度的财务报表，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的本公司 2025 年 1-8 月的财务报表，以及业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的嘉利股份 2024 年度及 2025 年 1-8 月财务报表为基础，并按本编制基础中所述情况进行调整后，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表进行编制。本备考财务报表以上述本公司、嘉利股份财务报表为基础，并按本编制基础中所述情况进行调整后，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表进行编制。
- 3、由于本公司拟以现金方式通过受让股份及增资的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 1,453,751,021.43 元作为备考合并财务报表 2024 年 1 月 1 日的购买成本，现金对价确认为货币资金 1,453,751,021.43 元。
- 4、本次重大资产重组为非同一控制下的企业合并。鉴于本次交易尚未实施，本公司尚未实质控制嘉利股份，本次交易实际购买日嘉利股份的可辨认净资产公允价值并非其在报告期期初 2024 年 1 月 1 日的可辨认净资产公允价值。本公司在编制备考财务报表时假设以 2024 年 1 月 1 日的嘉利股份净资产账面价值为基础，直接加上 2025 年 8 月 31 日评估基准日的评估增值，作为 2024 年 1 月 1 日被合并方可辨认净资产的公允价值。2024 年 1 月 1 日备考合并财务报表之商誉，以 2025 年 8 月 31 日可辨认净资产公允价值为基础测算之商誉确定，该商誉金额与以 2024 年 1 月 1 日可辨认净资产账面价值加 2025 年 8 月 31 日评估增值为基础的测算差额计入资本公积。同时假定商誉在各期间未发生减值，2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年



8月31日各时点保持一致。

5、假定评估报告中的账外无形资产在购买日已存在。

6、出于更真实反映本次购买成本对应取得的可辨认净资产公允价值份额之目的，对于嘉利股份2025年的分红事项，本备考财务报表假设在报告期期初2024年1月1日已完成。

四、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年8月31日、2024年12月31日的备考合并财务状况、2025年1-8月、2024年度的备考合并经营成果。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，大地科技电子有限公司（外文：Earthtronics, Inc.）的记账本位币为美元，株式会社TOSPO日本和嘉利日本株式会社的记账本位币为日元。本备考财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付



出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公



司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的



金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；



不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债



以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。



4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、长期应收款	第三方余额账龄组合	细分客户群体的信用风险特征
应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、长期应收款	内部往来余额组合	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	第三方余额账龄组合	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	内部往来余额组合	细分客户群体的信用风险特征

本公司以应收款项的确认时点为账龄起点，按先发生先收回的原则统计账龄，



将账龄分为1年以内、1至2年、2至3年、3年以上。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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



计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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）出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：



- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资



以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。



(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产



1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~33	0~5	2.87~5
机器设备	年限平均法	10	0~5	9.5~10
运输设备	年限平均法	5-8	0~5	11.88~20
电子设备及其他	年限平均法	3~5	0~5	19~31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：



类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(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，自达到预定可使用之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕了(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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



或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20—50 年	年限平均法	0	土地使用期
商标、专利	6-12 年	年限平均法	0	使用年限
软件及其他	2-10 年	年限平均法	0	使用年限

3、 公司无寿命不确定的无形资产情况。

4、 研发支出的归集范围



公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修	年限平均法	5
其他费用	年限平均法	5

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法



本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪



酬负债，并计入当期损益：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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取



得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，



结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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。



2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 出口销售业务

本公司根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入,一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。

(2) 国内销售业务

本公司根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入,具体收入确认时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。销售汽车、高端摩托车车灯灯具在客户领用货物出具领用清单或产品送达客户指定的交货地点且双方确认产品交易价格后确认收入,销售模具在交付模具并经客户验收后控制权转移的时点确认收入。

(3) 工程施工业务

本公司与客户之间的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。本公司采用投入法,即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借



款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；



- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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的，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。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。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。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新



分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

(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按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:



- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十五）收入”所述原则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，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十） 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。



(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	500 万
本期重要的应收款项核销	500 万
合同资产账面价值发生重大变动	500 万

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有



关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更



本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大地科技电子有限公司（外文：Earthtronics,Inc.）	按当地税法缴纳企业所得税，包括联邦所得税、密歇根州所得税和城市税，各项所得税税率分别为 34%、6%和 1%
HENGDIAN TOSPO LIGHTING PTE.LTD	按当地税法缴纳企业所得税，税率为 17%
得邦（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	合伙人各自缴纳企业所得税
株式会社 tospo 日本	年应纳税所得额在 800 万日元以下的部分，适用税率为 22%；超过 800 万日元的部分，税率为 30%
嘉利日本株式会社	35%

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业税收优惠

- (1) 公司根据 2023 年 12 月 8 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为 GR202333004809 高新技术企业证书，2023 年至 2025 年所得税减按 15%计缴。
- (2) 子公司浙江得邦车用照明有限公司根据 2024 年 12 月 6 日浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为 GR202433003414 高新技术企业证书，2024 年至 2026 年所得税减按 15%计缴。



(3) 子公司上海良勤实业有限公司根据 2024 年 12 月 26 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为 GR202431003163 高新技术企业证书, 2024 年至 2027 年所得税减按 15% 计缴。

(4) 子公司浙江嘉利(丽水)工业股份有限公司根据 2024 年 12 月 6 日浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为 GR202433009744 高新技术企业证书, 2024 年至 2027 年所得税减按 15% 计缴。

(5) 孙公司广东嘉利车灯有限公司于 2022 年 12 月 22 日通过高新技术企业资格审核, 并取得了《高新技术企业证书》(证书编号: GR202244013057), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2、 出口退税

(1) 子公司浙江横店得邦进出口有限公司按照《中华人民共和国增值税暂行条例》、《出口货物退(免)税管理办法(试行)》及国家其他有关出口货物退(免)税规定, 享受对出口货物销售环节免征增值税, 对出口货物在前各个生产流通环节已缴纳增值税予以退税, 退税率为: 13%。

(2) 子公司东阳得邦照明有限公司、瑞金市得邦照明有限公司按照《中华人民共和国增值税暂行条例》、《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程》(试行)及国家其他有关出口货物“免、抵、退”税规定, 对出口货物销售免征公司生产销售环节的增值税, 免征或退还所耗用外购货物的进项税额抵扣内销货物的应纳税款, 因应抵扣的税额大于应纳税额而未抵扣完时, 经主管退税机关批准, 对未抵扣完的税额予以退税。

3、 其他税收优惠

(1) 子公司瑞金市得邦照明有限公司、瑞金市得明光电科技有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号规定, 以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。



(2) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），公司 2023 年至 2027 年享受加计抵减政策。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	1,035,665.12	999,055.53
银行存款	1,807,068,850.52	1,803,610,978.10
其他货币资金	1,375,904,878.65	787,220,114.54
合计	3,184,009,394.29	2,591,830,148.17
其中：存放在境外的款项总额	224,409,834.68	196,082,727.01

(二) 交易性金融资产

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,542,934.98	
其中：其他	58,542,934.98	
合计	58,542,934.98	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	46,120,098.95	19,453,897.85
商业承兑汇票	9,349,564.87	4,838,246.12
合计	55,469,663.82	24,292,143.97

(此页以下空白)



2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 8 月 31 日				2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,015,703.38	100.00	546,039.56	0.97	24,930,741.29	100.00	638,597.32	2.56
其中：								
组合 1：银行承兑汇票	46,340,806.57	82.73	220,707.62	0.48	19,837,850.64	79.57	383,952.79	1.94
组合 2：商业承兑汇票	9,674,896.81	17.27	325,331.94	3.36	5,092,890.65	20.43	254,644.53	5.00
合计	56,015,703.38	100.00	546,039.56		24,930,741.29	100.00	638,597.32	
								24,292,143.97

(此页以下空白)



3、 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	合并增加	
银行承兑汇票	383,952.79	-163,245.17				220,707.62
商业承兑汇票	254,644.53	70,687.41				325,331.94
数字化债权凭证						
合计	638,597.32	-92,557.76				546,039.56

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额					2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或 核销	合并增加	其他变动	
银行承兑 汇票	1,469,875.00		1,085,922.21				383,952.79
商业承兑 汇票	378,442.31		123,797.78				254,644.53
数字化债 权凭证	5,703,696.65					-5,703,696.65	
合计	7,552,013.96		1,209,719.99	0.00		-5,703,696.65	638,597.32

4、 报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年 8 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,534,685.27	26,500,624.66
商业承兑汇票		5,120,000.00
合计	51,534,685.27	31,620,624.66

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,507,932.29	5,167,403.49
商业承兑汇票		720,000.00
合计	34,507,932.29	5,887,403.49



5、 报告期各期末公司无已质押的应收票据

6、 各报告期公司无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	2,314,565,787.26	2,358,431,737.09
1 至 2 年	74,486,587.37	71,595,946.55
2 至 3 年	56,190,136.49	26,849,975.28
3 年以上	74,204,235.06	73,649,776.20
小计	2,519,446,746.18	2,530,527,435.12
减：坏账准备	241,979,926.23	232,132,285.84
合计	2,277,466,819.95	2,298,395,149.28

(此页以下空白)



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 8 月 31 日					2024 年 12 月 31 日				
	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	28,535,318.33	1.13	25,844,221.33	90.57	2,691,097.00	23,511,530.46	0.93	22,162,307.80	94.26	1,349,222.66
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,535,318.33	1.13	25,844,221.33	90.57	2,691,097.00	23,511,530.46	0.93	22,162,307.80	94.26	1,349,222.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,490,911,427.85	98.87	216,135,704.90	8.68	2,274,775,722.95	2,507,015,904.66	99.07	209,969,978.04	8.38	2,297,045,926.62
其中：										
组合 1：第三方余额账龄组合	2,490,911,427.85	98.87	216,135,704.90	8.68	2,274,775,722.95	2,507,015,904.66	99.07	209,969,978.04	8.38	2,297,045,926.62
组合 2：内部往来余额组合										
合计	2,519,446,746.18	100.00	241,979,926.23		2,277,466,819.95	2,530,527,435.12	100.00	232,132,285.84		2,298,395,149.28



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025 年 8 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1	11,998,628.81	9,598,903.05	80.00	破产重整
单位 2	8,333,720.00	8,333,720.00	100.00	到期未收回款项
单位 3	6,746,113.32	6,746,113.32	100.00	已破产
单位 4	1,456,856.20	1,165,484.96	80.00	破产重整
合计	28,535,318.33	25,844,221.33		

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1	8,431,697.14	8,431,697.14	100.00	客户经营不佳，付款能力下降
单位 2	8,333,720.00	8,333,720.00	100.00	到期未收回款项
单位 3	6,746,113.32	5,396,890.66	80.00	已破产
合计	23,511,530.46	22,162,307.80		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

第三方余额账龄组合：

名称	2025 年 8 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,300,437,871.70	118,106,977.76	5.13
1 至 2 年	75,680,574.78	10,575,542.17	13.97
2 至 3 年	44,567,545.21	18,881,170.24	42.37
3 年以上	70,225,436.16	68,572,014.73	97.65
合计	2,490,911,427.85	216,135,704.90	

(续上表)

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,358,360,284.76	120,998,778.86	5.13
1 至 2 年	62,766,294.74	15,009,411.24	23.91
2 至 3 年	20,909,536.20	8,981,998.98	42.96
3 年以上	64,979,788.96	64,979,788.96	100.00
合计	2,507,015,904.66	209,969,978.04	



3、 各报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按组合计提 坏账准备	209,969,978.04	6,816,063.65		650,336.79		216,135,704.90
按单项计提 坏账准备	22,162,307.80	12,113,610.67	3,762,467.80	4,669,229.34		25,844,221.33
合计	232,132,285.84	18,929,674.32	3,762,467.80	5,319,566.13		241,979,926.23

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按组合 计提坏 账准备	166,209,751.90	45,167,684.44	560,286.61	847,171.69		209,969,978.04
按单项 计提坏 账准备	15,962,925.59	6,199,382.21	0.00	0.00		22,162,307.80
合计	182,172,677.49	51,367,066.65	560,286.61	847,171.69		232,132,285.84

4、 报告期各期末实际核销的应收账款情况

项目	2025 年 8 月 31 日核销金额	2024 年 12 月 31 日核销金额
实际核销的应收账款	5,319,566.13	847,171.69

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025 年 8 月 31 日应收 账款期末余额	占应收账款期末余额合计数 的比例(%)	应收账款坏账准备期末 余额
单位 1	255,127,134.06	10.13	12,756,356.70
单位 2	118,072,101.56	4.69	5,903,605.08
单位 3	99,929,539.31	3.97	4,996,476.96
单位 4	96,180,211.79	3.82	4,809,010.59
单位 5	95,818,095.01	3.80	4,790,904.75
合计	665,127,081.73	26.41	33,256,354.08



(续上表)

单位名称	2024 年 12 月 31 日应收 账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
单位 1	318,953,516.28	12.60	15,947,675.81
单位 2	191,533,792.58	7.57	9,576,689.63
单位 3	188,742,663.73	7.46	9,437,133.19
单位 4	121,422,344.75	4.80	6,071,117.24
单位 5	99,292,164.08	3.92	4,964,608.20
合计	919,944,481.42	36.35	45,997,224.07

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收票据	97,490,152.92	54,528,676.26
数字化债权凭证		4,542,254.87
合计	97,490,152.92	59,070,931.13

2、 报告期各期末无应收款项融资减值准备

3、 报告期各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

项目	2025 年 8 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	354,398,337.48	
数字化债权凭证	26,325,786.95	
合计	380,724,124.43	

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	147,432,775.20	
数字化债权凭证	73,993,790.20	
合计	221,426,565.40	



4、 报告期各期末公司无实际核销、无已质押的应收款项融资

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,769,757.86	87.70	28,158,189.91	85.97
1 至 2 年	2,884,886.32	9.82	2,837,351.52	8.66
2 至 3 年	82,210.00	0.28	382,479.36	1.17
3 年以上	646,493.32	2.20	1,375,974.47	4.20
合计	29,383,347.50	100.00	32,753,995.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025 年 8 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	3,337,013.80	11.36
单位 2	3,234,615.00	11.01
单位 3	2,386,509.36	8.12
单位 4	1,356,844.67	4.62
单位 5	1,137,097.10	3.87
合计	11,452,079.93	38.98

(续上表)

预付对象	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	2,264,058.61	6.91
单位 2	2,129,078.70	6.50
单位 3	1,919,907.83	5.86
单位 4	1,625,575.22	4.96
单位 5	1,325,000.00	4.05
合计	9,263,620.36	28.28



(七) 其他应收款

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,589,323.12	16,917,992.31
合计	23,589,323.12	16,917,992.31

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	17,032,928.39	9,922,538.98
1 至 2 年	1,947,365.45	3,422,371.14
2 至 3 年	2,800,455.18	2,448,088.94
3 年以上	4,908,890.11	4,331,815.91
小计	26,689,639.13	20,124,814.97
减：坏账准备	3,100,316.01	3,206,822.66
合计	23,589,323.12	16,917,992.31

(此页以下空白)



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 8 月 31 日				2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	59,643.74	0.22	59,643.74	100.00	413,048.37	2.05	413,048.37	100.00
其中：								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其	59,643.74	0.22	59,643.74	100.00	413,048.37	2.05	413,048.37	100.00
他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,629,995.39	99.78	3,040,672.27	11.42	19,711,766.60	97.95	2,793,774.29	14.17
其中：								
组合 1：第三方余额账龄组合	26,629,995.39	99.78	3,040,672.27	11.42	19,711,766.60	97.95	2,793,774.29	14.17
组合 2：内部往来余额组合								
合计	26,689,639.13	100.00	3,100,316.01		20,124,814.97	100.00	3,206,822.66	
					23,589,323.12			16,917,992.31



(3) 坏账准备计提情况

截至 2025 年 8 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

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)	
上年年末余额	2,736,038.19	57,736.10	413,048.37	3,206,822.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	244,635.95	2,173.28	-353,404.63	-106,595.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	88.75			88.75
期末余额	2,980,762.89	59,909.38	59,643.74	3,100,316.01

截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

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)	
上年年末余额	4,095,076.10	38,499.60	598,048.37	4,731,624.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,359,007.49	19,236.50	-185,000.00	-1,524,770.99
本期转回				
本期转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
合并增加				
其他变动	-30.42			-30.42
期末余额	2,736,038.19	57,736.10	413,048.37	3,206,822.66

(4) 各报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,793,774.29	246,809.23			88.75	3,040,672.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备	413,048.37	-353,404.63				59,643.74
合计	3,206,822.66	-106,595.40			88.75	3,100,316.01

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额					2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变 动	合并增加	
按组合计提坏账准备	4,133,575.70	-1,339,770.99			-30.42		2,793,774.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备	598,048.37	-185,000.00					413,048.37
合计	4,731,624.07	-1,524,770.99	0.00	0.00	-30.42		3,206,822.66



(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金、备用金	15,467,056.48	8,985,563.22
认证费、咨询费等及其他	7,892,234.43	11,139,251.75
应收出口退税款	3,330,348.22	
合计	26,689,639.13	20,124,814.97

(6) 报告期各期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
单位 1	押金/履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	7.49	
单位 2	押金/履约保证金	2,000,000.00	3-5 年	7.49	
单位 3	进口增值税、其他	1,230,940.06	1 年以内、3 年以上	4.61	93,679.46
单位 4	押金/履约保证金	852,000.00	3-4 年	3.19	
单位 5	进口增值税	801,234.47	1 年以内	3.00	40,061.72
合计		6,884,174.53		25.78	133,741.18

(续上表)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
单位 1	押金/履约保证金	2,000,000.00	1-2 年	9.94	
单位 2	押金/履约保证金	2,000,000.00	2-4 年	9.94	
单位 3	保证金	1,681,023.10	1 年以内	8.35	84,051.16
单位 4	押金/履约保证金	852,000.00	2-3 年	4.23	
单位 5	押金/履约保证金	720,000.00	3-4 年	3.58	56,160.00
合计		7,253,023.10		36.04	140,211.16



(八) 存货

1、 存货分类

类别	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	283,960,197.18	56,122,251.37	227,837,945.81	281,237,957.17	60,146,623.55	221,091,333.62
委托加工物资	13,588,835.20		13,588,835.20	25,452,471.56		25,452,471.56
在产品	224,263,718.52	21,976,718.02	202,287,000.50	234,876,593.72	8,373,402.29	226,503,191.43
库存商品	315,051,468.65	43,859,184.11	271,192,284.54	386,717,455.86	52,627,673.73	334,089,782.13
发出商品	159,504,817.22	8,211,999.67	151,292,817.55	118,560,482.06	6,009,333.04	112,551,149.02
合同履约成本	7,825,445.10		7,825,445.10	15,404,300.98		15,404,300.98
合计	1,004,194,481.87	130,170,153.17	874,024,328.70	1,062,249,261.35	127,157,032.61	935,092,228.74

(此页以下空白)



2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 8 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,146,623.55	8,684,847.09		12,709,219.27		56,122,251.37
在产品	8,373,402.29	15,605,912.55		2,002,596.82		21,976,718.02
库存商品	52,627,673.73	7,648,348.91		16,221,307.12	92,438.08	43,859,184.11
发出商品	6,009,333.04	3,679,254.78		1,579,681.48		8,211,999.67
合计	127,157,032.61	35,618,363.33		32,512,804.69	92,438.08	130,170,153.17

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	其他	转回或转销	其他	
原材料	45,813,467.83	28,586,365.95			14,253,210.23		60,146,623.55
在产品	6,316,224.69	4,193,133.49			2,135,955.89		8,373,402.29
库存商品	42,868,592.64	29,135,562.94		175,197.81	19,551,679.66		52,627,673.73
发出商品	7,211,181.32	2,608,927.75			3,810,776.03		6,009,333.04
合计	102,209,466.48	64,523,990.13		175,197.81	39,751,621.81	0.00	127,157,032.61

3、 报告期各期末，存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度计量的合同资产	34,105,652.99	6,587,262.07	27,518,390.92	35,319,353.16	4,952,608.85	30,366,744.31
合计	34,105,652.99	6,587,262.07	27,518,390.92	35,319,353.16	4,952,608.85	30,366,744.31

2、 报告期各期末，无账面价值发生重大变动的合同资产情况。



3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2025 年 8 月 31 日				2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提减值准备								
按信用风险特征组合 计提减值准备	34,105,652.99	100.00	6,587,262.07	19.31	35,319,353.16	100.00	4,952,608.85	14.02
其中：								
组合 1：按履约进度计 量的合同资产	34,105,652.99	100.00	6,587,262.07	19.31	35,319,353.16	100.00	4,952,608.85	14.02
合计	34,105,652.99	100.00	6,587,262.07		35,319,353.16	100.00	4,952,608.85	
					27,518,390.92			30,366,744.31

(此页以下空白)



4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 8 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变 动	
组合 1: 按履约 进度计量的合 同资产	4,952,608.85	1,634,653.22				6,587,262.07
合计	4,952,608.85	1,634,653.22				6,587,262.07

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	合并 增加	
组合 1: 按履约 进度计量的合 同资产	3,285,352.56	1,667,256.29				4,952,608.85
合计	3,285,352.56	1,667,256.29				4,952,608.85

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	18,400,394.00	31,184,253.54
减: 减值准备	1,840,039.40	3,118,425.35
合计	16,560,354.60	28,065,828.19

(十一) 其他流动资产

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	9,393,700.63	9,277,841.22
待申报出口退税	66,267,737.88	93,860,681.41
预交税费	10,167,513.74	11,734,013.57
未到期的应收利息	110,831,031.85	78,283,252.10
中介费用		3,703,055.00
合同取得成本	14,102,597.63	
合计	210,762,581.73	196,858,843.30



(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	4,757,379.97	237,869.00	4,519,510.97	400,000.00	20,000.00	380,000.00
合计	4,757,379.97	237,869.00	4,519,510.97	400,000.00	20,000.00	380,000.00

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 8 月 31 日						2024 年 12 月 31 日					
	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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,757,379.97	100.00	237,869.00	5.00	4,519,510.97	5.00	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00	
其中:												
组合 1: 第三方余额账龄组合	4,757,379.97	100.00	237,869.00	5.00	4,519,510.97	5.00	400,000.00	100.00	20,000.00	5.00	380,000.00	
合计	4,757,379.97	100.00	237,869.00		4,519,510.97		400,000.00	100.00	20,000.00		380,000.00	



按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 第三方余额账龄组合

名称	2025 年 8 月 31 日		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,357,379.97	217,869.00	5.00
1 至 2 年	400,000.00	20,000.00	5.00
合计	4,757,379.97	237,869.00	

(续上表)

名称	2024 年 12 月 31 日		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	400,000.00	20,000.00	5.00
合计	400,000.00	20,000.00	

3、 长期应收款坏账准备

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款提供劳务	20,000.00	217,869.00				237,869.00
合计	20,000.00	217,869.00				237,869.00

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款提供劳务	85,039.40	-65,039.40				20,000.00
合计	85,039.40	-65,039.40				20,000.00

(此页以下空白)



(十三) 长期股权投资
1、 长期股权投资情况

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						2025 年 8 月 31 日	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
1. 联营企业										
江西奥普照 明有限公司	73,289,379.10				6,528,958.56					79,818,337.66
孔像汽车科 技（上海） 有限公司	15,346,058.56				-604,698.79				-14,741,359.77	
合计	88,635,437.66				5,924,259.77				-14,741,359.77	79,818,337.66

(续上表)

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						2024 年 12 月 31 日	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
1. 联营企业										
孔像汽车科 技（上海） 有限公司			17,044,444.00		-1,698,385.44					15,346,058.56



横店集团得邦照明股份有限公司
备考合并财务报表附注

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						2024 年 12 月 31 日	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
江西奥普照 明有限公司	62,047,964.30				11,241,414.80					
合计	62,047,964.30		17,044,444.00		9,543,029.36				73,289,379.10	88,635,437.66

(此页以下空白)



(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况							
项目名称	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	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	其他	本期未累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失
杭州杭科光电集团股份有限公司	3,252,000.00	3,600,000.00		348,000.00			750,799.68
孔像汽车科技（上海）有限公司	25,000,000.00						
合计	28,252,000.00	3,600,000.00		348,000.00			750,799.68
							348,000.00

(续上表)

项目名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	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	本期未累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入
杭州杭科光电集团股份有限公司	3,600,000.00	6,840,000.00		3,240,000.00		402,799.68	288,000.00
合计	3,600,000.00	6,840,000.00		3,240,000.00		402,799.68	288,000.00

(此页以下空白)



(十五) 其他非流动金融资产

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00	200,000.00
其中：权益工具投资	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2024 年 12 月 31 日	10,991,193.16	4,623,214.24	15,614,407.40
（2）本期增加金额			
—外购			
—固定资产转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2025 年 8 月 31 日	10,991,193.16	4,623,214.24	15,614,407.40
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）2024 年 12 月 31 日	4,960,539.23	436,612.45	5,397,151.68
（2）本期增加金额	225,857.78	101,988.01	327,845.79
—计提或摊销	225,857.78	101,988.01	327,845.79
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2025 年 8 月 31 日	5,186,397.02	538,600.46	5,724,997.47
3. 减值准备			
（1）2024 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2025 年 8 月 31 日			
4. 账面价值			



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 2025 年 8 月 31 日账面价值	5,804,796.14	4,084,613.78	9,889,409.92
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	6,030,653.93	4,186,601.79	10,217,255.72
(续上表)			
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2023 年 12 月 31 日	10,991,193.16	4,623,214.24	15,614,407.40
(2) 本期增加金额			
—外购			
—固定资产转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2024 年 12 月 31 日	10,991,193.16	4,623,214.24	15,614,407.40
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2023 年 12 月 31 日	4,865,805.40	300,286.53	5,166,091.93
(2) 本期增加金额	94,733.83	136,325.92	231,059.75
—计提或摊销	94,733.83	136,325.92	231,059.75
—固定资产转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2024 年 12 月 31 日	4,960,539.23	436,612.45	5,397,151.68
3. 减值准备			
(1) 2023 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2024 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	6,030,653.93	4,186,601.79	10,217,255.72



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	6,125,387.76	4,322,927.71	10,448,315.47

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	1,950,390,882.46	2,004,263,592.42
固定资产清理	656,056.88	
合计	1,951,046,939.34	2,004,263,592.42

(此页以下空白)



2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2024 年 12 月 31 日	1,410,709,078.32	1,412,872,331.88	257,667,663.57	21,842,460.40	3,103,091,534.17
(2) 本期增加金额	164,209.85	73,044,809.70	33,825,838.55	900,463.79	107,935,321.89
—购置	164,209.85	35,538,626.20	29,139,650.59	686,179.49	65,528,666.13
—在建工程转入	0.00	37,700,811.45	4,491,560.01	214,284.30	42,406,655.76
—其他	0.00	-194,627.95	194,627.95	0.00	0.00
—企业合并增加					0.00
(3) 本期减少金额	266,767.96	38,266,864.30	6,708,614.52	1,258,947.75	46,501,194.53
—处置或报废	0.00	33,781,941.57	6,695,413.20	1,257,054.45	41,734,409.22
—其他	266,767.96	4,484,922.73	13,201.32	1,893.30	4,766,785.31
(4) 2025 年 8 月 31 日	1,410,606,520.21	1,447,650,277.28	284,784,887.60	21,483,976.44	3,164,525,661.53
2. 累计折旧					
(1) 2024 年 12 月 31 日	288,116,529.93	646,834,568.42	149,292,196.03	14,584,647.37	1,098,827,941.75
(2) 本期增加金额	36,763,100.66	77,349,773.91	30,036,895.97	1,161,402.35	145,311,172.89
—计提	36,763,100.66	77,349,773.91	30,036,895.97	1,161,402.35	145,311,172.89
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	32,272.40	24,759,388.10	4,020,029.07	1,192,646.00	30,004,335.57



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
—处置或报废	0.00	23,232,869.48	3,983,916.29	1,194,197.88	28,410,983.65
—其他	32,272.40	1,526,518.62	36,112.78	-1,551.88	1,593,351.92
(4) 2025 年 8 月 31 日	324,847,358.19	699,424,954.23	175,309,062.93	14,553,403.72	1,214,134,779.07
3. 减值准备					
(1) 2024 年 12 月 31 日					0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提					0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废					0.00
(4) 2025 年 8 月 31 日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 2025 年 8 月 31 日账面价值	1,085,759,162.02	748,225,323.05	109,475,824.67	6,930,572.72	1,950,390,882.46
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	1,122,592,548.39	766,037,763.46	108,375,467.54	7,257,813.03	2,004,263,592.42

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023 年 12 月 31 日	1,393,487,367.88	1,281,748,052.68	209,394,991.97	19,988,267.50	2,904,618,680.03
(2) 本期增加金额	25,547,895.28	162,466,788.84	65,816,723.10	2,449,054.70	256,280,461.92



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
—购置	0.00	43,457,587.61	41,220,825.30	2,446,711.36	87,125,124.27
—在建工程转入	25,410,926.14	118,971,748.89	24,471,659.07	0.00	168,854,334.10
—其他	136,969.14	37,452.34	124,238.73	2,343.34	301,003.55
—企业合并增加					0.00
(3) 本期减少金额	8,326,184.84	31,342,509.64	17,544,051.50	594,861.80	57,807,607.78
—处置或报废	34,358.97	21,576,711.11	17,544,051.50	594,861.80	39,749,983.38
—其他	8,291,825.87	9,765,798.53	0.00	0.00	18,057,624.40
(4) 2024 年 12 月 31 日	1,410,709,078.32	1,412,872,331.88	257,667,663.57	21,842,460.40	3,103,091,534.17
2. 累计折旧					
(1) 2023 年 12 月 31 日	234,190,888.17	554,072,187.53	123,928,828.39	13,420,168.57	925,612,072.66
(2) 本期增加金额	58,824,088.19	114,759,623.78	33,200,984.19	1,729,597.51	208,514,293.67
—计提	58,794,599.48	114,741,674.76	33,158,204.90	1,727,252.40	208,421,731.54
—其他	29,488.71	17,949.02	42,779.29	2,345.11	92,562.13
—企业合并增加					0.00
(3) 本期减少金额	4,898,446.43	21,997,242.89	7,837,616.55	565,118.71	35,298,424.58
—处置或报废	32,641.03	19,511,066.05	7,837,616.55	565,118.71	27,946,442.34
—其他	4,865,805.40	2,486,176.84	0.00	0.00	7,351,982.24
(4) 2024 年 12 月 31 日	288,116,529.93	646,834,568.42	149,292,196.03	14,584,647.37	1,098,827,941.75



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
3. 减值准备					
(1) 2023 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2024 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	1,122,592,548.39	766,037,763.46	108,375,467.54	7,257,813.03	2,004,263,592.42
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	1,159,296,479.71	727,675,865.15	85,466,163.58	6,568,098.93	1,979,006,607.37

(此页以下空白)



3、 报告期各期末暂时闲置的固定资产情况。

4、 截至 2025 年 8 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
14 号厂房	15,620,163.43	产权证在办理中
十号仓库	1,865,082.58	产权证在办理中
卡尔梅小镇 E14 栋-03 车位	43,937.54	产权证在办理中
卡尔梅小镇 E14 栋-06 车位	43,937.54	产权证在办理中
卡尔梅小镇 B3 栋-36 车位	49,725.02	产权证在办理中
合计	17,622,846.11	

5、 固定资产清理

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产清理	656,056.88	
合计	656,056.88	

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	226,135,398.79		226,135,398.79	218,751,933.75		218,751,933.75
合计	226,135,398.79		226,135,398.79	218,751,933.75		218,751,933.75

2、 在建工程情况

项目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房、研发中心、车间等改造	3,252,092.44		3,252,092.44			
模具及在装设备	139,409,343.65		139,409,343.65	141,669,336.26		141,669,336.26



项目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	78,192,549.29		78,192,549.29	67,946,261.10		67,946,261.10
系统软件	5,281,413.41		5,281,413.41	9,136,336.39		9,136,336.39
合计	226,135,398.79		226,135,398.79	218,751,933.75		218,751,933.75

(此页以下空白)



3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2024年12月31日	本期增加金额	企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年8月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广东SMT电子净化车间	6,970,000.00	5,551,327.44			5,114,288.26		437,039.18	79.65					自有资产
温州二期厂房工程	90,000,000.00	51,126,740.97	20,698,461.94			109,074.53	71,716,128.38	79.81		1,015,011.53	665,604.00	2.6-3.1	自有资产、 长期借款
合计		56,678,068.41	20,698,461.94		5,114,288.26	109,074.53	72,153,167.56			1,015,011.53	665,604.00		

(续上表)

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加金额	企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广东AB厂房加固工程	16,000,000.00	9,908,256.78	5,053,243.22		14,961,500.00		0.00	100.00					自有资产
广东SMT电子净化车间	6,970,000.00	0.00	5,551,327.44				5,551,327.44	79.65					自有资产
丽水厂房改造工程	20,000,000.00	21,362,874.18	1,321,441.92		22,361,380.33	322,935.77	0.00	100.00					自有资产



横店集团得邦照明股份有限公司
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2023年12月 31日	本期增加金额	企业 合并 增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2024年12月 31日	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
温州二期厂房 工程	90,000,000.00	10,883,930.89	40,242,810.08				51,126,740.97	56.81		349,407.53	349,407.53	2.80	自有资 产、长期 借款
合计		42,155,061.85	52,168,822.66		37,322,880.33	322,935.77	56,678,068.41			349,407.53	349,407.53		

(此页以下空白)



(十九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024 年 12 月 31 日	101,279,511.29	101,279,511.29
(2) 本期增加金额	3,575,417.38	3,575,417.38
—新增租赁	803,379.43	803,379.43
—企业合并增加		
—重估调整	2,772,037.95	2,772,037.95
(3) 本期减少金额	4,585,776.40	4,585,776.40
—转出至固定资产		
—处置	1,282,816.41	1,282,816.41
—其他-租金减少	3,302,959.99	3,302,959.99
(4) 2025 年 8 月 31 日	100,269,152.27	100,269,152.27
2. 累计折旧		
(1) 2024 年 12 月 31 日	66,132,725.51	66,132,725.51
(2) 本期增加金额	11,843,142.06	11,843,142.06
—计提	11,843,142.06	11,843,142.06
(3) 本期减少金额	2,048,359.86	2,048,359.86
—转出至固定资产		
—处置	1,039,122.18	1,039,122.18
—其他-租金减少	1,009,237.68	1,009,237.68
(4) 2025 年 8 月 31 日	75,927,507.71	75,927,507.71
3. 减值准备		
(1) 2024 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2025 年 8 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2025 年 8 月 31 日账面价值	24,341,644.56	24,341,644.56



项目	房屋及建筑物	合计
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	35,146,785.78	35,146,785.78

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 12 月 31 日	101,793,754.84	101,793,754.84
(2) 本期增加金额	3,935,973.97	3,935,973.97
—新增租赁	629,120.29	629,120.29
—企业合并增加		
—重估调整	3,306,853.68	3,306,853.68
(3) 本期减少金额	4,450,217.52	4,450,217.52
—重估调整	312,768.79	312,768.79
—转出至固定资产		
—处置		
—合同终止或到期	4,137,448.73	4,137,448.73
(4) 2024 年 12 月 31 日	101,279,511.29	101,279,511.29
2. 累计折旧		
(1) 2023 年 12 月 31 日	49,640,881.86	49,640,881.86
(2) 本期增加金额	20,641,313.42	20,641,313.42
—计提	20,641,313.42	20,641,313.42
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	4,149,469.77	4,149,469.77
—转出至固定资产		
—处置		
—合同终止或到期	4,149,469.77	4,149,469.77
(4) 2024 年 12 月 31 日	66,132,725.51	66,132,725.51
3. 减值准备		
(1) 2023 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		



项目	房屋及建筑物	合计
(4) 2024 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	35,146,785.78	35,146,785.78
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	52,152,872.98	52,152,872.98

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2024 年 12 月 31 日	401,089,702.77	74,867,905.26	63,927,840.47	539,885,448.50
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	8,226,027.00	8,226,027.00
—购置			3,512,308.73	3,512,308.73
—在建转入			4,713,718.27	4,713,718.27
—企业合并增加				0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	-79,624.98	-79,624.98
—处置				0.00
—失效且终止确认的部分				0.00
—其他(汇率影响)			-79,624.98	-79,624.98
(4) 2025 年 8 月 31 日	401,089,702.77	74,867,905.26	72,233,492.45	548,191,100.48
2. 累计摊销				
(1) 2024 年 12 月 31 日	72,047,211.10	22,176,546.08	34,484,356.75	128,708,113.93
(2) 本期增加金额	6,800,803.57	6,565,044.16	6,764,661.48	20,130,509.21
—计提	6,800,803.57	6,565,044.16	6,764,661.48	20,130,509.21
—企业合并增加				0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	-52,916.11	-52,916.11
—处置				0.00
—失效且终止确认的部分				0.00
—其他(汇率影响)			-52,916.11	-52,916.11
(4) 2025 年 8 月 31 日	78,848,014.67	28,741,590.24	41,301,934.34	148,891,539.25
3. 减值准备				
(1) 2024 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				



项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2025 年 8 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2025 年 8 月 31 日账面价值	322,241,688.10	46,126,315.02	30,931,558.11	399,299,561.23
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	329,042,491.67	52,691,359.18	29,443,483.72	411,177,334.57

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2023 年 12 月 31 日	401,871,220.37	74,867,905.26	53,094,131.07	529,833,256.70
(2) 本期增加金额	-	-	11,587,616.39	11,587,616.39
—购置	-	-	11,587,616.39	11,587,616.39
—企业合并增加				-
(3) 本期减少金额	781,517.60	-	753,906.99	1,535,424.59
—处置	-	-	627,592.48	627,592.48
—转入投资性房地产	781,517.60	-	-	781,517.60
—其他(汇率影响)	-	-	126,314.51	126,314.51
(4) 2024 年 12 月 31 日	401,089,702.77	74,867,905.26	63,927,840.47	539,885,448.50
2. 累计摊销				
(1) 2023 年 12 月 31 日	61,946,604.87	12,328,979.84	19,921,869.30	94,197,454.01
(2) 本期增加金额	10,400,892.76	9,847,566.24	15,229,477.35	35,477,936.35
—计提	10,400,892.76	9,847,566.24	15,229,477.35	35,477,936.35
—企业合并增加				0.00
(3) 本期减少金额	300,286.53	0.00	666,989.90	967,276.43
—处置	0.00	0.00	588,064.34	588,064.34
—转入投资性房地产	300,286.53	0.00	0.00	300,286.53
—其他(汇率影响)	0.00	0.00	78,925.56	78,925.56
(4) 2024 年 12 月 31 日	72,047,211.10	22,176,546.08	34,484,356.75	128,708,113.93
3. 减值准备				



项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
(1) 2023 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 2024 年 8 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	329,042,491.67	52,691,359.18	29,443,483.72	411,177,334.57
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	339,924,615.50	62,538,925.42	33,172,261.77	435,635,802.69

2、 报告期各期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产情况

3、 截至 2025 年 8 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
地块一	23,366,777.49	正在办理中
地块三	2,257,608.66	正在办理中
合计	25,624,386.15	

(二十一) 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 8 月 31 日
厂房装修	50,124,833.05	24,992,803.94	23,990,757.48	10,569.51	51,116,310.00
自有模具、 治具及模具 分摊	97,296,513.73	84,069,251.45	41,172,895.52	5,396,290.53	134,796,579.13
合计	147,421,346.78	109,062,055.39	65,163,653.00	5,406,860.04	185,912,889.13

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
厂房装修	52,900,618.28	33,418,142.00	36,193,927.23		50,124,833.05



项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
自有模具、 治具及模具 分摊	105,887,912.87	38,039,935.99	46,631,335.13		97,296,513.73
其他	9,641.50		9,641.50		0.00
合计	158,798,172.65	71,458,077.99	82,834,903.86		147,421,346.78

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、坏账准备	380,911,834.80	71,859,969.76	366,903,294.10	69,830,570.32
内部交易未实现利润	4,347,442.80	815,388.96	5,067,564.99	885,949.26
可抵扣亏损	413,064,903.36	66,127,349.08	343,502,575.75	59,575,346.16
递延收益	65,063,782.35	10,470,652.54	27,815,237.96	4,172,285.70
租赁负债	24,962,179.11	4,779,613.09	37,646,860.22	7,057,010.97
其他权益工具投资公允价值变动	750,799.68	112,619.95	402,799.68	60,419.95
交易性金融负债公允价值变动			343,275.90	51,491.39
预提质保金	30,387,207.90	5,046,941.34	30,095,786.40	4,818,804.30
合计	919,488,150.01	159,212,534.72	811,777,395.00	146,451,878.05

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	23,825,743.64	4,601,617.49	35,146,785.78	6,640,031.10
非同一控制企业合并资产评估增值	320,951,356.84	51,209,315.63	335,697,513.35	53,507,335.86
固定资产折旧税费差异	45,833,645.42	6,875,046.81	49,835,623.10	7,475,343.47



项目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	差异	债	异	债
合计	390,610,745.90	62,685,979.93	420,679,922.23	67,622,710.43

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债互抵金额	税资产或负债余 额	和负债互抵金额	税资产或负债余 额
递延所得税资产	62,685,979.93	96,526,554.79	46,006,330.77	100,445,547.28
递延所得税负债	62,685,979.93		46,006,330.77	21,616,379.66

(二十三) 其他非流动资产

项目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
		准备			准备	
预付设备 款、工程款	8,552,524.51		8,552,524.51	6,792,680.37		6,792,680.37
一年以上的 合同资产	30,267,598.50		30,267,598.50	30,267,598.50		30,267,598.50
待补偿房产	4,474,698.00		4,474,698.00	4,474,698.00		4,474,698.00
合计	43,294,821.01		43,294,821.01	41,534,976.87		41,534,976.87

(此页以下空白)



(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 8 月 31 日				2024 年 12 月 31 日			
	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	1,380,203,234.57	1,380,203,234.57	银行承兑汇票保 证金及其他保证 金、诉讼冻结	银行承兑汇票保 证金及其他保证 金、诉讼冻结	787,787,444.44	787,787,444.44	银行承兑汇票保 证金及其他保证 金、诉讼冻结	银行承兑汇票保 证金及其他保证 金、诉讼冻结
应收帐款	167,750,262.93	167,750,262.93	借款质押	借款质押	167,750,262.93	167,750,262.93	借款质押	借款质押
在建工程	71,716,128.38	71,716,128.38	借款抵押	借款抵押	50,746,787.25	50,746,787.25	借款抵押	借款抵押
投资性房地产	3,700,052.47	3,700,052.47	借款抵押	借款抵押	3,887,215.67	3,887,215.67	借款抵押	借款抵押
固定资产	647,976,093.07	647,976,093.07	借款抵押	借款抵押	660,430,027.63	660,430,027.63	借款抵押	借款抵押
无形资产	86,368,937.15	86,368,937.15	借款抵押	借款抵押	88,282,110.73	88,282,110.73	借款抵押	借款抵押
合计	2,357,714,708.57	2,357,714,708.57			1,758,883,848.65	1,758,883,848.65		

(此页以下空白)



(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
抵押借款	150,221,508.88	137,627,804.92
保证借款		35,000,000.00
已贴现未到期的票据	21,944,554.13	6,761,858.69
合计	172,166,063.01	179,389,663.61

2、 报告期各期末短期借款余额中无逾期未偿还的借款。

(二十六) 交易性金融负债

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
交易性金融负债		343,275.90
其中：衍生金融负债		343,275.90
合计		343,275.90

(二十七) 应付票据

种类	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,471,895,807.43	1,311,802,213.04
商业承兑汇票		132,610,000.00
合计	2,471,895,807.43	1,444,412,213.04

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
购货款、水电、运输费	2,414,084,359.25	2,464,219,395.75
合计	2,414,084,359.25	2,464,219,395.75

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	2025 年 8 月 31 日	其中：1 年以上	未偿还或结转的原因
单位 1	124,721,851.19	15,335,668.70	未结算
单位 2	74,777,096.04	17,694,730.20	未结算



项目	2025 年 8 月 31 日	其中：1 年以上	未偿还或结转的原因
单位 3	42,256,393.78	2,221,297.75	未结算
单位 4	31,543,390.59	1,047,912.80	未结算
单位 5	31,176,701.27	713,924.02	未结算
合计	304,475,432.87	37,013,533.47	

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	其中：1 年以上	未偿还或结转的原因
单位 1	44,202,996.16	16,756,236.93	未结算
单位 2	8,255,279.37	8,255,279.37	未到期结算
单位 3	7,366,330.28	7,366,330.28	未到期结算
单位 4	42,794,942.19	6,614,662.29	未结算
单位 5	6,125,459.32	6,125,459.32	未到期结算
合计	108,745,007.32	45,117,968.19	

(二十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收房租	1,263,810.88	464,141.83
合计	1,263,810.88	464,141.83

2、 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

(三十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	84,620,398.63	85,725,884.50
合计	84,620,398.63	85,725,884.50

2、 报告期各期末无账面价值发生重大变动情况

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示



项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 8 月 31 日
短期薪酬	119,487,554.31	631,049,816.66	634,743,510.33	115,793,860.64
离职后福利-设定提存计划	1,597,039.28	40,039,129.38	40,093,752.62	1,542,416.04
辞退福利		153,397.36	153,397.36	
一年内到期的其他福利		1,684,990.56	1,684,990.56	
合计	121,084,593.59	672,927,333.96	676,675,650.87	117,336,276.68

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	100,922,177.41	940,651,159.43	922,085,782.53	119,487,554.31
离职后福利-设定提存计划	1,602,209.64	59,155,372.09	59,160,542.45	1,597,039.28
辞退福利		49,511.00	49,511.00	
一年内到期的其他福利				
合计	102,524,387.05	999,856,042.52	981,295,835.98	121,084,593.59

2、 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 8 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	116,725,832.47	570,565,933.29	574,684,030.78	112,607,734.98
(2) 职工福利费	1,899,401.66	22,948,742.35	22,518,400.45	2,329,743.56
(3) 社会保险费	734,925.18	23,990,525.20	23,877,618.28	847,832.10
其中：医疗保险费	661,841.36	18,262,508.38	18,216,928.82	707,420.92
工伤保险费	73,083.82	2,065,694.96	1,998,367.60	140,411.18
生育保险费		3,662,321.86	3,662,321.86	
(4) 住房公积金	7,395.00	12,253,972.11	12,252,817.11	8,550.00
(5) 工会经费和职工教育经费	120,000.00	1,290,643.71	1,410,643.71	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	119,487,554.31	631,049,816.66	634,743,510.33	115,793,860.64



(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	97,713,682.37	854,238,157.54	835,226,007.44	116,725,832.47
(2) 职工福利费	2,038,088.89	37,850,917.23	37,989,604.46	1,899,401.66
(3) 社会保险费	1,164,811.15	28,381,004.80	28,810,890.77	734,925.18
其中：医疗保险费	1,010,295.38	25,722,699.20	26,071,153.22	661,841.36
工伤保险费	59,429.14	2,753,392.23	2,739,737.55	73,083.82
生育保险费	95,086.63	-95,086.63	0.00	0.00
(4) 住房公积金	5,595.00	17,750,010.66	17,748,210.66	7,395.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	2,431,069.20	2,311,069.20	120,000.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	100,922,177.41	940,651,159.43	922,085,782.53	119,487,554.31

3、 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 8 月 31 日
基本养老保险	1,554,476.41	38,661,772.87	38,720,573.12	1,495,676.16
失业保险费	42,562.87	1,377,356.51	1,373,179.50	46,739.88
合计	1,597,039.28	40,039,129.38	40,093,752.62	1,542,416.04

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 8 月 31 日
基本养老保险	1,545,157.67	56,981,238.37	56,971,919.63	1,554,476.41
失业保险费	57,051.97	2,174,133.72	2,188,622.82	42,562.87
合计	1,602,209.64	59,155,372.09	59,160,542.45	1,597,039.28

(三十二) 应交税费

税费项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	30,306,137.68	39,654,086.36
企业所得税	18,604,471.56	55,807,586.92
个人所得税	1,482,562.84	835,722.29
城市维护建设税	670,293.55	633,521.65
房产税	3,597,599.22	4,381,427.94



税费项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
教育费附加	592,410.00	503,108.04
土地使用税	2,353,029.69	3,546,007.30
其他	3,786,746.90	2,982,772.88
合计	61,393,251.44	108,344,233.38

(三十三) 其他应付款

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	299,769,442.72	
其他应付款项	72,785,669.20	95,712,246.97
合计	372,555,111.92	95,712,246.97

1、 应付股利

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利	299,769,442.72	
合计	299,769,442.72	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
履约保证金、押金	13,758,473.82	17,990,539.44
房租、代扣代缴款及其他	43,515,330.62	49,867,086.76
工程款、维修费	15,511,864.76	27,854,620.77
合计	72,785,669.20	95,712,246.97

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	2025 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位 1	8,835,398.70	往来款
单位 2	3,676,362.79	往来款
单位 3	1,674,201.02	押金保证金
合计	14,185,962.51	



(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位 1	8,834,094.70	往来款
单位 2	4,426,435.84	往来款
单位 3	3,676,362.79	往来款
合计	16,936,893.33	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	32,262,274.44	23,578,017.37
一年内到期的租赁负债	16,504,129.71	21,310,432.08
合计	48,766,404.15	44,888,449.45

(三十五) 其他流动负债

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税	399,518.37	
未终止确认应收票据	100,933,386.85	129,499,083.44
合计	101,332,905.22	129,499,083.44

(三十六) 长期借款

项 目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	193,158,271.34	2.6%-3.1%	194,362,233.73	3.80%-4.60%
小计	193,158,271.34		194,362,233.73	
减：一年内到期的长期借款	32,262,274.44	2.6%-3.1%	23,578,017.37	3.80%-4.60%
合计	160,895,996.90		170,784,216.36	

(三十七) 租赁负债

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	26,656,368.84	39,331,070.91
减：未确认融资费用	1,242,007.38	1,684,210.69
减：一年内到期的租赁负债	16,504,129.71	21,310,432.08



项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	8,910,231.75	16,336,428.14

(三十八) 长期应付款

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期国债	6,075,000.00	
合计	6,075,000.00	

(三十九) 预计负债

项目	2025 年 8 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	期末余额	形成原因	期末余额	形成原因
产品质量保证金	30,387,207.90	注 1	30,095,786.40	注 1
合计	30,387,207.90		30,095,786.40	

注 1：预计负债中的产品质量保证金系本公司计提的就所售商品向客户提供售后质量维修承诺保证。本公司根据过往质保经验数据和销售情况计提售后质保费。

(四十) 递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 8 月 31 日	形成原因
政府补助	27,815,237.96	40,661,679.00	5,692,392.86	62,784,524.10	资产性政府补助
增值税加计抵减		8,362,948.54	8,279,965.19	82,983.35	
合计	27,815,237.96	49,024,627.54	13,972,358.05	62,867,507.45	

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	企业合并增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		28,327,300.00		512,062.04	27,815,237.96	资产性政府补助
增值税加计抵减						
合计		28,327,300.00		512,062.04	27,815,237.96	



(四十一) 其他非流动负债

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合伙企业少数股东权益	803,616.56	708,962.32
一年以上的合同负债	5,770,700.12	29,107,723.00
合计	6,574,316.68	29,816,685.32

(四十二) 所有者权益

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
归属于母公司股东的所有者权益	3,035,636,241.99	3,547,228,110.93
少数股东权益	747,293,468.65	757,642,189.25
合计	3,782,929,710.64	4,304,870,300.18

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-8 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,671,886,653.75	4,038,338,713.12	7,079,627,420.28	5,870,377,399.59
其他业务	31,732,595.36	17,135,781.15	31,793,018.67	13,729,132.52
合计	4,703,619,249.11	4,055,474,494.27	7,111,420,438.95	5,884,106,532.11

营业收入明细:

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
客户合同产生的收入	4,671,886,653.75	7,079,627,420.28
不良物料及其他	19,882,342.16	26,553,697.58
水电费、房租	11,850,253.20	5,239,321.09
合计	4,703,619,249.11	7,111,420,438.95

(四十四) 税金及附加

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
城市维护建设税	5,342,822.27	8,109,754.89
教育费附加	4,435,798.48	6,161,671.40
房产税	7,278,414.68	10,801,804.64
土地使用税	2,565,826.06	4,383,366.10



项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
印花税及其他	3,052,058.80	8,526,054.67
合计	22,674,920.29	37,982,651.70

(四十五) 销售费用

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
职工薪酬	77,792,717.42	112,771,512.68
市场推广费	27,160,936.54	27,838,643.11
差旅费、业务招待费	25,864,666.80	44,113,451.28
办公费	3,555,778.86	6,831,016.59
信用保险费	3,249,546.17	5,342,300.32
检测费、商检费	1,540,032.69	3,109,237.15
折旧及摊销	1,446,831.60	1,859,951.42
房租	1,369,564.92	1,599,775.87
其他	9,070,256.95	14,773,096.83
合计	151,050,331.95	218,238,985.25

(四十六) 管理费用

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
职工薪酬	107,854,091.92	155,981,701.33
折旧及摊销	56,824,059.25	84,477,523.44
中介费	20,761,164.12	26,405,931.14
差旅费、业务招待费	9,012,078.29	13,836,880.71
劳务派遣管理费	7,517,083.93	9,742,579.76
办公费	6,371,377.64	12,532,574.29
修理费	4,342,853.36	9,622,253.19
安环费用	4,118,436.19	6,742,826.10
机物料消耗	1,454,935.33	2,235,857.17
租赁费	515,177.51	949,360.94
保险费	278,806.72	987,245.62
其他	8,611,425.21	14,046,636.75
合计	227,661,489.47	337,561,370.44



(四十七) 研发费用

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
职工薪酬	111,933,574.74	202,560,909.80
消耗材料	31,121,188.24	61,464,715.65
模具、测试费、认证费等	19,356,174.69	33,603,239.19
折旧及摊销	11,463,975.16	14,330,779.80
委外研发、技术服务	2,237,419.15	782,319.59
其他	14,147,398.84	23,807,781.19
合计	190,259,730.82	336,549,745.22

(四十八) 财务费用

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
利息费用	24,432,296.95	39,187,613.19
其中：租赁负债利息费用	756,405.66	1,885,158.29
减：利息收入	71,309,544.43	111,190,790.35
汇兑损益	6,749,685.62	-30,922,849.87
手续费及其他	3,320,168.91	4,507,481.23
合计	-36,807,392.95	-98,418,545.80

(四十九) 其他收益

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
政府补助	17,361,846.91	9,648,364.67
先进制造业进项税 5%加计抵减税收优惠	32,719,410.64	28,130,123.87
个人所得税手续费返还及其他	888,830.00	564,913.60
合计	50,970,087.55	38,343,402.14

(五十) 投资收益

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,924,259.77	9,543,029.36
长期股权投资转化为其他权益工具投资产生的投资收益	10,258,640.23	
债务重组收益	3,656,617.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,880,485.76	



项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	348,000.00	288,000.00
其他（理财产品收益）	1,159,284.38	4,555,932.26
合计	23,227,287.94	14,386,961.62

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-8 月	2024 年度
交易性金融资产	1,859,478.40	-343,275.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,859,478.40	-343,275.90
合计	1,859,478.40	-343,275.90

(五十二) 信用减值损失

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
应收票据坏账损失	-92,557.76	-6,869,849.63
应收账款坏账损失	18,929,674.32	50,246,493.45
应收款项融资减值损失	172,990.42	-236,246.57
其他应收款坏账损失	-106,595.40	-1,524,770.99
长期应收款坏账损失	217,869.00	-65,039.40
一年内到期的非流动资产	-1,278,385.95	1,704,031.31
合计	17,842,994.63	43,254,618.17

(五十三) 资产减值损失

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	24,766,214.01	49,820,035.94
合同资产减值损失	1,634,653.22	1,667,256.29
合计	26,400,867.23	51,487,292.23

(五十四) 资产处置收益

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	791,477.01	2,770,811.83	791,477.01
合计	791,477.01	2,770,811.83	791,477.01



(五十五) 营业外收入

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	7,766,496.08	52,424,463.15	7,766,496.08
贫困人员减免退税		537,550.00	
保险赔款	291,530.28	47,061.16	291,530.28
其他	190,826.68	122,441.55	190,826.68
合计	8,248,853.04	53,131,515.86	8,248,853.04

(五十六) 营业外支出

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	468,237.17	976,093.14	468,237.17
非流动资产毁损报废损失	1,427,748.73	1,374,154.15	1,427,748.73
其他	267,993.27	1,067,542.72	267,993.27
合计	2,163,979.17	3,417,790.01	2,163,979.17

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
当期所得税费用	27,293,326.78	71,791,148.19
递延所得税费用	-17,631,961.09	-42,149,481.83
合计	9,661,365.69	29,641,666.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
利润总额	132,513,731.47	406,307,485.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,877,059.72	60,946,122.77
子公司适用不同税率的影响	6,850,497.53	15,217,129.88
调整以前期间所得税的影响	403,142.33	-1,645,046.91
非应税收入的影响	0.00	-1,729,412.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,180,684.68	4,426,699.74



项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,700,800.71	687,319.43
研发费用加计扣除的影响	-28,273,012.28	-48,144,435.84
所得税费用	9,661,365.69	29,641,666.36

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2025 年 8 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 8 月 31 日折算人民币余额
货币资金			1,094,975,385.29
其中：美元	150,912,316.47	7.1030	1,071,930,183.89
欧元	1,788,130.71	8.3008	14,842,915.40
日元	169,370,736.00	0.0484	8,202,286.00
应收账款			576,864,261.97
其中：美元	75,041,910.88	7.1030	533,022,693.00
欧元	5,253,728.42	8.3008	43,610,148.87
日元	4,778,642.50	0.0484	231,420.10
其他应收款			64,312.63
其中：日元	1,328,005.00	0.0484	64,312.63
应付账款			178,732,768.97
其中：美元	25,063,427.61	7.1030	178,025,526.34
日元	14,604,002.50	0.0484	707,242.63
其他应付款			85.23
其中：日元	1,760.00	0.0484	85.23

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			810,771,923.09



项目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	106,430,182.98	7.1884	765,062,727.33
欧元	4,917,118.59	7.5257	37,004,759.37
日元	188,407,714.00	0.0462	8,704,436.39
应收账款			650,097,192.74
其中：美元	80,890,626.26	7.1884	581,474,177.81
欧元	9,118,489.30	7.5257	68,623,014.93
其他应收款			10,170.60
其中：日元	220,000.00	0.0462	10,170.60
应付账款			170,449,449.31
其中：美元	23,592,387.90	7.1884	169,591,521.18
日元	18,557,822.50	0.0462	857,928.13
其他应付款			1,098,335.40
其中：美元	152,792.75	7.1884	1,098,335.40

2、 境外经营实体说明

本集团重要境外经营实体的主要经营地见附注九、（一）。本集团重要境外经营实体根据其所处的主要经济环境确定将美元、日元作为记账本位币。

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
租赁负债的利息费用	756,405.66	1,885,158.29
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,934,155.26	1,711,474.15
与租赁相关的总现金流出	13,876,960.89	28,425,148.48

本公司无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况。



2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2025 年 1-8 月	2024 年度
经营租赁收入	9,548,582.47	3,118,670.39
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

七、 研发支出

(一) 研发支出

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
职工薪酬	111,933,574.74	202,560,909.80
消耗材料	31,121,188.24	61,464,715.65
模具、测试费、认证费等	19,356,174.69	33,603,239.19
委外研发、技术服务	2,237,419.15	782,319.59
折旧及其他	25,611,374.00	38,138,560.99
合计	190,259,730.82	336,549,745.22
其中：费用化研发支出	190,259,730.82	336,549,745.22
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内无发生非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内无发生同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

本报告期内无反向购买情况。

(四) 处置子公司

本报告期内无处置子公司情况。



(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期内无其他原因的合并范围变动情况。

九、 在其他主体中的权益

1、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权益 余额
上海良勤实业有限公司	30%	-2,271,867.07		39,172,230.88
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司	32.52%	-9,459,564.64		684,004,829.22
合计		-11,731,431.71		723,177,060.10

(此页以下空白)



(二) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1、东阳得邦照明有限公司	浙江横店	浙江横店	制造业	100		投资设立
2、浙江得邦电子商务有限公司	浙江横店	浙江横店	电子商务	100		投资设立
3、横店集团浙江得邦公共照明有限公司	浙江横店	浙江横店	照明工程业	100		投资设立
4、瑞金市得邦照明有限公司	江西瑞金	江西瑞金	制造业	100		投资设立
5、瑞金市得明光电科技有限公司	江西瑞金	江西瑞金	制造业	100		投资设立
6、浙江横店得邦进出口有限公司	浙江横店	浙江横店	进出口	100		投资设立
7、杭州得邦照明有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发零售业	100		投资设立
8、东阳得邦光电有限公司	浙江横店	浙江横店	制造业	100		投资设立
9、大地科技电子有限公司	美国	美国	批发零售业	100		同一控制下企业合并
10、浙江得邦车用照明有限公司	浙江横店	浙江横店	制造业	100		投资设立
11、广东特优仕照明科技有限公司	广东中山	广东中山	制造业	68		非同一控制下企业合并
12、贵州得邦照明科技有限公司	贵州省	贵州省	照明工程业	90		投资设立
13、HENGDIAN TOSPO LIGHTING PTE.LTD	新加坡	新加坡	批发零售业	100		投资设立
14、武汉良信鹏汽车照明有限公司	武汉	武汉	制造业	70		非同一控制下企业合并
15、上海良勤实业有限公司	上海	上海	制造业	70		非同一控制下企业合并
16、浙江得邦智控有限公司	浙江横店	浙江横店	制造业	70		投资设立
17、上海得邦智控技术开发有限公司	上海	上海	研发	100		投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
18、得邦（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江杭州	浙江杭州	投资	99		投资设立
19、株式会社 TOSPO	大阪府大阪市	大阪府大阪市	批发零售业	85		投资设立
20、浙江得邦影像智控有限公司	浙江横店	浙江横店	制造业	70		投资设立
21、浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司	浙江丽水	浙江丽水	制造业	67.48		
22、广东嘉利车灯有限公司	广东	广东	制造业		100	
23、浙江嘉利工业有限公司	浙江温州	浙江温州	制造业		100	
24、嘉利日本株式会社	日本	日本	制造业		100	
						模拟非同一控制下企业合并

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025 年 8 月 31 日					
	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
上海良勤实业有限公司	180,186,515.53	56,532,828.78	236,719,344.31	113,038,945.51	270,422.10	113,309,367.61
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司	2,866,772,391.63	1,597,669,046.64	4,464,441,438.27	2,395,513,271.55	291,066,402.98	2,686,579,674.53
合计	3,046,958,907.16	1,654,201,875.42	4,701,160,782.58	2,508,552,217.06	291,336,825.08	2,799,889,042.14
(续上表)						
子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	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
上海良勤实业有限公司	162,280,814.25	63,445,465.53	225,726,279.78	94,693,126.86	4,585,259.59	99,278,386.45



(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
江西奥普照明 有限公司	江西 九江	江西九江	制造业	30.00		权益法	有

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	江西奥普照明有限公司	江西奥普照明有限公司
流动资产	402,889,933.56	341,051,050.19
非流动资产	127,539,281.83	128,565,895.89
资产合计	530,429,215.39	469,616,946.08
流动负债	264,092,667.47	225,043,593.36
非流动负债		
负债合计	264,092,667.47	225,043,593.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	266,336,547.92	244,573,352.72
按持股比例计算的净资产份额	79,900,964.38	73,372,005.82
调整事项		
营业收入	350,955,619.84	446,779,393.38
净利润	21,763,195.20	37,746,805.11
综合收益总额	21,763,195.20	37,746,805.11

十、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费
-----------	--------	--------------------------	--------------------



		2025 年 1-8 月	2024 年度	用损失的项目
递延收益	40,661,679.00	5,692,392.86	512,062.04	其他收益
合计	40,661,679.00	5,692,392.86	512,062.04	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2025 年 1-8 月	2024 年度
营业外收入	7,766,496.08	7,766,496.08	52,424,463.15
其他收益	17,361,846.91	17,361,846.91	9,648,364.67
合计	25,128,342.99	25,128,342.99	62,072,827.82

2、 涉及政府补助的负债项目

(1) 2025 年 1-8 月

负债 项目	2024 年 12 月 31 日	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	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	2025 年 8 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
递延 收益	27,815,237.96	40,661,679.00		5,692,392.86			62,784,524.10	与资产相关

(2) 2024 年度

负债 项目	2023 年 12 月 31 日	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	本期冲减 成本费用 金额	合并 增加	2024 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益 相关
递延 收益		28,327,300.00		512,062.04			27,815,237.96	与资产相关

十一、 与金融工具相关的风险

(一) 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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风



险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。



3、 市场风险

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

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

（此页以下空白）



本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
现金	769,965.20	236,955.38	943,873.46	723,153.04	256,443.55	979,596.59
银行存款	1,071,160,218.69	22,808,246.02	805,533,947.90	764,339,574.30	45,458,672.90	809,798,247.20
应收账款	533,022,693.00	43,841,568.97	650,097,192.74	581,474,177.81	68,623,014.93	650,097,192.74
其他应收款	0	64,312.63	10,170.60		10170.6	10,170.60
应付账款	178,025,526.34	707,242.63	170,449,449.31	169,591,521.18	857,928.13	170,449,449.31
其他应付款	0.00	85.23	1,098,335.40	1,098,335.40		1,098,335.40
合计	1,782,978,403.23	67,658,410.86	1,628,132,969.41	1,517,226,761.73	115,206,230.11	1,632,432,991.84

(此页以下空白)



在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
贬值 5%	64,251,870.00	64,466,871.12
升值 5%	-64,251,870.00	-64,466,871.12

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
杭州杭科光电股份有限公司	3,252,000.00	3,600,000.00
合计	3,252,000.00	3,600,000.00

(二) 套期业务风险管理

1、套期业务风险管理策略和目标

公司产品主要以出口为主，且主要以美元进行结算，为规避和降低汇率波动风险，减少汇率波动对公司经营业绩的影响，2025 年度公司拟根据出口销售规模，开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，针对该项业务进行风险管理的主要措施：

(1) 市场风险：公司开展外汇衍生品交易，可能存在到期的外汇市场价格优于合约中约定的外汇价格的情况。针对该风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，同时授权公司董事长决策该业务的实施和履约。

(2) 流动性风险：公司根据客户订单、应收账款账期进行外汇回款预测，可能存在预测不准确和应收账款逾期而导致延期交割风险。针对该风险，公司严禁超过正常收汇规模的外汇衍生品交易，并严格控制外汇资金金额和结售汇时间，确保外汇回款金额和时间与锁定的金额和时间相匹配。同时加强应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象。



(3) 信用风险：该业务操作中可能存在交易对手不履约的信用风险，因此公司选择与经营稳定、资信良好的具有合法资质的金融机构开展外汇业务。

(4) 操作风险：外汇业务专业性较强，实施过程复杂，可能存在因操作人员专业水平不足造成的风险。针对该风险，公司将安排娴熟的专业人员，加强培训辅导，并根据公司《外汇衍生品交易业务管理制度》进行操作。

(5) 法律风险：若外汇衍生品交易合同条款不明确，则可能面临法律风险。公司将审慎审查与交易对手签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

2、 未应用套期会计的套期业务

公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计的原因：公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制规模和风险，考虑到管理成本效益的平衡暂时简化处理。

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
贴现或背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	51,534,685.27	全部终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。
合计		51,534,685.27		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现或背书	51,534,685.27	13,394.35
合计		51,534,685.27	13,394.35

十二、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：



第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 8 月 31 日公允价值			
	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				
◆交易性金融资产	58,542,934.98	0.00	0.00	58,542,934.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,542,934.98	0.00	0.00	58,542,934.98
(1) 衍生金融资产	1,516,202.50			1,516,202.50
(2) 其他	57,026,732.48			57,026,732.48
◆应收款项融资			84,023,030.29	84,023,030.29
◆其他权益工具投资	3,252,000.00		25,000,000.00	28,252,000.00
◆其他非流动金融资产	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00
(1) 权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	61,794,934.98	0.00	109,223,030.29	171,017,965.27

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
◆应收款项融资			49,844,143.65	49,844,143.65
◆其他权益工具投资	3,600,000.00			3,600,000.00
◆其他非流动金融资产	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00



项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00
(1) 权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,600,000.00	0.00	50,044,143.65	53,644,143.65
◆交易性金融负债	343,276.90	0.00	0.00	343,276.90
1. 交易性金融负债	343,276.90	0.00	0.00	343,276.90
(1) 衍生金融负债	343,276.90			343,276.90
持续以公允价值计量的负债总额	343,276.90	0.00	0.00	343,276.90

(二) 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
公开市场报价。

(三) 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
被投资单位资产负债表日净资产情况。

十三、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
横店集团控股有限公司	浙江省东阳市横店镇万盛街 42 号	投资管理	50 亿元	49.27	49.27
横店社团经济企业联合会	东阳市横店镇万盛南街横店集团大楼	其他	14 亿元		



本公司的母公司情况的说明：

横店社团经济企业联合会直接持有公司股权数为零，因其期末直接持有公司之母公司横店集团控股有限公司 51% 的股权，从而成为公司存在控制关系的关联方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益之（一）”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益之（二）”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西奥普照明有限公司	联营企业
孔像汽车科技（上海）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
浙江横店进出口有限公司	参股股东
金华德明投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
东阳市横店文荣实验学校	其他
东阳市横店污水处理有限公司	母公司的全资子公司
东阳市横店物业管理有限公司	其他
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	母公司的控股子公司
东阳市横店自来水有限公司	母公司的全资子公司
东阳市金牛小额贷款有限公司	母公司的控股子公司
东阳市燃气有限公司	母公司的全资子公司
杭州九里松度假酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
横店集团得邦工程塑料有限公司	母公司的全资子公司
横店集团东磁股份有限公司	母公司的控股子公司
横店集团房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
横店集团杭州投资有限公司	母公司的全资子公司
横店文荣医院	母公司的全资子公司



横店影视股份有限公司	母公司的控股子公司
(五) 普洛药业股份有限公司	母公司的控股子公司
普洛药业股份有限公司	母公司的控股子公司
英洛华科技股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江柏品投资有限公司	股东的子公司
浙江东横建筑工程有限公司	其他
浙江好乐多商贸有限公司	母公司的全资子公司
浙江横店全媒体科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江横店影视产业实验区影视服务有限公司	母公司的全资子公司
浙江横店影视城有限公司	母公司的全资子公司
浙江横店禹山生态工程有限公司	其他
浙江全方科技有限公司	母公司的全资子公司
横店集团日本株式会社	母公司的全资子公司
黄玉琦、黄璜	持有嘉利股份 21.25%股份

接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江微度医疗器械有限公司	采购	301,624.94	
浙江横店影视城有限公司	采购	2,101,382.93	597,297.85
浙江横店影视城有限公司	服务		18,400.00
浙江横店影视城有限公司	消费		2,185,708.40
浙江横店全媒体科技有限公司	采购	76,699.81	
浙江横店进出口有限公司	采购		74,000.00
浙江好乐多商贸有限公司	采购	455,986.95	31,858.41
浙江东横建筑工程有限公司	施工	464,108.26	
浙江东横建设科技有限公司	施工		2,415,137.61
英洛华科技股份有限公司	采购	169,911.50	56,803.54
孔像汽车科技(上海)有限公司	采购	294,247.79	53,770.75
江西奥普照明有限公司	采购	277,717,621.90	386,003,587.38
横店影视股份有限公司	消费	6,220.00	11,375.00
横店文荣医院	服务	207,153.60	970,301.01
横店集团日本株式会社	服务		3,763,287.30



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
横店集团控股有限公司	采购	18,490.57	22,330.00
横店集团控股有限公司	服务		13,132.08
横店集团东磁股份有限公司	采购	5,699,281.99	3,623,882.49
横店集团东磁股份有限公司	消费		68,669.98
横店集团得邦工程塑料有限公司	采购	10,124,372.10	9,310,544.61
横店集团得邦工程塑料有限公司	服务		1,547,864.62
杭州九里松度假酒店有限责任公司	消费	68,308.00	239,845.00
东阳市燃气有限公司	采购	1,080,808.61	2,043,146.78
东阳市横店自来水有限公司	水费	331,865.46	599,737.20
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	绿化		419,126.62
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	消费	38,811.00	71,443.00
东阳市横店物业管理有限公司	服务	1,195,745.30	1,625,319.62
东阳市横店物业管理有限公司	绿化		243,818.86
东阳市横店污水处理有限公司	服务	180,320.00	247,940.00
其他关联方	采购		397,862.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江微度医疗器械有限公司	销售	220,183.49	
浙江横店禹山生态工程有限公司	销售	29,469.03	
浙江横店影视城有限公司	工程	11,081,543.14	6,487,783.66
浙江横店影视城有限公司	销售	3,821,008.36	265,785.13
浙江横店机场有限公司	工程	571,332.11	
浙江东横建筑工程有限公司	销售		138,278.47
浙江东横建筑工程有限公司	销售	128,469.02	
浙江柏品投资有限公司	工程	64,118.35	
英洛华科技股份有限公司	销售	6,762,592.36	10,067,968.53
孔像汽车科技(上海)有限公司	销售	4,446,419.88	1,271,465.41
江西奥普照明有限公司	销售	7,796,392.09	3,060,559.94
横店集团杭州投资有限公司	工程	40,544.95	
横店集团房地产开发有限公司	工程	55,066.06	820,287.60



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
横店集团东磁有限公司	工程	190,458.72	
横店集团东磁股份有限公司	工程		380,501.83
横店集团得邦工程塑料有限公司	销售	599,178.15	923,576.87
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	工程	262,844.04	
东阳市横店物业管理有限公司	销售	17,699.12	
东阳市横店文荣实验学校	销售	189,189.80	
东阳市横店华夏文化园	销售	2,044.25	
其他关联方			734,809.48

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
横店集团得邦工程塑料有限公司	办公楼	610,533.98	880,734.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
横店集团控股有限公司	员工宿舍	311,926.61	311,926.61

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江横店得邦进出口有限公司	5,500.00	2024-05-20	2027-05-19	否
浙江横店得邦进出口有限公司	11,500.00	2023-12-13	2026-11-30	否
浙江横店得邦进出口有限公司	30,000.00	2023-07-06	2026-07-06	否
浙江横店得邦进出口有限公司	5,000.00	2023-10-23	2026-10-22	否
浙江横店得邦进出口有限公司	38,000.00	2025-5-26	2026-6-7	否



被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东阳得邦光电有限公司	5,000.00	2023-05-10	2028-05-10	否
瑞金市得邦照明有限公司	10,000.00	2023-03-10	2028-03-10	否
瑞金市得邦照明有限公司	10,000.00	2024-10-17	2025-10-08	否
浙江横店得邦进出口有限公司	20,000	2025-6-18	2026-6-17	否
瑞金市得邦照明有限公司	25,000	2025-6-18	2026-6-17	否
浙江横店得邦进出口有限公司	18,000	2025-6-18	2026-6-17	否

- ①公司为全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司在中国银行股份有限公司浙江省分行的授信业务提供最高余额为人民币 11,500 万元的担保；
- ②公司为全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司在中国农业银行股份有限公司东阳市支行的授信业务提供最高余额为人民币 5,500 万元的担保；
- ③公司为全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司在中国农业银行股份有限公司东阳市支行的授信业务提供最高余额为人民币 38,000 万元的担保；
- ④公司为全资子公司瑞金市得邦照明有限公司在中国民生银行股份有限公司金华分行的授信业务提供最高余额为人民币 25,000 万元的担保；
- ⑤公司为全资子公司瑞金市得邦照明有限公司在宁波银行股份有限公司金华东阳支行的授信业务提供最高余额为人民币 10,000 万元的担保；
- ⑥公司为全资子公司东阳得邦光电有限公司在宁波银行股份有限公司金华东阳支行的授信业务提供最高余额为人民币 5,000 万元的担保；
- ⑦公司为全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司在宁波银行股份有限公司金华东阳支行的质押业务提供最高余额为人民币 30,000 万元的担保。
- ⑧公司为全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司在招商银行股份有限公司金华义乌支行的授信业务提供最高余额为人民币 5,000 万元的担保。
- ⑨公司为全资子公司瑞金市得邦照明有限公司在中国银行股份有限公司瑞金支行的授信业务提供最高余额为人民币 10,000 万元的担保。
- ⑩公司为全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司在中国民生银行股份有限公司



公司金华分行的授信业务提供最高余额为人民币 20,000 万元的担保。

⑪公司为全资子公司浙江横店得邦进出口有限公司在中国农业银行股份有限公司东阳市支行的授信业务提供最高余额为人民币 18,000 万元的担保。

(2) 本公司子公司作为被担保方

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
黄玉琦	50,000,000.00	2020 年 04 月 23 日	2025 年 04 月 23 日	是
黄玉琦	120,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2030 年 10 月 28 日	否
黄玉琦	10,000,000.00	2021 年 12 月 04 日	2024 年 12 月 04 日	是
黄玉琦	40,000,000.00	2023 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 27 日	是
黄玉琦	80,000,000.00	2022 年 08 月 08 日	2027 年 08 月 08 日	否
黄玉琦	60,000,000.00	2022 年 06 月 28 日	2027 年 06 月 28 日	否
黄玉琦	80,000,000.00	2022 年 06 月 20 日	2029 年 12 月 30 日	否
黄玉琦	290,000,000.00	2017 年 12 月 20 日	2027 年 12 月 19 日	否
黄玉琦/浙江嘉利(丽水)工业股份有限公司	150,000,000.00	2021 年 09 月 24 日	2025 年 05 月 28 日	是
黄玉琦	75,000,000.00	2022 年 06 月 25 日	2023 年 06 月 25 日	是
黄玉琦/黄璜	22,000,000.00	2021 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 17 日	是
黄玉琦	50,000,000.00	2022 年 06 月 15 日	2024 年 06 月 14 日	是
黄玉琦	55,000,000.00	2023 年 09 月 11 日	2033 年 09 月 11 日	否
黄玉琦	45,000,000.00	2023 年 12 月 01 日	2024 年 11 月 30 日	是
黄璜	45,000,000.00	2023 年 12 月 01 日	2024 年 11 月 30 日	是
黄玉琦	50,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2034 年 09 月 25 日	否
黄玉琦	110,000,000.00	2024 年 07 月 18 日	2027 年 07 月 18 日	否
黄玉琦	130,000,000.00	2024 年 07 月 19 日	2029 年 07 月 19 日	否
黄玉琦	50,000,000.00	2024 年 10 月 14 日	2026 年 10 月 13 日	否
黄玉琦	87,650,000.00	2024 年 12 月 18 日	2035 年 12 月 31 日	否
黄玉琦	50,000,000.00	2025 年 01 月 06 日	2029 年 12 月 31 日	否
黄玉琦	40,000,000.00	2024 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	否
黄玉琦	30,000,000.00	2024 年 07 月 19 日	2029 年 07 月 19 日	否
黄玉琦	55,000,000.00	2025 年 07 月 11 日	2028 年 07 月 09 日	否
黄玉琦	140,000,000.00	2024 年 09 月 05 日	2027 年 09 月 04 日	否



4、 关联方资金拆借

公司于 2023 年 1 月 1 日起与子公司上海良勤实业有限公司签订了为期三年的资金拆借合同。截止 2025 年 8 月 31 日，公司对上海良勤实业有限公司的拆出资金余额为 52,000,000.00 元。

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
关键管理人员薪酬	728.39	1,693.60

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	东阳市横店贵宾楼大酒店有限公司	34,350.00	3,435.00		
	东阳市横店集团幼儿园	131.20	-	131.20	6.56
	东阳市横店文荣实验学校	18,567.98	1,856.80	13,432.50	671.63
	横店集团得邦工程塑料有限公司	215,279.32	10,763.97		
	横店集团房地产开发有限公司	16,955.00	1,695.50		
	横店集团杭州投资有限公司			223.00	22.30
	横店集团控股有限公司	176,039.00	17,603.90		
	江西奥普照明有限公司	323.82		4,532.45	453.25
	孔像汽车科技（上海）有限公司	3,301,882.46	165,094.12	1,436,755.94	71,837.80
	南华期货股份有限公司			104,855.00	10,485.50
	英洛华科技股份有限公司			1,763,148.07	88,157.40
	浙江东横建设科技有限公司			76,035.00	3,801.75
	浙江横店机场有限公司	622,752.00	62,275.20		
	浙江横店影视城有限公司	87,171.00	8,717.10	378,368.11	37,836.81
	浙江横店影视剧组服务有限公司	2,819,389.00	281,938.90		
	浙江联宜电机有限公司	5,207,507.52	260,375.38		
	浙江微度医疗器械有限公司	75,801.00	7,580.10	75,801.00	3,790.05
	浙江英洛华康复器材有限公司	285,185.98	14,259.30		
其他应收款：	东阳市横店八面山餐饮管理服务有 限公司	567.00	28.35		



项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	横店集团房地产开发有限公司			9,330.00	933.00
	横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	16,000.00	800.00		
	浙江横店影视城有限公司	11,480.00	574.00	5,000.00	250.00

2、 应付项目

科目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
应付账款：	东阳市好乐多供应链管理有限公司	28,625.40	
	东阳市横店商品贸易有限公司	5,220.00	
	东阳市燃气有限公司	295,197.29	202,940.23
	横店集团得邦工程塑料有限公司	4,249,680.37	1,653,622.13
	横店集团东磁股份有限公司	862,915.20	1,068,925.82
	江西奥普照明有限公司	70,894,026.16	122,199,629.44
	孔像汽车科技（上海）有限公司	402,780.75	53,770.75
	浙江东横建设科技有限公司		1,014,356.10
	浙江横店影视城有限公司		39,360.00
其他应付款：	东阳市横店禹山运动休闲有限公司		12,645.00
	东阳市三禾水电安装有限公司	10,000.00	
	杭州九里松度假酒店有限责任公司		9,606.00
	横店集团东磁股份有限公司		7,367.00
	浙江东横建设科技有限公司		267,073.00
	浙江东横建筑工程有限公司	277,073.00	
	浙江横店影视城有限公司	10,000.00	472,557.50

十四、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

2025 年 8 月 31 日

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
员工持股计划			8.00	16 个月



2024 年 12 月 31 日

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
员工持股计划			8.00	24 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法	市场法
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权的人数变动，修正预计可行权或可解除的权益工具的数量。	公司将在等待期或限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权的人数变动，修正预计可行权或可解除的权益工具的数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,296,783.25	778,069.95

(三) 股份支付费用

授予对象	2025 年 1-8 月			2024 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工持股计划	518,713.30		518,713.30	778,069.95		778,069.95
合计	518,713.30		518,713.30	778,069.95		778,069.95

十五、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期内公司没有需要特别说明的承诺事项。

其中，与租赁相关的承诺详见本附注“六、（五十九）租赁”。



(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

2021 年 12 月公司与深圳市迪威迅股份有限公司签订了 1658 万元 LED 灯具供货合同,合同约定结算货款前应提供货款同等金额的银行保函给丹阳市智慧城市投资建设有限公司(本灯具安装项目业主方),以保证在合同期内及时提供售后质保服务。为此,公司分别于 2024 年 2 月 29 日、2024 年 1 月 9 日从中国农业银行股份有限公司东阳支行开具给丹阳市智慧城市投资建设有限公司 5,971,527.00 元、7,844,040.00 元的保函。

十六、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日,公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

没有其他对投资者决策有影响的重要事项。

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
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	-509,914.14	2,112,164.11
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,393,690.43	61,743,249.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金	13,998,604.39	4,212,656.36



项目	2025 年 1-8 月	2024 年度
融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益		
以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,159,284.38	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	3,656,617.80	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380,231.06	-2,052,089.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	320,550.89	405,261.84
小计	40,638,602.69	66,421,241.96
所得税影响额	6,890,135.46	10,733,390.26
少数股东权益影响额（税后）	1,524,735.40	669,307.00
合计	32,223,731.83	55,018,544.70



(二) 净资产收益率及每股收益

2025 年 1-8 月

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.2792	0.2792
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.79	0.2117	0.2117

2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.7800	0.7800
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.42	0.6635	0.6635

横店集团得邦照明股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年一月十二日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01003000202508060042



扫描二维码
获取更多信
息, 请各商
户及时更新
信息, 以便
系统准确使
用。

仅供出报告使用, 其他无效

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

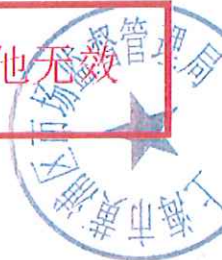
名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所
(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2025 年 08 月 06 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名	王乐栋
性别	男
出生日期	1970-07-30
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)佛山分所
身份证号码	362526197007302631
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 440600020002
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 07 月 17 日
Date of Issuance

2022 年 8 月换发



王乐栋 440600020002

年 月 日
/y /m /d





姓名	田艳娴
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1993-10-08
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	(特殊普通合伙)佛山分所
Identity card No.	440681199310083125



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

310D00063410

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2022 年 04 月 19 日
/y /m /d



田艳娴 310000063410

年 月 日
/y /m /d

