

惠州光弘科技股份有限公司
2025 年度审计报告及财务报表
信会师报字[2026]第 ZI10239 号

惠州光弘科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-99
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZI10239 号

惠州光弘科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州光弘科技股份有限公司（以下简称光弘科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光弘科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光弘科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（四十）。</p> <p>2025 年度，光弘科技营业收入 899,356.02 万元，较 2024 年度增长 30.69%。</p> <p>由于营业收入是光弘科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、货运单据等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、对营业收入实施分析程序，与历史同期的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试； 6、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的出库单、对账单、发票等与收入确认相关的凭证； 7、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查订单、海关报关单、签收提单（或装箱清单）、发票等，以检查营业收入的真实性； 8、对本年新增的大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易； 9、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。
(二) 关联方余额及交易	
<p>请参阅财务报表附注“十二、关联方及关联交易”。</p>	<p>我们就关联交易执行的主要审计程序如下：</p>

光弘科技关联方及关联交易披露的完整性、关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联交易作为关键审计事项。

- 1、评估并测试了光弘科技识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批；
- 2、获取经光弘科技管理层声明的《关联方关系汇总表》，通过国家企业信用信息公示系统以及天眼查对其中的股东、关键管理人员及其亲属等关联人员及控制企业信息进行复核，验证其完整性；
- 3、将关联方的销售价格与非关联方同类产品的销售价格进行比较，判断关联交易价格的公允性；
- 4、检查光弘科技对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。

四、 其他信息

光弘科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光弘科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光弘科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光弘科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就光弘科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2026年4月24日

惠州光弘科技股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,181,313,329.07	2,388,589,554.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	168,769,282.50	140,698,867.89
衍生金融资产			
应收票据	(三)	6,412,924.34	49,536,290.45
应收账款	(四)	1,833,853,052.84	1,365,687,577.01
应收款项融资	(五)	30,486,148.44	661,963.31
预付款项	(六)	40,081,540.69	16,669,020.17
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)	57,027,268.12	26,111,780.56
买入返售金融资产			
存货	(八)	865,283,961.62	307,692,235.91
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	246,452,309.63	606,132,901.19
流动资产合计		5,429,679,817.25	4,901,780,190.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	195,595,332.07	76,724,274.87
固定资产	(十一)	3,636,506,465.44	2,315,335,667.47
在建工程	(十二)	166,816,138.00	393,238,583.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	207,741,815.05	81,203,054.24
无形资产	(十四)	344,882,838.39	229,593,522.45
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十五)	119,498,349.88	14,451,892.66
长期待摊费用	(十六)	198,116,490.51	172,183,922.35
递延所得税资产	(十七)	47,872,872.53	28,575,575.20
其他非流动资产	(十八)	25,226,123.37	6,510,055.24
非流动资产合计		4,942,256,425.24	3,317,816,547.59
资产总计		10,371,936,242.49	8,219,596,738.57

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:

惠州光弘科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12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	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	1,006,726,830.13	712,774,607.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	（二十一）	1,945,576.23	
应付票据			
应付账款	（二十二）	1,826,708,934.82	1,186,011,276.62
预收款项			
合同负债	（二十三）	407,533,463.18	381,622,973.72
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	（二十四）	322,878,610.25	211,995,316.06
应交税费	（二十五）	88,725,614.73	49,148,319.81
其他应付款	（二十六）	48,938,358.98	26,071,453.85
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	（二十七）	153,538,977.67	19,008,233.99
其他流动负债	（二十八）	21,946,321.53	10,179,772.64
流动负债合计		3,878,942,687.52	2,596,811,954.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	95,710,943.63	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	183,945,422.41	65,525,860.34
长期应付款	（三十一）	124,763,720.51	
长期应付职工薪酬	（三十二）	64,984,791.46	
预计负债			
递延收益	（三十三）	90,406,966.41	39,707,177.90
递延所得税负债	（十七）	37,413,577.78	18,053,956.96
其他非流动负债	（三十四）	110,819,949.87	
非流动负债合计		708,045,372.07	123,286,995.20
负债合计		4,586,988,059.59	2,720,098,949.26
所有者权益：			
股本	（三十五）	767,460,689.00	767,460,689.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	2,559,846,685.04	2,559,553,669.97
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	-63,820,069.45	-24,689,551.17
专项储备			
盈余公积	（三十八）	261,299,372.78	248,656,628.83
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	1,470,970,026.06	1,386,707,458.26
归属于母公司所有者权益合计		4,995,756,703.43	4,937,688,894.89
少数股东权益		789,191,479.47	561,808,894.42
所有者权益合计		5,784,948,182.90	5,499,497,789.31
负债和所有者权益总计		10,371,936,242.49	8,219,596,738.57

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：

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		830,320,723.09	1,532,203,568.44
交易性金融资产		163,765,300.50	140,690,143.07
衍生金融资产			
应收票据		6,124,446.52	43,258,526.55
应收账款	(一)	831,759,906.15	743,410,678.16
应收款项融资		30,486,148.44	
预付款项		21,669,544.00	2,854,879.06
其他应收款	(二)	780,831,132.90	668,565,678.98
存货		148,340,151.90	127,527,502.96
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		864,325.78	
流动资产合计		2,814,161,679.28	3,258,510,977.22
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,775,666,311.82	887,556,779.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,502,103,090.88	1,533,976,570.86
在建工程		46,060,519.17	81,206,621.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,080,151.92	11,324,604.35
无形资产		58,067,159.02	55,943,211.95
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		51,365,347.64	55,067,818.56
递延所得税资产		7,378,404.57	5,523,047.24
其他非流动资产			2,177,699.10
非流动资产合计		3,444,720,985.02	2,632,776,353.04
资产总计		6,258,882,664.30	5,891,287,330.26

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:

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2025年12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	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		664,039,720.80	551,039,165.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		359,735,365.01	321,564,784.01
预收款项			
合同负债		3,041,365.83	30,000.00
应付职工薪酬		145,425,472.80	163,527,407.37
应交税费		23,236,190.66	27,051,104.68
其他应付款		355,320,145.82	64,466,537.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,362,429.05	8,202,250.35
其他流动负债		395,377.56	
流动负债合计		1,553,556,067.53	1,135,881,249.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,434,752.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		52,184,577.36	30,100,145.45
递延所得税负债			4,291,430.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,184,577.36	36,826,328.91
负债合计		1,605,740,644.89	1,172,707,578.10
所有者权益：			
股本		767,460,689.00	767,460,689.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,567,217,710.68	2,567,217,710.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		261,299,372.78	248,656,628.83
未分配利润		1,057,164,246.95	1,135,244,723.65
所有者权益合计		4,653,142,019.41	4,718,579,752.16
负债和所有者权益总计		6,258,882,664.30	5,891,287,330.26

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：

惠州光弘科技股份有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,993,560,247.76	6,881,412,192.92
其中: 营业收入	(四十)	8,993,560,247.76	6,881,412,192.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,636,013,302.51	6,524,028,116.34
其中: 营业成本	(四十)	7,894,279,655.92	5,998,635,161.06
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	(四十一)	37,470,638.62	32,862,188.14
销售费用	(四十二)	49,702,786.43	25,933,938.23
管理费用	(四十三)	515,121,509.73	347,015,802.93
研发费用	(四十四)	137,049,139.16	137,868,685.04
财务费用	(四十五)	2,389,572.65	-18,287,659.06
其中: 利息费用		39,750,951.12	43,640,561.12
利息收入		57,369,192.98	70,799,699.49
加: 其他收益	(四十六)	38,228,760.06	35,418,748.12
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	17,221,641.28	9,508,271.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-851,319.45	12,942,548.06
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	611,529.33	312,310.02
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-7,984,329.98	-5,558,764.30
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-2,355,980.56	846,189.59
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		402,417,245.93	410,853,380.01
加: 营业外收入	(五十二)	4,075,750.94	1,518,935.07
减: 营业外支出	(五十三)	3,488,826.55	3,310,553.92
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		403,004,170.32	409,061,761.16
减: 所得税费用	(五十四)	56,329,923.21	66,654,956.87
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		346,674,247.12	342,406,804.29
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		346,674,247.12	342,406,804.29
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)		288,770,484.00	275,671,818.64
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		57,903,763.12	66,734,985.65
六、其他综合收益的税后净额		-71,604,807.21	-12,472,238.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-39,130,518.28	-8,652,287.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-39,130,518.28	-8,652,287.12
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		-61,550,865.84	-8,729,444.37
7. 其他		22,420,347.56	77,157.25
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-32,474,288.93	-3,819,951.81
七、综合收益总额		275,069,439.91	329,934,565.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		249,639,965.72	267,019,531.52
归属于少数股东的综合收益总额		25,429,474.19	62,915,033.84
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十五)	0.38	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十五)	0.38	0.36

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:

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司利润表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,771,585,512.62	3,084,262,903.14
减：营业成本	(四)	2,337,543,104.62	2,623,052,539.31
税金及附加		28,104,913.33	29,834,379.12
销售费用		13,940,630.26	16,977,794.06
管理费用		218,260,260.58	177,374,683.15
研发费用		103,011,942.06	117,851,509.30
财务费用		-15,768,554.24	-38,955,850.54
其中：利息费用		12,175,031.60	12,308,601.64
利息收入		28,869,077.14	54,402,725.21
加：其他收益		30,084,820.63	32,005,662.62
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	6,215,806.98	5,441,292.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,109,246.13	12,936,763.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-336,837.50	1,650,882.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,069,442.54	-3,809,254.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,809,935.01	16,421,989.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,306,744.72	222,775,184.52
加：营业外收入		1,723,902.35	918,780.79
减：营业外支出		993,560.23	778,007.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,037,086.84	222,915,958.14
减：所得税费用		6,609,647.34	17,167,173.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,427,439.50	205,748,784.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,427,439.50	205,748,784.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		126,427,439.50	205,748,784.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

惠州光弘科技股份有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,211,326,665.00	7,642,951,797.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,390,754.25	12,878,894.74
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	143,834,803.73	88,315,609.82
经营活动现金流入小计		9,382,552,222.98	7,744,146,302.43
购买商品、接受劳务支付的现金		5,088,287,330.21	3,946,078,603.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,207,087,495.60	1,910,578,539.10
支付的各项税费		504,068,343.46	258,084,533.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	265,509,148.22	185,638,991.04
经营活动现金流出小计		8,064,952,317.49	6,300,380,667.55
经营活动产生的现金流量净额		1,317,599,905.49	1,443,765,634.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,114,103.62	
取得投资收益收到的现金		15,651,956.06	7,344,281.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,142,024.22	18,168,091.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	2,601,777,801.14	1,580,633,193.90
投资活动现金流入小计		2,699,685,885.04	1,606,145,566.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,446,829,570.79	1,138,448,156.37
投资支付的现金			73,291,325.04
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		322,563,448.75	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	1,446,742,482.44	3,332,483,476.12
投资活动现金流出小计		3,216,135,501.98	4,544,222,957.53
投资活动产生的现金流量净额		-516,449,616.94	-2,938,077,390.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		222,243,795.26	183,927,328.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		222,243,795.26	183,927,328.05
取得借款收到的现金		1,940,471,310.84	2,076,307,976.55
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	53,805,481.88	147,676,535.69
筹资活动现金流入小计		2,216,520,587.98	2,407,911,840.29
偿还债务支付的现金		2,024,081,072.48	1,942,073,367.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,894,498.25	254,960,473.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,613,782.90	21,105,430.95
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	113,755,028.58	108,733,974.28
筹资活动现金流出小计		2,375,730,599.31	2,305,767,815.77
筹资活动产生的现金流量净额		-159,210,011.33	102,144,024.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,512,922.55	2,472,497.11
五、现金及现金等价物净增加额		643,453,199.77	-1,389,695,234.16
加：期初现金及现金等价物余额		679,510,730.52	2,069,205,964.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,322,963,930.29	679,510,730.52

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：

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,059,124,123.01	3,745,387,020.41
收到的税费返还		5,945,216.61	3,925,683.12
收到其他与经营活动有关的现金		353,209,483.58	89,586,934.06
经营活动现金流入小计		3,418,278,823.20	3,838,899,637.59
购买商品、接受劳务支付的现金		729,806,696.55	984,867,796.95
支付给职工以及为职工支付的现金		1,316,347,008.65	1,492,239,620.50
支付的各项税费		205,638,539.54	201,273,881.08
支付其他与经营活动有关的现金		204,192,397.58	185,427,204.62
经营活动现金流出小计		2,455,984,642.32	2,863,808,503.15
经营活动产生的现金流量净额		962,294,180.88	975,091,134.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,114,103.62	
取得投资收益收到的现金		15,651,956.06	5,259,258.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,563,110.02	54,920,620.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,068,539,766.06	934,629,526.03
投资活动现金流入小计		2,150,868,935.76	994,809,404.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,691,888.35	545,190,132.51
投资支付的现金		888,109,532.32	234,647,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,309,000,000.00	2,127,025,326.06
投资活动现金流出小计		2,610,801,420.67	2,906,862,458.57
投资活动产生的现金流量净额		-459,932,484.91	-1,912,053,053.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,230,226,683.91	1,179,239,787.63
收到其他与筹资活动有关的现金		9,720,565.94	108,791,537.88
筹资活动现金流入小计		1,239,947,249.85	1,288,031,325.51
偿还债务支付的现金		1,408,986,673.41	1,302,295,849.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,438,901.98	204,779,507.33
支付其他与筹资活动有关的现金		17,757,157.69	65,637,676.01
筹资活动现金流出小计		1,631,182,733.08	1,572,713,032.88
筹资活动产生的现金流量净额		-391,235,483.23	-284,681,707.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-732,821.28	-2,343,206.43
五、现金及现金等价物净增加额		110,393,391.46	-1,223,986,833.21
加: 期初现金及现金等价物余额		146,903,318.92	1,370,890,152.13
六、期末现金及现金等价物余额		257,296,710.38	146,903,318.92

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:

惠州光弘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	767,460,689.00				2,559,553,669.97		-24,689,551.17			248,656,628.83		1,386,707,458.26	4,937,688,894.89	561,808,894.42	5,499,497,789.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	767,460,689.00				2,559,553,669.97		-24,689,551.17			248,656,628.83		1,386,707,458.26	4,937,688,894.89	561,808,894.42	5,499,497,789.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					293,015.07		-39,130,518.28			12,642,743.95		84,262,567.80	58,067,808.54	227,382,585.05	285,450,393.59
（一）综合收益总额							-39,130,518.28					288,770,484.00	249,639,965.72	25,429,474.19	275,069,439.91
（二）所有者投入和减少资本					293,015.07								293,015.07	222,243,795.26	222,536,810.33
1. 所有者投入的普通股														222,243,795.26	222,243,795.26
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					293,015.07								293,015.07		293,015.07
（三）利润分配										12,642,743.95		-204,507,916.20	-191,865,172.25	-20,290,684.40	-212,155,856.65
1. 提取盈余公积										12,642,743.95		-12,642,743.95			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-191,865,172.25	-191,865,172.25	-20,290,684.40	-212,155,856.65
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	767,460,689.00				2,559,846,685.04		-63,820,069.45			261,299,372.78		1,470,970,026.06	4,995,756,703.43	789,191,479.47	5,784,948,182.90

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：

惠州光弘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	767,460,689.00				2,588,924,457.37	44,642,501.41	-16,037,264.05		228,081,750.34		1,323,475,690.36	4,847,262,821.61	336,071,963.48	5,183,334,785.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	767,460,689.00				2,588,924,457.37	44,642,501.41	-16,037,264.05		228,081,750.34		1,323,475,690.36	4,847,262,821.61	336,071,963.48	5,183,334,785.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-29,370,787.40	-44,642,501.41	-8,652,287.12		20,574,878.49		63,231,767.90	90,426,073.28	225,736,930.94	316,163,004.22
（一）综合收益总额							-8,652,287.12				275,671,818.64	267,019,531.52	62,915,033.84	329,934,565.36
（二）所有者投入和减少资本					-29,370,787.40	-44,642,501.41						15,271,714.01	183,927,328.05	199,199,042.06
1. 所有者投入的普通股													183,927,328.05	183,927,328.05
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-29,370,787.40	-44,642,501.41						15,271,714.01		15,271,714.01
4. 其他														
（三）利润分配									20,574,878.49		-212,440,050.74	-191,865,172.25	-21,105,430.95	-212,970,603.20
1. 提取盈余公积									20,574,878.49		-20,574,878.49			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-191,865,172.25	-191,865,172.25	-21,105,430.95	-212,970,603.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	767,460,689.00				2,559,553,669.97		-24,689,551.17		248,656,628.83		1,386,707,458.26	4,937,688,894.89	561,808,894.42	5,499,497,789.31

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：

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	767,460,689.00				2,567,217,710.68				248,656,628.83	1,135,244,723.65	4,718,579,752.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	767,460,689.00				2,567,217,710.68				248,656,628.83	1,135,244,723.65	4,718,579,752.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,642,743.95	-78,080,476.70	-65,437,732.75
（一）综合收益总额										126,427,439.50	126,427,439.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,642,743.95	-204,507,916.20	-191,865,172.25
1. 提取盈余公积									12,642,743.95	-12,642,743.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-191,865,172.25	-191,865,172.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	767,460,689.00				2,567,217,710.68				261,299,372.78	1,057,164,246.95	4,653,142,019.41

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：

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2025 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	767,460,689.00				2,596,266,770.09	44,642,501.41			228,081,750.34	1,141,935,989.47	4,689,102,697.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	767,460,689.00				2,596,266,770.09	44,642,501.41			228,081,750.34	1,141,935,989.47	4,689,102,697.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-29,049,059.41	-44,642,501.41			20,574,878.49	-6,691,265.82	29,477,054.67
（一）综合收益总额										205,748,784.92	205,748,784.92
（二）所有者投入和减少资本					-29,049,059.41	-44,642,501.41					15,593,442.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-29,049,059.41	-44,642,501.41					15,593,442.00
4. 其他											
（三）利润分配									20,574,878.49	-212,440,050.74	-191,865,172.25
1. 提取盈余公积									20,574,878.49	-20,574,878.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-191,865,172.25	-191,865,172.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	767,460,689.00				2,567,217,710.68				248,656,628.83	1,135,244,723.65	4,718,579,752.16

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：

惠州光弘科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

惠州光弘科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由1995年3月成立的惠州大亚湾光弘科技电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码:914413006178909639,2017年12月在深圳证券交易所上市(股票代码300735),所属行业为制造业-计算机、通讯和其他电子设备制造业类。

截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数767,460,689.00股,注册资本为767,460,689.00元,注册地:惠州市大亚湾响水河工业园永达路5号,总部地址:惠州市大亚湾响水河工业园永达路5号。本公司主要经营活动为:以自有资金从事投资活动;移动终端设备制造;通信设备制造;网络设备制造;智能车载设备制造;汽车零部件及配件制造;云计算设备制造;计算机软硬件及外围设备制造;光伏设备及元器件制造;可穿戴智能设备制造;货币专用设备制造;电子元器件制造;影视录放设备制造;照明器具制造;物联网设备制造;第一类医疗器械生产;移动终端设备销售;通信设备销售;网络设备销售;智能车载设备销售;汽车零配件批发;云计算设备销售;计算机软硬件及辅助设备批发;光伏设备及元器件销售;可穿戴智能设备销售;货币专用设备销售;电子元器件批发;照明器具销售;互联网设备销售;第一类医疗器械销售;非居住房地产租赁;货物进出口;住房租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)。

本公司的母公司为光弘投资有限公司,本公司的实际控制人为自然人唐建兴。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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(以下合称“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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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。本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。

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。

(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) 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订协议，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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司对金额重大的以及金额不重大但是具有特别信用风险的应收款项、租赁应收款、合同资产等在单项资产的基础上确定其信用损失，除此以外在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，并根据客户的不同信用风险特征将客户划分为：信用记录优质类客户组合、汽车电子类客户组合及其他客户类组合，在账龄的基础上采用减值矩阵确定其信用损失。根据本公司对应收账款信用风险的评估，账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。本公司考虑的不同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

对其他应收款除了因金额重大而个别计提之外，在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

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、在途物资、在产品、库存商品、自制半成品、低值易耗品、发出商品。

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和分期摊销法;
- (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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 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

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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	0.00-5.00	1.90-5.00
机器设备	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
运输工具	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
办公设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
其他	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线平均法	土地使用权证对应年限
软件	1-10	直线平均法	预计使用年限
专利权	10	直线平均法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(十七) 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。

(十八) 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。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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) 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。

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 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。

(二十二) 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) 境内销售

对于直接运送至客户在本公司所设直发仓方式销售的商品，根据发货单签字确认的时点确认收入。

对于运送至客户指定的交货地点或其指定的物流公司接货点方式销售的商品，客户在送货单上签字确认的时点确认收入。

(2) 境外销售

直接出口销售中，指定第三方物流公司上门提货的，货物交接后确认收入；货物运输送至省内保税区，完成交接手续后确认收入；货物运送至客户指定货运代理公司办理出口，货物交接后确认收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

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“三、（十七）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和经营租赁。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“三、（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“三、（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“三、（二十二）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“三、（二十六）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“三、（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“三、（九）金融工具”。

（二十七）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《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定
财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表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) 存货成本核算方法变更对公司的影响

本期公司的财务信息系统从金蝶 K3 切换为 SAP，信息系统变更前，存货成本核算采用实际成本法；信息系统变更后，存货成本核算采用标准成本法，月末再根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。新系统核算成本的方法符合企业会计准则的规定。

本次财务信息系统变更自 2025 年 5 月 1 日起施行。由于公司过去并未对存货制定标准成本，对各期期初的存货价值无法按标准成本重新计算，确定该项会计政策变更对以前各期累计影响数且不切实可行，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，该会计政策变更采用未来适用法进行会计处理。

2、 重要会计估计变更

无

四、 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	16.00、19.00、20.00、15.00、13.00、9.00、6.00、5.00、3.00、0.00
GST（商品及服务税）	按照印度税法规定以销售货物和应税劳务收入为基础计算销售取得的 GST 税额，在扣除当期允许抵扣的采购取得的 GST 税额，差额部分为当期应交的 GST 金额	18.00、12.00、9.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00
房产税	按房产原值的 70% 计征	1.20
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米、8 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计征（注释 1）	注释 1

注释 1：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 (%)
惠州光弘科技股份有限公司	15.00
深圳光弘通信科技有限公司	15.00
光弘集团有限公司	16.50
嘉兴光弘实业有限公司	25.00
光弘科技电子（香港）有限公司	16.50
光弘科技（投资）有限公司	16.50
正弘电子有限公司	16.50
嘉兴光弘科技电子有限公司	15.00
深圳光弘通讯电子有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
惠州光弘通讯技术有限公司	25.00
DBG Technology (India) Private Limited	25.17
DBG Technology (Vietnam) Co., Ltd.	20.00
DBG Technology BD Ltd.	27.50
光弘电子(惠州)有限公司	25.00
光弘科技(海外)有限公司	16.50
勤弘投资有限公司	16.50
嘉兴正弘信息咨询有限责任公司	25.00
快板电子科技(上海)有限公司	25.00
快板电子科技(嘉兴)有限公司	25.00
UNIVERSAL ELECTRONICS DEVELOPMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.	17.00
ALL CIRCUITS HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD.	17.00
上海光弘智创电子有限公司	25.00
深圳光弘通讯智造有限公司	25.00
All Circuits S.A.S.	25.00
BMS Circuits S.A.S.	25.00
MSL Circuits S.A.S.	25.00
TIS Circuits Sarl	21.00、23.00
GDL Circuits S.A.de C.V.	30.00
Thousand Islands Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	17.00

说明：

(1) 光弘集团有限公司、光弘科技电子(香港)有限公司、光弘科技(投资)有限公司、正弘电子有限公司、光弘科技(海外)有限公司、勤弘投资有限公司是注册在香港特别行政区的公司，应课税利润不超过港币 2,000,000.00 元的部分适用于 8.25%的利得税税率，应课税利润超过港币 2,000,000.00 元的部分适用于 16.5%的利得税税率。

(2) DBG Technology (India) Private Limited 是注册在印度共和国的公司，适用于 25.17%的所得税税率。

(3) DBG Technology (Vietnam) Co., Ltd.是注册在越南社会主义共和国的公司，根据当地税收政策，自开始取得应纳税所得额的年度和取得第一笔收入的第 4 年中较早的年份开始起算 2 免 4 减半的企业所得税税收优惠期，2024 年为首次盈利年度，2025 年度为免征企业所得税第二年。

(4) DBG Technology BD Ltd.是注册在孟加拉人民共和国的公司，适用于 27.50%的所得税税率，2024 年搬迁至高科技园区，根据当前所得税规定可享受 10 年所得税免税期的财政优惠，从 2024 年 7 月开始，前 7 年 100%免征企业所得税，第 8 至 10 年，减免 70%企业所得税。2025 年度免征企业所得税。

(5) UNIVERSAL ELECTRONICS DEVELOPMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.、ALL CIRCUITS HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD. 及 Thousand Islands Electronics (Singapore) Pte. Ltd.是注册在新加坡的公司,适用于 17%的所得税税率。

(6) All Circuits S.A.S.、BMS Circuits S.A.S.、MSL Circuits S.A.S.是注册在法兰西共和国的公司,适用于 25%的所得税税率。

(7) GDL Circuits S.A.de C.V.是注册在墨西哥合众国的公司,适用于 30%的所得税税率。

(8) TIS Circuits Sarl 是注册在突尼斯共和国的公司,适用于 20%的基础所得税税率,再叠加临时捐税。

(二) 税收优惠

1、本公司于 2025 年 12 月 19 日取得由广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》,证书号为 GR202544002033,有效期 3 年,2025 年至 2027 年按 15%优惠税率缴纳所得税。

2、子公司嘉兴光弘科技电子有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得由浙江省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》,证书号为 GR202333012010,有效期 3 年,2023 年至 2025 年按 15%优惠税率缴纳所得税。

3、子公司深圳光弘通信科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得由广东省深圳市科技创新委员会颁发的《高新技术企业证书》,证书号为 GR202444206973,有效期 3 年,2024 年至 2026 年按 15%优惠税率缴纳所得税。

4、子公司 DBG Technology (Vietnam) Co., Ltd.成立于 2020 年 12 月,根据当地税收政策,自开始取得应纳税所得额的年度和取得第一笔收入的第 4 年中较早的年份开始起算 2 免 4 减半的企业所得税税收优惠期,2025 年度免征企业所得税。

5、子公司 DBG Technology BD Ltd. 2024 年搬迁至高科技园区,根据当前所得税规定可享受 10 年所得税免税期的财政优惠,从 2024 年 7 月开始,前 7 年 100%免征企业所得税,第 8 至 10 年,减免 70%企业所得税。2025 年免征企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	506,719.91	253,425.61
银行存款	1,212,446,804.62	679,217,811.91
其他货币资金	968,359,804.54	1,709,118,316.97
合计	2,181,313,329.07	2,388,589,554.49
其中:存放在境外的款项总额	1,019,225,480.51	665,734,033.83
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：截止 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含固定利率定期存款及计提的未到期利息 793,744,332.23 元（其中 141,592,190.11 元因质押而受限），该固定利率定期存款及其利息于编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	25,657,853.98	9,500,000.00
保函保证金应收利息		211,968.75
信用证保证金	37,876,579.71	81,388,471.65
用于担保的定期存款或通知存款	141,592,190.11	112,820,734.65
履约保函保证金	1,070,632.87	573,024.00
借款保证金		27,409,083.23
长时间未使用受限的银行存款		8,597.19
合计	206,197,256.67	231,911,879.47

其他货币资金的性质：

项目	原币金额	折合人民币金额	性质
人民币	634,364,162.86	634,364,162.86	定期存款
人民币	110,009,000.00	110,009,000.00	证券账户存款
人民币	42,869,012.71	42,869,012.71	银行存单应收利息
港币	2,648,134.49	2,441,580.00	银行存单应收利息
美元	200.00	1,405.75	证券账户存款
美元	1,300,000.00	9,091,810.01	定期存款
孟加拉塔卡	727,301,486.35	41,592,190.10	定期存款
孟加拉塔卡	662,328,496.16	37,876,579.71	备用信用证开立保证金
印度卢比	329,711,946.71	25,657,853.98	保函保证金
印度卢比	13,757,988.00	1,070,632.87	履约保函保证金
印度卢比	814,525,714.11	63,385,576.55	定期存款
合计		968,359,804.54	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,769,282.50	140,698,867.89
其中：衍生金融资产		5,784.82
理财产品	122,045,940.33	40,022,317.78
股权投资基金	46,723,342.17	100,670,765.29
合计	168,769,282.50	140,698,867.89

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,412,924.34	49,536,290.45
合计	6,412,924.34	49,536,290.45

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,631,353.79
合计		3,631,353.79

4、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0至90天(含90天)	1,830,158,031.41	1,300,713,327.59
91至180天(含180天)	4,226,665.71	32,845,630.82
181至270天(含270天)	1,423,617.24	5,859,298.02
271至365天(含365天)	4,574,438.00	13,592,432.54
1年至2年	2,265,261.14	18,221,341.11
2年至3年	996,426.74	4,820.00
3年以上	1,017,906.89	
小计	1,844,662,347.13	1,371,236,850.08
减：坏账准备	10,809,294.29	5,549,273.07
合计	1,833,853,052.84	1,365,687,577.01

其他说明：长账龄应收账款金额增加的原因本期收购法国 All Circuits S.A.S.公司。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,832,104.66	0.32	4,866,705.33	83.45	965,399.33					
按组合计提坏账准备	1,838,830,242.47	99.68	5,942,588.96	0.32	1,832,887,653.51	1,371,236,850.08	100.00	5,549,273.07	0.40	1,365,687,577.01
其中：										
信用记录优质类客户组合	936,617,672.38	50.77	941,477.66	0.10	935,676,194.72	750,581,107.83	54.74	1,698,878.77	0.23	748,882,229.06
汽车电子类客户组合	521,449,333.78	28.27	1,432,415.96	0.27	520,016,917.82	275,400,322.24	20.08	525,905.84	0.19	274,874,416.40
其他客户类组合	380,763,236.31	20.64	3,568,695.34	0.94	377,194,540.97	345,255,420.01	25.18	3,324,488.46	0.96	341,930,931.55
合计	1,844,662,347.13	100.00	10,809,294.29		1,833,853,052.84	1,371,236,850.08	100.00	5,549,273.07		1,365,687,577.01

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
BUGALI	2,308,011.64	1,923,343.03	83.33	对方破产拟重组		
BYSTAMP	1,241,918.55	1,034,932.12	83.33	预计无法收回		
MICOME	953,710.02	794,758.38	83.33	预计无法收回		
ENERFLUX	586,703.00	488,919.15	83.33	预计无法收回		
合计	5,090,343.21	4,241,952.68				

其他说明：应收账款未全额计提坏账准备，差额为已缴纳的增值税，确定无法收回时，法国政府允许对其进行抵扣。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用记录优质类客户组合	936,617,672.38	941,477.66	0.10
汽车电子类客户组合	521,449,333.78	1,432,415.96	0.27
其他客户类组合	380,763,236.31	3,568,695.34	0.94
合计	1,838,830,242.47	5,942,588.96	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		-72,369.02		211,448.70	5,150,523.05	4,866,705.33
信用记录优质类客户组合	1,698,878.77	-744,368.37			-13,032.74	941,477.66
汽车电子类客户组合	525,905.84	-302,565.88			1,209,076.00	1,432,415.96
其他客户类组合	3,324,488.46	244,206.88				3,568,695.34
合计	5,549,273.07	-875,096.39		211,448.70	6,346,566.31	10,809,294.29

其他说明：本期的其他变动为本期收购子公司转入及汇率变动。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期核销 211,448.70 元应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	175,102,974.97		175,102,974.97	9.49	50,348.28
第二名	163,840,234.88		163,840,234.88	8.88	82,430.93
第三名	145,152,300.56		145,152,300.56	7.87	827,939.81
第四名	118,121,954.08		118,121,954.08	6.40	25,056.50
第五名	98,757,002.60		98,757,002.60	5.35	839,765.51
合计	700,974,467.09		700,974,467.09	37.99	1,825,541.03

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	30,486,148.44	661,963.31
合计	30,486,148.44	661,963.31

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	661,963.31	204,258,074.25	174,433,889.12		30,486,148.44	
合计	661,963.31	204,258,074.25	174,433,889.12		30,486,148.44	

3、期末公司已质押的应收款项融资

无

4、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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	109,111,422.63	
合计	109,111,422.63	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,227,801.79	92.88	16,150,169.41	96.89
1至2年	2,544,097.30	6.35	97,554.86	0.58
2至3年	29,981.12	0.07	213,330.65	1.28
3年以上	279,660.48	0.70	207,965.25	1.25
合计	40,081,540.69	100.00	16,669,020.17	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,320,273.25	30.74
第二名	5,000,000.00	12.47
第三名	4,447,906.00	11.10
第四名	1,544,542.50	3.85
第五名	1,439,100.00	3.59
合计	24,751,821.75	61.75

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	57,027,268.12	26,111,780.56
合计	57,027,268.12	26,111,780.56

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	49,929,372.83	20,735,807.55
其中: 1年以内分项		
1-60天(含60天)	24,673,528.36	20,432,037.97
61-90天(含90天)	3,990,876.22	2,355.84
91-180天(含180天)	6,795,037.62	289,101.03
181-365天(含365天)	14,469,930.63	12,312.71
1年以内小计	49,929,372.83	20,735,807.55
1至2年	1,049,025.67	4,075,949.24
2年以上	6,414,365.09	1,416,157.30
小计	57,392,763.59	26,227,914.09
减: 坏账准备	365,495.47	116,133.53
合计	57,027,268.12	26,111,780.56

其他说明: 长账龄其他应收款项金额增加的原因为本期收购法国 All Circuits S.A.S.公司。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,392,763.59	100.00	365,495.47	0.64	57,027,268.12	26,227,914.09	100.00	116,133.53	0.44	26,111,780.56
其中：										
按照信用风险组合计提坏账准备的其他应收款-账龄分析预期损失组合	35,375,850.79	61.64	365,495.47	1.03	35,010,355.32	10,796,492.79	41.16	116,133.53	1.08	10,680,359.26
按照信用风险组合计提坏账准备的其他应收款-其他组合方式	22,016,912.80	38.36			22,016,912.80	15,431,421.30	58.84			15,431,421.30
合计	57,392,763.59	100.00	365,495.47		57,027,268.12	26,227,914.09	100.00	116,133.53		26,111,780.56

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	116,133.53			116,133.53
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	226,047.67			226,047.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-23,314.27			-23,314.27
期末余额	365,495.47			365,495.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	116,133.53	226,047.67			-23,314.27	365,495.47
合计	116,133.53	226,047.67			-23,314.27	365,495.47

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	3,768,176.02	1,967.44
代缴社保、公积金、个税	9,039,538.98	8,344,796.49
保证金及押金	8,002,239.88	6,976,137.28
往来款项	30,741,563.66	10,582,372.42
应收投资收益款	5,487,836.00	
备用金	214,551.06	284,611.40
其他	138,857.99	38,029.06
合计	57,392,763.59	26,227,914.09

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	18,659,820.92	一年以内	32.51	186,598.21
第二名	社保公积金	8,954,814.70	一年以内	15.60	
第三名	应收投资收益款	5,487,836.00	一年以内	9.56	54,878.36
第四名	退税款	3,768,176.02	一年以内	6.57	
第五名	代垫款项	1,390,477.87	一年以内	2.42	13,904.78
合计		38,261,125.51		66.66	255,381.35

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	598,025,025.11	36,189,556.42	561,835,468.69	209,370,169.30	6,060,529.38	203,309,639.92
在途物资	16,764,669.12		16,764,669.12	9,900.17		9,900.17
低值易耗品	110,365,666.06	24,822,167.13	85,543,498.93	41,851,514.46	667,578.94	41,183,935.52
在产品	49,278,267.98	1,597,632.27	47,680,635.71	7,055,807.99		7,055,807.99
自制半成品	41,492,216.54	931,648.89	40,560,567.65	26,293,913.14	991,023.30	25,302,889.84
库存商品	103,910,496.05	5,792,785.05	98,117,711.00	32,216,720.52	1,386,658.05	30,830,062.47
发出商品	14,798,701.88	17,291.36	14,781,410.52			
合计	934,635,042.74	69,351,081.12	865,283,961.62	316,798,025.58	9,105,789.67	307,692,235.91

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	收购子公司转入	转回或转销	其他	
原材料	6,060,529.38	4,459,817.46	25,990,988.01	321,778.43		36,189,556.42
在途物资						
低值易耗品	667,578.94	3,828,189.59	20,326,398.60			24,822,167.13
在产品		677,419.83	920,212.44			1,597,632.27
自制半成品	991,023.30	72,022.57		131,396.98		931,648.89
库存商品	1,386,658.05	-788,042.68	5,787,412.62	593,242.94		5,792,785.05
发出商品		-316,135.03	333,426.39			17,291.36
合计	9,105,789.67	7,933,271.74	53,358,438.06	1,046,418.35		69,351,081.12

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
掉期存款		378,076,724.85
留抵进项税额	140,012,582.17	125,150,364.02
股权投资款		73,267,999.40
应收保理款	71,080,846.17	
预缴企业所得税	13,541,058.79	11,750,129.45
待摊费用	11,780,740.92	4,865,768.38
预提 TDS 税	9,659,464.18	12,696,825.16
待抵扣进项税金	362,511.21	325,089.93
其他	15,106.19	
合计	246,452,309.63	606,132,901.19

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	78,137,265.20	78,137,265.20
(2) 本期增加金额	125,894,409.81	125,894,409.81
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	125,894,409.81	125,894,409.81
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 汇兑调整	2,019,851.93	2,019,851.93
(5) 期末余额	202,011,823.08	202,011,823.08
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,412,990.33	1,412,990.33
(2) 本期增加金额	5,083,670.34	5,083,670.34
—计提	4,223,253.35	4,223,253.35
—存货\固定资产\在建工程转入	860,416.99	860,416.99
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他结转累计折旧		
(4) 汇兑调整	80,169.66	80,169.66
(5) 期末余额	6,416,491.01	6,416,491.01
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 汇兑调整		
(5) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	195,595,332.07	195,595,332.07
(2) 上年年末账面价值	76,724,274.87	76,724,274.87

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值
越南厂房建设工程（5号厂房）	43,350,996.78
越南厂房建设工程（8A、8B、8C厂房）	81,682,996.04
合计	125,033,992.82

其他说明：子公司 DBG Technology (Vietnam) Co., Ltd.的 5 号厂房、8A、8B、8C 厂房相关产权证书因政府审批程序尚未办理完毕，暂未取得。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,636,506,465.44	2,315,335,667.47
固定资产清理		
合计	3,636,506,465.44	2,315,335,667.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	701,322,599.91	3,143,826,846.10	12,958,756.18	83,485,936.89		3,941,594,139.08
(2) 本期增加金额	771,638,516.21	1,849,043,265.25	10,278,613.26	75,283,281.87	333,708,674.00	3,039,952,350.59
—购置		140,666,009.34	2,304,588.83	15,014,039.38	28,353,711.11	186,338,348.66
—在建工程转入	547,332,493.10	601,253,641.26	4,056,728.27	807,000.86		1,153,449,863.49
—收购子公司转入	224,306,023.11	1,107,123,614.65	3,917,296.16	59,462,241.63	305,354,962.89	1,700,164,138.44
(3) 本期减少金额	125,894,409.81	54,422,177.11	2,037,599.57	9,627,528.68	7,704,808.90	199,686,524.07
—处置或报废		54,422,177.11	2,037,599.57	9,627,528.68	7,704,808.90	73,792,114.26
—转出至投资性房地产	125,894,409.81					125,894,409.81
—其他						
(4) 汇兑调整	7,023,334.31	77,889,950.03	485,668.28	2,003,854.25	389,814.85	87,792,621.72
(5) 期末余额	1,340,043,372.00	4,860,557,984.21	20,714,101.59	147,137,835.83	325,614,050.25	6,694,067,343.88
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	172,898,824.87	1,397,663,522.42	7,280,617.45	48,337,974.46		1,626,180,939.20
(2) 本期增加金额	109,923,284.48	1,151,954,822.44	3,868,814.14	60,655,915.94	162,078,022.99	1,488,480,859.99
—计提	44,229,092.85	474,460,412.14	2,391,375.48	17,587,826.48	11,474,535.45	550,143,242.40
—收购子公司转入	65,694,191.63	677,494,410.30	1,477,438.66	43,068,089.46	150,603,487.54	938,337,617.59
(3) 本期减少金额	860,416.99	18,517,500.47	1,888,360.57	3,989,244.65	5,900,305.94	31,155,828.62
—处置或报废		18,517,500.47	1,888,360.57	3,989,244.65	5,900,305.94	30,295,411.63
—转出至投资性房地产	860,416.99					860,416.99
—其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
(4) 汇兑调整	545,489.69	24,115,354.50	240,172.43	923,643.08	192,259.76	26,016,919.46
(5) 期末余额	281,416,202.67	2,506,985,489.89	9,020,898.59	104,081,002.67	155,985,457.29	3,057,489,051.11
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		77,532.41				77,532.41
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 汇兑调整		5,705.08				5,705.08
(5) 期末余额		71,827.33				71,827.33
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,058,627,169.33	2,353,500,666.99	11,693,203.00	43,056,833.16	169,628,592.96	3,636,506,465.44
(2) 上年年末账面价值	528,423,775.04	1,746,085,791.27	5,678,138.73	35,147,962.43		2,315,335,667.47

说明：截至期末，本公司售后回租的固定资产账面价值为 116,627,509.27 元。

3、 报告期末抵押的固定资产

固定资产项目	原值	净值	抵押期限	注释
干部宿舍	3,973,160.78	349,724.35	2017.06-2027.04	(1)
二期厂房（C、D 栋）	24,346,930.24	4,975,335.23		
员工宿舍（一）	14,201,096.10	1,250,004.20		
员工宿舍楼（二期）	12,921,257.87	2,096,941.76		
厂房（一）	19,324,932.12	1,701,012.71		
1 号门卫室、2 号门卫室、4 号打卡室	325,990.71	194,327.25	2021.08-2031.08	(2)
3 号厂房	51,910,085.87	32,994,489.88		
5 号员工宿舍	18,524,062.62	11,050,498.94		
6 号停车库	4,623,996.40	2,758,107.79		
7 号设备室	4,166,955.92	2,520,102.14		
8 号厂房	38,794,853.49	28,041,943.25		
合计	193,113,322.12	87,932,487.50		

注：（1）惠州光弘科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司惠州大亚湾支行签订最高额抵押合同，合同编号：0200800227-2017 年大亚（抵）字 0006 号（1）、0200800227-2022 年大亚（抵）字 0043 号，获得人民币 608,000,000.00 元的授信额度及保函额度。

（2）惠州光弘科技股份有限公司与汇丰银行（中国）有限公司惠州支行签订房地产最高额抵押协议，协议编号：（2021）汇惠抵字第 CN11118000322-210602 号、（2021）汇惠抵字第 CN11118000322-210602-SL01 号、（2024）汇惠抵字第 CN11118000322-240821 号，获得的最高债权金额为人民币 433,620,000.00 元。

4、 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
坪山区光弘科技智能园区	380,924,590.39	子公司深圳光弘通讯电子有限公司 2025 年 9 月转固的房屋，尚未办妥产权证书，原因为土地使用权证书已抵押，需先取回土地使用权证书，才能办理产权证书。

（十二）在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	166,816,138.00		166,816,138.00	393,238,583.11		393,238,583.11
工程物资						
合计	166,816,138.00		166,816,138.00	393,238,583.11		393,238,583.11

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	133,865,193.41		133,865,193.41	109,838,385.89		109,838,385.89
越南厂房建设工程	19,280,126.55		19,280,126.55			
坪山区光弘科技智能园区				272,245,043.37		272,245,043.37
其他建设安装工程	13,670,818.04		13,670,818.04	11,155,153.85		11,155,153.85
合计	166,816,138.00		166,816,138.00	393,238,583.11		393,238,583.11

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
坪山区光弘科技智能园区	458,715,596.33	272,245,043.37	133,576,629.61	398,033,323.44	7,788,349.54		88.47	100.00%	954,057.56	330,170.28	1.77	自有资金 及借款
越南厂房建设工程 (6号厂房)	30,723,000.00		14,085,146.42			14,085,146.42	45.85	45.85%				自有资金
越南厂房建设工程 (3号厂房一层生产 车间及二层仓库改 造工程)	8,658,300.00		5,194,980.13			5,194,980.13	60.00	60.00%				自有资金
越南厂房建设工程 (5号厂房)	43,649,315.13		43,649,315.13	43,649,315.13			100.00	100.00%				自有资金
越南厂房建设工程 (8A、8B、8C厂房)	82,245,094.68		82,245,094.68	82,245,094.68			100.00	100.00%				自有资金
合计		272,245,043.37	278,751,165.97	523,927,733.25	7,788,349.54	19,280,126.55			954,057.56	330,170.28		

其他说明：除重要的在建工程项目本期转入固定资产人民币 523,927,733.25 元外，其他的在建工程项目本期转入固定资产金额为人民币 629,522,130.24 元，主要为其他建设安装工程、机器设备转入；机器设备需要经过安装及验收，周期基本在 1-3 个月内。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	114,255,132.07	5,695,846.02	119,950,978.09
(2) 本期增加金额	256,465,370.55	5,629,016.46	262,094,387.01
—新增租赁	108,870,529.63	1,635,950.53	110,506,480.16
—企业合并增加	147,594,840.92	3,993,065.93	151,587,906.85
(3) 本期减少金额	34,518,562.01	388,406.20	34,906,968.21
—转出至固定资产			
—处置	34,518,562.01	388,406.20	34,906,968.21
(4) 汇兑调整	4,332,858.06	-40,068.50	4,292,789.56
(5) 期末余额	331,869,082.55	10,976,524.78	342,845,607.33
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	38,489,720.03	258,203.82	38,747,923.85
(2) 本期增加金额	126,199,298.93	4,288,915.96	130,488,214.89
—计提	40,115,527.16	2,044,086.20	42,159,613.36
—企业合并增加	86,083,771.77	2,244,829.76	88,328,601.53
(3) 本期减少金额	33,805,564.24	388,406.20	34,193,970.44
—转出至固定资产			
—处置	33,805,564.24	388,406.20	34,193,970.44
(4) 汇兑调整	-42,505.18	-19,118.80	-61,623.98
(5) 期末余额	130,925,959.90	4,177,832.38	135,103,792.28
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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) 汇兑调整			
(5) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	200,943,122.65	6,798,692.40	207,741,815.05
(2) 上年年末账面价值	75,765,412.04	5,437,642.20	81,203,054.24

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	251,762,908.12	9,332,082.62		261,094,990.74
(2) 本期增加金额	111,445,587.89	65,152,715.76	2,000,000.00	178,598,303.65
—购置	111,445,587.89	35,607,381.12		147,052,969.01
—企业合并增加		29,545,334.64		29,545,334.64
—其他			2,000,000.00	2,000,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 汇兑调整	5,339,338.93	881,909.09		6,221,248.02
(5) 期末余额	357,869,157.08	73,602,889.29	2,000,000.00	433,472,046.37
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	26,031,685.70	5,469,782.59		31,501,468.29
(2) 本期增加金额	6,460,217.75	51,214,352.87	16,666.67	57,691,237.29
—计提	6,460,217.75	29,178,745.17	16,666.67	35,655,629.59
—收购子公司转入		22,035,607.70		22,035,607.70
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 汇兑调整	354,952.80	248,544.80		603,497.60
(5) 期末余额	32,136,950.65	56,435,590.66	16,666.67	88,589,207.98
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(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) 汇兑调整				
(5) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	325,732,206.43	17,167,298.63	1,983,333.33	344,882,838.39
(2) 上年年末账面价值	225,731,222.42	3,862,300.03		229,593,522.45

2、 报告期末抵押的无形资产情况

无形资产项目	原值	净值	抵押期限	注释
粤（2023）深圳市不动产权第0555511号建设用地使用权	70,761,000.00	64,471,133.45	2024.04-2027.04	（1）
合计	70,761,000.00	64,471,133.45		

注：（1）深圳光弘通讯电子有限公司与招商银行股份有限公司惠州分行签订最高额抵押合同，合同编号：755XY202401270101，该合同抵押担保对应的“债权额”是人民币 60,387,300.00 元。

（十五）商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
账面原值						
DBG Technology (India) Private Limited	14,451,892.66				1,063,418.44	13,388,474.22
All Circuits S.A.S.		110,152,190.11			4,042,314.45	106,109,875.66
小计	14,451,892.66	110,152,190.11			5,105,732.89	119,498,349.88
减值准备						
DBG Technology (India) Private Limited						
All Circuits S.A.S.						
小计						
账面价值	14,451,892.66	110,152,190.11			5,105,732.89	119,498,349.88

2、 商誉减值准备

（1）DBG Technology (India) Private Limited

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础进行预测，未来五年营业收入的年化增长率为 0-20.00%。五年以后的营业收入按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。公允价值减去处置费用和相关税费采用的折现率(WACC,即加权平均资本成本)为 10.60%;未来经营净现金流量采用的折现率(WACCBT,即税前资本成本)为 14.16%。以 2025 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的光弘印度与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(2) All Circuits S.A.S.

2026年4月，公司本期对All Circuits S.A.S.的商誉减值系参考国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《惠州光弘科技股份有限公司拟商誉减值测试所涉及因合并ALL CIRCUITS S.A.S.股权形成的含商誉资产组可收回金额资产评估报告[文号为：国众联评报字（2026）第3-0128号]确定。对与商誉资产组相关的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用及分摊的商誉通过市场法评估，资产组评估值为165,293.55万元，扣除处置费用后的可回收金额为165,124.66万元，包含商誉资产组账面价值为97,230.74万元，本公司所持有的All Circuits S.A.S.与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工场装修工程款	151,218,352.39	80,946,855.45	46,471,819.98	6,350,181.13	179,343,206.73
生产线改造升级	12,071,919.51	3,818,529.55	10,325,743.64		5,564,705.42
员工宿舍配套设施	1,667,277.85	632,406.15	1,389,604.04		910,079.96
能源管理中心建设工程	298,241.66		43,119.27		255,122.39
其他	6,928,130.94	13,048,787.29	7,933,542.22		12,043,376.01
合计	172,183,922.35	98,446,578.44	66,163,829.15	6,350,181.13	198,116,490.51

其他说明：其他减少为汇率变动的差额。

(十七) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,964,267.67	4,886,767.22	14,362,691.97	2,618,862.78
内部交易未实现利润	112,623,587.80	17,812,826.02	116,469,450.27	17,470,417.54
可抵扣亏损	49,506,806.40	14,027,830.19	5,257,815.28	753,132.85
政府补助	60,030,522.52	9,683,497.93	39,707,177.19	6,685,419.83
设定受益计划	60,842,700.52	15,290,335.64		
租赁负债	214,677,089.57	56,391,983.29	77,926,887.58	18,449,224.18
其他	14,925,962.49	3,582,586.01		
递延收益	25,971,146.88	5,973,363.69		
合计	562,542,083.85	127,649,189.99	253,724,022.29	45,977,057.18

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产折旧、摊销	203,598,657.47	49,672,725.09	69,428,399.15	15,970,960.10
交易性金融资产公允价值变动	43,216.65	6,608.33	13,859,060.60	2,078,859.09
非同一控制企业合并资产评估增值	48,704,750.11	10,659,734.53	27,585.13	4,137.77
未实现汇兑损益	5,764,092.66	1,059,778.95		
售后回租	9,670,759.17	2,417,690.04		
使用权资产	202,234,486.89	53,373,358.30	73,719,137.43	17,401,481.98
合计	470,015,962.95	117,189,895.24	157,034,182.31	35,455,438.94

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	79,776,317.46	47,872,872.53	17,401,481.98	28,575,575.20
递延所得税负债	79,776,317.46	37,413,577.78	17,401,481.98	18,053,956.96

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	17,943,221.30	
可抵扣亏损	211,270,577.17	155,977,360.16
合计	229,213,798.47	155,977,360.16

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		19,408,104.50	
2026	5,806,874.15	5,806,874.15	
2027	23,442,148.30	23,442,148.30	
2028	27,993,185.68	31,902,245.53	
2029	75,076,488.85	75,417,987.68	
2030	78,951,880.19		
合计	211,270,577.17	155,977,360.16	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	8,959,811.05		8,959,811.05	6,510,055.24		6,510,055.24
房租押金	4,175,023.73		4,175,023.73			
保证金	7,484,005.54		7,484,005.54			
其他	4,607,283.05		4,607,283.05			
合计	25,226,123.37		25,226,123.37	6,510,055.24		6,510,055.24

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	206,197,256.67	206,197,256.67	质押		231,911,879.47	231,911,879.47	质押	
固定资产	193,113,322.12	87,932,487.50	银行综合授信抵押及保函抵押		143,016,823.30	58,111,698.70	银行综合授信抵押及保函抵押	
固定资产	404,687,311.16	116,627,509.27	抵押	售后回租				
无形资产	70,761,000.00	64,471,133.45	银行综合授信抵押		70,761,000.00	66,829,833.40	银行综合授信抵押	
应收账款	299,167,887.22	299,167,887.22	质押	应收保理				
其他流动资产	71,080,846.17	71,080,846.17	质押					
合计	1,245,007,623.34	845,477,120.28			445,689,702.77	356,853,411.57		

其他说明：受限货币资金总额为 206,197,256.67 元，其中保函保证金 26,728,486.85 元，信用证保证金 37,876,579.71 元，定期存单 141,592,190.11 元。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	611,825,949.64	356,981,911.04
抵押借款	192,469,351.50	177,452,980.43
质押借款	17,491,739.15	9,602,045.49
保证+抵押借款	102,171,691.42	70,943,698.05
信用证	79,425,222.45	54,662,809.81
未到期已贴现票据	3,342,875.97	43,131,162.55
合计	1,006,726,830.13	712,774,607.37

2、 期末短期借款质押情况

借款单位	期末余额	质押物金额	质押物性质
Woori Bank Dhaka Branch	17,491,739.15	21,297,296.61	用于担保的定期存款或通知存款
合计	17,491,739.15	21,297,296.61	

3、 期末短期借款抵押情况

借款单位	期末余额	抵押物银行评估金额
工商银行	190,227,620.31	232,930,000.00
汇丰银行	104,413,422.61	155,126,400.00
合计	294,641,042.92	388,056,400.00

(二十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
外汇期权	1,945,576.23	
合计	1,945,576.23	

其他说明：子公司 All Circuits S.A.S.与银行签订的远期外汇合同，对冲未来销售和采购的外汇风险净敞口。采用远期外汇合同约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,799,068,617.64	1,182,578,497.94
1年（不含）-2年	21,104,686.62	1,153,625.54
2年（不含）-3年	4,594,462.37	2,194,535.80
3年以上	1,941,168.19	84,617.34
合计	1,826,708,934.82	1,186,011,276.62

其他说明：长账龄应付账款金额增加的原因为本期收购法国 All Circuits S.A.S.公司。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	407,533,463.18	381,622,973.72
合计	407,533,463.18	381,622,973.72

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	收购子公司增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	203,179,695.15	2,162,163,889.62	116,510,108.07	2,163,143,446.43	318,710,246.41
离职后福利-设定提存计划	3,710,854.52	105,670,405.82	4,760,354.99	111,343,384.85	2,798,230.48
辞退福利	5,104,766.39	154,422.27		3,889,055.30	1,370,133.36
一年内到期的其他福利					
合计	211,995,316.06	2,267,988,717.71	121,270,463.06	2,278,375,886.58	322,878,610.25

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	收购子公司增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	201,458,261.20	1,937,132,662.57	58,585,801.75	1,929,082,683.30	268,094,042.22
(2) 职工福利费	507,628.66	6,612,769.55		7,043,731.59	76,666.62
(3) 社会保险费	446,824.26	156,069,381.54	11,482,032.93	153,380,258.96	14,617,979.77
其中：医疗保险费	408,918.81	144,991,286.85	10,983,603.68	144,177,956.32	12,205,853.02
工伤保险费	31,461.72	10,980,512.03	498,429.25	9,112,488.51	2,397,914.49
生育保险费	6,443.73	97,582.66		89,814.13	14,212.26
(4) 住房公积金	299,994.09	19,860,933.71		19,899,795.20	261,132.60
(5) 工会经费和职工教育经费	466,986.94	12,108,843.13	1,647,818.51	10,604,430.67	3,619,217.91
(6) 短期带薪缺勤		2,009,777.10	40,903,551.89	14,354,203.80	28,559,125.19
(7) 短期利润分享计划		1,560,484.49			1,560,484.49
(8) 其他		26,809,037.53	3,890,902.99	28,778,342.91	1,921,597.61
合计	203,179,695.15	2,162,163,889.62	116,510,108.07	2,163,143,446.43	318,710,246.41

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	收购子公司增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,690,198.46	101,616,718.45	4,760,354.99	107,303,383.45	2,763,888.45
失业保险费	20,656.06	4,053,687.37		4,040,001.40	34,342.03
合计	3,710,854.52	105,670,405.82	4,760,354.99	111,343,384.85	2,798,230.48

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	54,025,915.02	28,593,084.90
增值税	23,246,905.19	15,872,185.70
个人所得税	4,513,869.75	1,743,307.78
城市维护建设税	1,122,241.84	1,255,706.79
教育费附加	480,960.78	538,714.53
印花税	330,990.80	285,969.82
社会贡献税	213,348.80	
地方教育费附加	320,640.52	358,198.55
土地使用税	333,035.04	229,807.20
法国 OPCAİM 税	1,502,032.58	
房产税	1,427,061.71	236,507.94
法国 CIL 税	1,166,651.71	
其他	41,960.99	34,836.60
合计	88,725,614.73	49,148,319.81

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	48,938,358.98	26,071,453.85
合计	48,938,358.98	26,071,453.85

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工饭堂款	15,006,291.59	13,424,557.41
保证金	8,564,027.34	6,737,011.92
残疾人就业保障金	1,420,000.00	3,220,637.42
企业往来款（第三方）	8,106,014.17	1,426,742.29
客户物损扣款	13,739,549.39	808,758.20
代缴个税、社保、公积金、职工福利	109,842.03	420,463.28
其他	1,992,634.46	33,283.33
合计	48,938,358.98	26,071,453.85

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	75,792,415.25	
一年内到期的长期应付款	43,199,828.12	
一年内到期的租赁负债	34,546,734.30	19,008,233.99
合计	153,538,977.67	19,008,233.99

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	1,012,461.82	2,552,807.39
已背书未到期票据	288,477.82	6,277,363.90
待转销项税额	9,408,461.92	1,349,601.35
未决诉讼	472,029.81	
产品质量保证	434,547.05	
其他	10,330,343.11	
合计	21,946,321.53	10,179,772.64

其他说明：

- (1) 未决诉讼：本公司子公司 BMS Circuits S.A.S. 、MSL Circuits S.A.S. 与前员工产生法律纠纷，截止期末，本公司计提与该事项相关的准备金 472,029.81 元
- (2) 其他：本公司子公司 TIS Circuits Sarl 因突尼斯税收政策趋严，公司对不确定是否可税前抵扣的员工福利费和关联方服务收入计提了税收风险损失准备金。截至期末，本公司计提与该事项相关的准备金 10,330,343.11 元

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	95,710,943.63	
合计	95,710,943.63	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	255,686,893.67	102,773,628.22
减：未确认的融资费用	37,194,736.96	18,239,533.89
减：一年内到期的租赁负债	34,546,734.30	19,008,233.99
合计	183,945,422.41	65,525,860.34

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	124,763,720.51	
合计	124,763,720.51	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租应付款	124,763,720.51	
合计	124,763,720.51	

(三十二) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	64,984,791.46	
合计	64,984,791.46	

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	60,029,103.40	
2. 计入当期损益的设定受益成本	8,985,691.06	
(1) 当期服务成本	6,869,596.74	
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	2,116,094.32	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-1,156,017.56	
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-1,156,017.56	
4. 其他变动	-1,435,953.53	
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-1,435,953.53	
5. 外币报表折算差异	-1,438,031.91	
6. 期末余额	64,984,791.46	

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	60,029,103.40	
2. 计入当期损益的设定受益成本	8,985,691.06	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-1,156,017.56	
4. 其他变动	-1,435,953.53	
5. 外币报表折算差异	-1,438,031.91	
6. 期末余额	64,984,791.46	

其他说明：上年年末余额为本期收购子公司转入。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	购入子公司转入	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	39,707,177.90	25,447,341.23	47,367,986.79	22,115,539.51	90,406,966.41	与资产相关的政府补助
合计	39,707,177.90	25,447,341.23	47,367,986.79	22,115,539.51	90,406,966.41	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁保证金	13,125,433.75	
预收款项	97,694,516.12	
合计	110,819,949.87	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	767,460,689.00						767,460,689.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,442,193,958.98	293,015.07		2,442,486,974.05
其他资本公积	117,359,710.99			117,359,710.99
合计	2,559,553,669.97	293,015.07		2,559,846,685.04

其他说明：2025年7月向子公司 All Circuits S.A.S. 管理人员 Stephane、Bruno 分别转让 All Circuits S.A.S. 的 0.332%、0.664% 股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额人民币 293,015.07 元记入资本溢价。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,054,264.01		484,991.57	606,792.19	-37,519.75		606,792.19
其中：重新计量设定受益计划变动额		1,054,264.01		484,991.57	606,792.19	-37,519.75		606,792.19
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-24,689,551.17	-70,761,131.29		1,412,948.36	-39,737,310.47	-32,436,769.18		-64,426,861.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-16,532,065.86	-93,181,478.85			-60,568,130.98	-32,613,347.87		-77,100,196.84
境外经营净投资汇率变动	-8,157,485.31	22,420,347.56		1,412,948.36	20,830,820.51	176,578.69		12,673,335.20
其他综合收益合计	-24,689,551.17	-69,706,867.28		1,897,939.93	-39,130,518.28	-32,474,288.93		-63,820,069.45

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	248,656,628.83	12,642,743.95		261,299,372.78
合计	248,656,628.83	12,642,743.95		261,299,372.78

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,386,707,458.26	1,323,475,690.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,386,707,458.26	1,323,475,690.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,770,484.00	275,671,818.64
减：提取法定盈余公积	12,642,743.95	20,574,878.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	191,865,172.25	191,865,172.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,470,970,026.06	1,386,707,458.26

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,897,808,379.57	7,863,759,605.97	6,817,089,411.09	5,951,173,255.93
其他业务	95,751,868.19	30,520,049.95	64,322,781.83	47,461,905.13
合计	8,993,560,247.76	7,894,279,655.92	6,881,412,192.92	5,998,635,161.06

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,429,242.27	14,198,473.46
教育费附加	5,766,625.19	6,110,526.67
地方教育费附加	3,827,455.76	4,065,972.44
印花税	2,372,700.97	2,470,041.11
房产税	8,511,244.06	5,062,545.42
土地使用税	978,244.58	951,744.04
车船税	59,665.21	2,885.00
社会贡献税	1,002,535.65	
地方经济捐税	1,499,495.47	
其他	23,429.46	
合计	37,470,638.62	32,862,188.14

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,187,311.41	11,967,017.20
差旅及汽车费	3,882,364.56	5,605,678.08
办公及保险费	2,241,772.36	2,639,959.12
业务招待费	1,874,430.66	1,525,788.51
报关费	1,116,673.63	965,803.70
运输费	1,011,839.77	2,235,284.93
广告及业务宣传费	491,737.74	462,930.21
股权激励费用		187,440.00
其他	1,896,656.30	344,036.48
合计	49,702,786.43	25,933,938.23

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	307,797,459.55	211,147,908.83
折旧摊销	47,915,331.03	32,593,378.86
后勤费用	44,092,805.10	28,771,544.24
中介咨询及技术服务费	31,574,028.93	9,815,760.60
办公费	27,123,973.72	17,822,186.62
差旅及汽车费	20,219,439.68	16,797,635.24
水电气费	8,549,899.45	8,208,530.72
财产保险费	7,123,732.62	6,036,685.18
租赁费	6,686,693.09	5,324,947.75
残疾人保障金及劳动保护费	4,653,347.85	4,113,196.31
物料毁损	2,499,611.52	780,230.92
业务招待费	2,129,766.12	2,088,455.29
股权激励费用		1,145,940.00
其他	4,755,421.07	2,369,402.37
合计	515,121,509.73	347,015,802.93

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,536,531.65	75,460,362.67
直接投入费用	31,677,606.74	29,001,552.21
折旧及摊销	24,371,715.24	30,546,816.05
办公费	4,052,332.18	1,436,613.37
中介咨询费	804,422.39	353,660.60
差旅费	343,226.33	298,215.03
股权激励费用		238,560.00
业务招待费	122,500.28	121,205.08
其他	1,140,804.35	411,700.03
合计	137,049,139.16	137,868,685.04

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	39,750,951.12	43,640,561.12
其中：租赁负债利息费用	8,808,984.48	3,664,330.83
减：利息收入	57,369,192.98	70,799,699.49
汇兑损益	16,080,548.71	4,953,574.67
其他	3,927,265.80	3,917,904.64
合计	2,389,572.65	-18,287,659.06

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	23,364,375.37	25,275,507.47
进项税加计抵减	10,336,602.69	9,820,492.14
代扣个人所得税手续费	2,968,156.60	322,748.51
其他	1,559,625.40	
合计	38,228,760.06	35,418,748.12

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,580,667.01	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,202,471.60	7,344,281.94
理财产品及持有至到期投资的投资收益	5,186,093.33	3,321,588.00
应收款项融资贴现损失	-747,590.66	-1,157,598.00
合计	17,221,641.28	9,508,271.94

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,110,504.46	12,942,548.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		5,784.82
衍生金融负债	-1,961,823.91	
合计	-851,319.45	12,942,548.06

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	842,871.86	81,845.53
其他应收款坏账损失	-231,342.53	230,464.49
合计	611,529.33	312,310.02

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,984,329.98	-5,558,764.30
合计	-7,984,329.98	-5,558,764.30

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-2,384,182.58	522,429.20	-2,384,182.58
租赁提前终止	28,202.02	323,760.39	28,202.02
合计	-2,355,980.56	846,189.59	-2,355,980.56

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
员工住宿及管理费收入	1,799,474.88	809,296.37	
处置固定资产利得	44,247.79		44,247.79
罚款收入、减免税款	780,836.75	122,415.03	780,836.75
确定不再支付的账款	1,012,669.00	175,534.24	1,012,669.00
政府补助		160,800.00	
其他	438,522.52	250,889.43	438,522.52
合计	4,075,750.94	1,518,935.07	2,276,276.06

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,564,634.15	646,496.01	2,564,634.15
滞纳金	355,877.03	387,926.00	355,877.03
对外捐赠	191,092.05	2,060,003.37	191,092.05
其他	377,223.32	216,128.54	377,223.32
合计	3,488,826.55	3,310,553.92	3,488,826.55

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	61,347,704.77	65,513,100.39
递延所得税费用	-5,017,781.57	1,141,856.48
合计	56,329,923.20	66,654,956.87

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	403,004,170.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	60,450,625.55
子公司适用不同税率的影响	-847,650.52
调整以前期间所得税的影响	3,215,603.61
非应税收入的影响	-5,521,621.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,739,043.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,144,250.28
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	16,931,206.71
加计扣除的税项费用(负数)	-18,505,087.46
其他	12,053.23
所得税费用	56,329,923.20

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	288,770,484.00	275,671,818.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	767,460,689.00	765,678,689.00
基本每股收益	0.38	0.36
其中：持续经营基本每股收益	0.38	0.36
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	288,770,484.00	275,671,818.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	767,460,689.00	765,678,689.00
稀释每股收益	0.38	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.38	0.36
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	59,262,224.81	40,783,559.64
利息收入	31,855,953.62	23,575,443.32
往来款	46,266,916.93	19,478,021.24
其他	6,449,708.37	4,478,585.62
合计	143,834,803.73	88,315,609.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	212,177,584.74	156,036,592.62
营业外支出	924,192.40	2,664,057.91
往来款	22,707,249.04	17,518,977.13
其他	29,700,122.04	9,410,766.19
使用权受限货币资金		8,597.19
合计	265,509,148.22	185,638,991.04

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品及其他	2,601,777,801.14	1,580,633,193.90
合计	2,601,777,801.14	1,580,633,193.90

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品及其他	1,446,742,482.44	3,332,483,476.12
合计	1,446,742,482.44	3,332,483,476.12

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金	573,024.00	147,676,535.69
借款质押金	53,232,457.88	
合计	53,805,481.88	147,676,535.69

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金	28,771,455.46	89,420,623.73
租赁支出	54,825,377.92	19,313,350.55
售后回租支出	30,158,195.20	
合计	113,755,028.58	108,733,974.28

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	346,674,247.12	342,406,804.29
加：信用减值损失	-611,529.33	-312,310.02
资产减值损失	7,984,329.98	5,558,764.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧	554,366,495.75	414,419,168.33
油气资产折耗		
使用权资产折旧	42,159,613.36	19,950,277.86
无形资产摊销	35,655,629.59	5,197,911.32
长期待摊费用摊销	66,163,829.15	44,081,254.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,355,980.56	-846,189.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,520,386.36	646,496.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	851,319.45	-12,942,548.06
财务费用（收益以“-”号填列）	14,655,146.23	-6,642,608.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,221,641.28	-9,509,225.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,312,075.34	15,166,283.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,089,846.70	-12,026,838.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,171,926.18	62,425,547.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-283,808,123.21	209,891,395.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	559,428,069.98	367,548,876.95
其他		-1,247,426.00
经营活动产生的现金流量净额	1,317,599,905.49	1,443,765,634.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	110,506,480.16	70,086,023.72
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,322,963,930.29	679,510,730.52
减：现金的期初余额	679,510,730.52	2,069,205,964.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	643,453,199.77	-1,389,695,234.16

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	663,975,177.15
其中：ALL CIRCUITS S.A.S.	663,975,177.15
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	341,411,728.40
其中：ALL CIRCUITS S.A.S.	341,411,728.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：ALL CIRCUITS S.A.S.	
取得子公司支付的现金净额	322,563,448.75

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,322,963,930.29	679,510,730.52
其中：库存现金	506,719.91	253,425.61
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,212,446,804.62	679,209,214.72
可随时用于支付的其他货币资金	110,010,405.76	48,090.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,322,963,930.29	679,510,730.52
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

4、 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

本集团与招商银行及合格供应商签订协议，本集团通过承贴通或商贴通签发电子商业汇票，招商银行向供应商提供贴现服务，6个月后票据到期时，本集团向招商银行履行无条件支付义务。

(2) 属于供应商融资安排的金融负债

列报项目	期末余额	上年年末余额
应付账款		
其中：供应商已从融资提供方收到的款项		
短期借款	103,715,108.60	140,696,967.66
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	103,715,108.60	140,696,967.66

说明：该借款属于信用借款。

(3) 付款到期日区间

	期末	期初
属于供应商融资安排的金融负债	与供应商约定的账期到期后 6 个月付款	与供应商约定的账期到期后 6 个月付款
不属于供应商融资安排的可比金融负债	与供应商约定的账期到期后付款	与供应商约定的账期到期后付款

(4) 供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

类型	本期金额	上期金额
从应付账款转至短期借款	178,287,126.99	158,274,693.80

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,230,427,125.22
其中：美元	71,789,265.09	7.0288	504,592,386.46
港币	13,827,302.96	0.8986	12,425,214.44
欧元	23,311,130.73	8.2145	191,489,283.38
日元	71,125,941.68	0.0607	4,317,344.66
英镑	350.00	9.2619	3,241.65
印度卢比	4,094,552,911.83	0.0778	318,556,216.54
孟加拉塔卡	3,119,259,504.02	0.0572	178,421,643.63
越南盾	52,011,558,073.00	0.000266	13,835,074.45
新加坡元	482,463.17	5.4586	2,633,573.46
墨西哥比索	2,298,473.42	0.3856	886,291.35
突尼斯第纳尔	1,341,954.98	2.4344	3,266,855.20
应收账款			863,666,618.01
其中：欧元	56,939,000.63	8.2145	467,725,519.51
港币	29,318,336.82	0.8986	26,345,457.47
印度卢比	2,764,341,556.17	0.0778	215,065,773.07
美元	6,600,076.65	7.0288	46,390,618.75
越南盾	406,538,530,864.66	0.000266	108,139,249.21
其他应收款			32,989,163.11
其中：欧元	155,928.65	8.2145	1,280,875.88
港币	92,023.00	0.8986	82,691.87
印度卢比	69,886,617.47	0.0778	5,437,178.84
越南盾	98,452,693,684.21	0.000266	26,188,416.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			17,491,739.15
其中：孟加拉塔卡	305,799,635.49	0.0572	17,491,739.15
应付账款			1,349,811,212.40
其中：孟加拉塔卡	514,898,807.52	0.0572	29,452,211.79
欧元	65,420,742.38	8.2145	537,398,688.28
港币	125,874,610.27	0.8986	113,110,924.79
印度卢比	7,317,007,960.93	0.0778	569,263,219.36
美元	970,051.04	7.0288	6,818,294.72
越南盾	352,510,802,481.20	0.000266	93,767,873.46
其他应付款			16,615,480.36
其中：孟加拉塔卡	16,264,851.05	0.0572	930,349.48
欧元	1,087,755.43	8.2145	8,935,366.99
港币	193,969.60	0.8986	174,301.08
印度卢比	15,386,780.85	0.0778	1,197,091.55
越南盾	20,219,440,827.07	0.000266	5,378,371.26
长期应付款			124,763,720.51
其中：欧元	15,188,230.63	8.2145	124,763,720.51
一年内到期的长期应付款			43,199,828.12
其中：欧元	5,258,972.32	8.2145	43,199,828.12
长期借款			95,710,943.63
其中：欧元	11,651,463.10	8.2145	95,710,943.63
一年内到期的长期借款			75,792,415.25
其中：欧元	9,226,662.03	8.2145	75,792,415.25

境外经营实体说明：

境外全资子公司光弘科技电子（香港）有限公司、光弘集团有限公司、光弘科技（海外）有限公司及勤允投资有限公司经营地位于中国香港，记账本位币为港币，日常结算货币主要为港币、美元。

境外控股子公司光弘科技（投资）有限公司及正弘电子有限公司、经营地位于中国香港，记账本位币为港币，日常结算货币主要为港币、美元。

境外子公司 DBG Technology (India) Private Limited 经营地位于印度，记账本位币为印度卢比，日常结算货币主要为印度卢比、美元。

境外子公司 DBG Technology (Vietnam) Co., Ltd.经营地位于越南，记账本位币为越南盾，日常结算货币主要为越南盾、美元。

境外子公司 DBG Technology BD Limited 经营地位于孟加拉，记账本位币为孟加拉塔卡，日常结算货币主要为孟加拉塔卡、美元。

境外子公司 All Circuits S.A.S.、BMS Circuits S.A.S.、MSL Circuits S.A.S.经营地位于法国，记账本位币为欧元，日常结算货币主要为欧元、美元。

境外子公司 TIS Circuits Sarl 经营地位于突尼斯，记账本位币为欧元，日常结算货币主要为欧元、美元。

境外子公司 GDL Circuits S.A. de C.V. 经营地位于墨西哥，记账本位币为墨西哥比索，日常结算货币主要为欧元、墨西哥比索、美元。

境外子公司 UNIVERSAL ELECTRONICS DEVELOPMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.、ALL CIRCUITS HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD、Thousand Islands Electronics (Singapore) Pte. Ltd.经营地位于新加坡，记账本位币为美元，日常结算货币主要为美元、欧元、新加坡元。

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,808,984.48	3,664,330.83
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	2,233,194.42	1,080,610.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	57,058,572.34	20,393,961.04
售后租回交易产生的相关损益	2,610,754.06	
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	30,158,195.20	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	39,867,077.25
1 至 2 年	34,714,187.86
2 至 3 年	35,055,930.56
3 年以上	146,049,698.00
合计	255,686,893.67

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	37,881,712.00	11,107,063.68

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	58,570,125.40	24,958,403.20
1 至 2 年	58,570,125.40	24,958,403.20
2 至 3 年	58,570,125.40	24,958,403.20
3 至 4 年	45,730,856.65	24,958,403.20
4 年以上	15,641,410.05	12,119,134.45
合计	237,082,642.91	111,952,747.26

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,536,531.65	75,460,362.67
折旧及摊销	24,371,715.24	30,546,816.05
直接投入费用	31,677,606.74	29,001,552.21
办公费	4,052,332.18	1,436,613.37
中介咨询费	804,422.39	353,660.60
差旅费	343,226.33	298,215.03
股权激励费用		238,560.00
业务招待费	122,500.28	121,205.08
其他	1,140,804.35	411,700.03
合计	137,049,139.16	137,868,685.04
其中：费用化研发支出	137,049,139.16	137,868,685.04
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
ALL CIRCUITS S.A.S.	2025年5月1日	740,498,362.04	100.00	现金收购	2025年5月1日	取得控制权	2,328,026,746.00	31,149,080.86	-115,955,232.38

2、 合并成本及商誉

	ALL CIRCUITS S.A.S.
合并成本	
—现金	740,498,362.04
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	740,498,362.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	630,346,171.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	110,152,190.11

其他说明：收购 ALL CIRCUITS S.A.S.公司的款项支付情况如下：2024 年 11 月支付保证金 10,195,777.23 美元；2025 年 5 月支付扣除保证金后的剩余款项 91,502,249.35 美元；2025 年 5 月支付与收购相关的业务服务费人民币 783,944.80 元；2026 年 6 月支付与收购相关的业务交易税 91,620.00 欧元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	ALL CIRCUITS S.A.S.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,301,105,193.44	2,368,381,895.05
货币资金	341,411,728.40	341,411,728.40
应收款项	413,562,936.12	413,562,936.12
预付账款	7,857,905.17	7,857,905.17
其他应收款	4,144,903.70	4,144,903.70
存货	557,210,859.83	556,543,850.08
其他流动资产	73,789,544.32	73,789,544.32
长期应收款	7,402,500.00	7,402,500.00
固定资产	761,826,520.85	685,444,008.84
在建工程	25,843,046.73	25,843,046.73
使用权资产	63,259,305.31	63,259,305.31
商誉		110,661,024.23
无形资产	7,509,726.94	41,174,926.08
递延所得税资产	17,985,221.99	17,985,221.99
其他非流动资产	19,300,994.08	19,300,994.08
负债：	1,670,759,021.55	1,667,617,893.06
短期借款	97,179,033.16	97,179,033.16
衍生金融负债	7,527,494.01	7,527,494.01
应付账款	489,708,502.26	489,708,502.26
合同负债	32,245,659.47	32,245,659.47

	ALL CIRCUITS S.A.S.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	121,425,474.31	121,425,474.31
应交税费	22,512,045.76	22,512,045.76
其他应付款	161,349,634.76	161,349,634.76
一年内到期的非流动负债	158,485,559.14	158,485,559.14
其他流动负债	6,449,131.86	6,449,131.86
长期借款	141,918,715.37	141,918,715.37
租赁负债	51,978,757.38	51,978,757.38
长期应付款	152,059,469.29	152,059,469.29
长期应付职工薪酬	55,684,450.03	55,684,450.03
预计负债	11,204,277.35	11,204,277.35
递延收益	14,801,939.07	14,801,939.07
递延所得税负债	23,449,467.52	20,308,339.03
其他非流动负债	122,779,410.81	122,779,410.81
净资产	630,346,171.89	700,764,001.99
减：少数股东权益		
取得的净资产	630,346,171.89	700,764,001.99

(二) 其他原因的合并范围变动

2025 年公司新设子公司导致合并范围变动如下：

子公司名称	成立时间	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳光弘通讯智造有限公司	2025 年 1 月 13 日	深圳市	电子制造及销售		100	设立
上海光弘智创电子有限公司	2025 年 1 月 13 日	上海市	工程和技术研究和试验发展		58	设立
Thousand Islands Electronics (Singapore)Pte. Ltd.	2025 年 12 月 24 日	新加坡	批发贸易		100	设立

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
光弘科技电子（香港）有限公司	9,770 万美元	香港	香港	投资	100.00		设立
光弘集团有限公司	28,493.41 万港币	香港	香港	贸易和投资		100.00	同一控制下企业合并
深圳光弘通信科技有限公司	1,000 万人民币	深圳	深圳	研发咨询、电子制造及销售	70.00		同一控制下企业合并
嘉兴光弘实业有限公司	8,000 万人民币	嘉兴	嘉兴	销售	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴光弘科技电子有限公司	5,000 万人民币	嘉兴	嘉兴	电子制造及销售		100.00	设立
深圳光弘通讯电子有限公司	10,000 万人民币	深圳	深圳	电子制造及销售	100.00		设立
DBG Technology (India) Private Limited	3.05 亿印度卢比	印度	印度	电子制造及销售		50.82	非同一控制下企业合并
惠州光弘通讯技术有限公司	5,000 万人民币	惠州	惠州	电子制造及销售	100.00		设立
光弘科技(投资)有限公司	93,290 万港币	香港	香港	投资		51.00	设立
DBG Technology (Vietnam) Co., Ltd.	1.95 亿美元	越南	越南	电子制造及销售		51.00	设立
正弘电子有限公司	8,360 万港币	香港	香港	投资		78.95	设立
DBG Technology BD Ltd.	100,000 万塔卡	孟加拉	孟加拉	电子制造及销售		80.00	设立
光弘电子(惠州)有限公司	10,000 万人民币	惠州	惠州	电子制造及销售	100.00		设立
光弘科技(海外)有限公司	100 万港币	香港	香港	投资		100.00	设立
勤弘投资有限公司	1 万港币	香港	香港	投资		100.00	设立
快板电子科技(上海)有限公司	600 万美元	上海	上海	电子制造及销售		100.00	非同一控制下企业合并
快板电子科技(嘉兴)有限公司	500 万人民币	嘉兴	嘉兴	电子制造及销售		100.00	设立
UNIVERSAL ELECTRONICS DEVELOPMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.	100 万美元	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立
嘉兴正弘信息咨询有限责任公司	1,000 万人民币	嘉兴	嘉兴	软件开发		70.00	设立
ALL CIRCUITS HOLDINGS (SINGAPORE) PTE. LTD	10 万美元	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立
上海光弘智创电子有限公司	1,000 万人民币	上海	上海	工程和技术研究和试验发展		58.00	设立
深圳光弘通讯智造有限公司	5,000 万人民币	深圳	深圳	电子制造及销售		100.00	设立
All Circuits S.A.S.	6,900 万欧元	法国	法国	投资及咨询管理		99.004	非同一控制下企业合并
BMS Circuits S.A.S.	196.13 万欧元	法国	法国	电子制造及销售		99.004	非同一控制下企业合并
MSL Circuits S.A.S.	693.29 万欧元	法国	法国	电子制造及销售		99.004	非同一控制下企业合并
TIS Circuits Sarl	117.39 万欧元	突尼斯	突尼斯	电子制造及销售		99.004	非同一控制下企业合并
GDL Circuits S.A.de C.V.	5 万比索	墨西哥	墨西哥	电子制造及销售		99.004	非同一控制下企业合并
Thousand Islands Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	10 万美元	新加坡	新加坡	批发贸易		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
DBG Technology (India) Private Limited	49.18%	20,290,684.40	155,304,202.59

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
DBG Technology (India) Private Limited	707,191,778.23	560,036,905.11	1,267,228,683.34	857,580,610.04	93,860,756.12	951,441,366.16	483,237,135.15	617,427,180.85	1,100,664,316.00	675,985,440.10	71,185,076.46	747,170,516.56

子公司名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	经营活动现金流量	营业收入	经营活动现金流量
DBG Technology (India) Private Limited	2,284,380,548.69	282,593,883.98	2,580,907,025.30	411,484,262.68

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2025年5月，本公司以现金方式收购境外公司 All Circuits S.A.S.100%股权，2025年7月向子公司 All Circuits S.A.S.管理人员 Stephane、Bruno 分别转让 All Circuits S.A.S.的 0.332%、0.664%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	All Circuits S.A.S.
购买成本/处置对价	
—现金	7,625,785.10
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	7,625,785.10
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,332,770.03
差额	293,015.07
其中：调整资本公积	293,015.07
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	13,773,132.64	11,854,417.35
与收益相关的政府补助	9,591,242.73	13,581,890.12
合计	23,364,375.37	25,436,307.47

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	39,707,177.90	47,367,986.79		22,115,539.51		-25,447,341.23	90,406,966.41	与资产相关政府补助

十、 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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有

效执行的程序。董事会通过邱乐群副总经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

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

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

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,006,726,830.13		1,006,726,830.13
衍生金融负债	1,945,576.23		1,945,576.23
应付账款	1,826,708,934.82		1,826,708,934.82
其他应付款	48,938,358.98		48,938,358.98
一年内到期的非流动负债	153,538,977.67		153,538,977.67
其他流动负债	10,709,401.56		10,709,401.56
长期借款		95,710,943.63	95,710,943.63
租赁负债		183,945,422.41	183,945,422.41
长期应付款		124,763,720.51	124,763,720.51
合计	3,048,568,079.39	404,420,086.55	3,452,988,165.94

项目	上期余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	712,774,607.37		712,774,607.37
应付账款	1,186,011,276.62		1,186,011,276.62
其他应付款	26,071,453.85		26,071,453.85
一年内到期的非流动负债	19,008,233.99		19,008,233.99
其他流动负债	10,179,772.64		10,179,772.64
租赁负债		65,525,860.34	65,525,860.34
合计	1,954,045,344.47	65,525,860.34	2,019,571,204.81

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司短期借款与长期借款合计为人民币 1,102,437,773.76 元，其中本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 537,517,740.51 元，在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，基准利率上浮或下浮 100 基点，将减少或增加净利润人民币 4,568,900.79 元。

(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，公司通过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。于本期，本公司签署了外币掉期合约，本公司在法国的子公司签署了远期结售汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、印度卢比、孟加拉塔卡、越南盾、墨西哥比索及港币计价的资产和负债，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	期末余额							上年年末余额						
	美元	印度卢比	孟加拉塔卡	越南盾	欧元	其他外币	合计	美元	印度卢比	孟加拉塔卡	越南盾	其他外币	合计	
货币资金	504,592,386.46	318,556,216.54	178,421,643.63	13,835,074.45	191,489,283.38	23,532,520.76	1,230,427,125.22	377,060,894.45	122,545,727.44	161,007,464.05	1,278,994.62	2,865,371.43	664,758,451.99	
应收账款	46,390,618.75	215,065,773.07		108,139,249.21	467,725,519.51	26,345,457.47	863,666,618.01	28,017,567.28	133,565,938.41		51,312,099.99		212,895,605.68	
其他应收款		5,437,178.84		26,188,416.52	1,280,875.88	82,691.87	32,989,163.11		4,823,131.20	712,418.84	6,996,207.74	85,213.30	12,616,971.08	
应付账款	6,818,294.72	569,263,219.36	29,452,211.79	93,767,873.46	37,398,688.28	113,110,924.79	1,349,811,212.40	14,070,567.20	360,557,069.92	20,604,146.73	52,415,547.84	12,023,892.56	459,671,224.25	
其他应付款		1,197,091.55	930,349.48	5,378,371.26	8,935,366.99	174,301.08	16,615,480.36	44.56	219,498.65		3,233,294.69	252,335.00	3,705,172.90	
短期借款			17,491,739.15				17,491,739.15			9,602,045.49			9,602,045.49	
长期应付款					124,763,720.51		124,763,720.51							
一年内到期的长期					43,199,828.12		43,199,828.12							

项目	期末余额							上年年末余额					
	美元	印度卢比	孟加拉塔卡	越南盾	欧元	其他外币	合计	美元	印度卢比	孟加拉塔卡	越南盾	其他外币	合计
应付款													
长期借款					95,710,943.63		95,710,943.63						
一年内到期的长期借款					75,792,415.25		75,792,415.25						
合计	557,801,299.93	1,109,519,479.36	226,295,944.05	247,308,984.90	1,546,296,641.55	163,245,895.97	3,850,468,245.76	419,149,073.49	621,711,365.62	191,926,075.11	115,236,144.88	15,226,812.29	1,363,249,471.39

于 2025 年 12 月 31 日,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 1%,则公司将增加或减少净利润人民币 4,625,400.04 元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(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。

其他价格风险是指本公司所持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市的股票，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本公司采取分散化投资并选取适当的金融工具进行有效风险对冲。

十一、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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		122,045,940.33	46,723,342.17	168,769,282.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		122,045,940.33	46,723,342.17	168,769,282.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			46,723,342.17	46,723,342.17
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		122,045,940.33		122,045,940.33
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		30,486,148.44		30,486,148.44
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		152,532,088.77	46,723,342.17	199,255,430.94
◆交易性金融负债		1,945,576.23		1,945,576.23
1.交易性金融负债		1,945,576.23		1,945,576.23
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		1,945,576.23		1,945,576.23
(3) 其他				
2.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				
◆长期应付职工薪酬			64,984,791.46	64,984,791.46
持续以公允价值计量的负债总额		1,945,576.23	64,984,791.46	66,930,367.69
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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

第一层次公允价值计量市价的确认依据：本公司确认为第一层次公允价值计量的金融资产，均存在活跃交易市场的上市公司股票，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

第二层次公允价值计量估值的确认依据：本公司确认为第二层次公允价值计量的金

融资产，主要为公司持有的银行理财产品和应收账款融资。其中，银行理财产品尚不存在活跃市场交易，本公司采用以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定其公允价值；应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(四) 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

第三层次公允价值计量估值的确认依据：本公司确认为第三层次公允价值计量的金融资产，主要为不存在活跃交易市场报价的股权投资基金，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本确认其公允价值。

十二、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(%)
光弘投资有限公司	香港中环皇后大道中 59-65 号泛海大厦 6 楼 602 室	投资控股	HKD247,420,238.00	48.56	48.56

公司实际控制人唐建兴通过宏天创富、进科投资、光弘投资间接控制公司 48.56% 股份的表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宏天创富有限公司	公司实际控制人控制或投资产生重大影响的企业
进科投资有限公司	公司实际控制人控制或投资产生重大影响的企业，光弘投资有限公司的母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
星华科技（惠州）有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司，刘冠尉任董事长兼总经理
万奥有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司
星华（华联）科技有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司
星华（香港）集团有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司
星华科技（香港）有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司
星华（香港）有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司
星华电子（惠州）有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司
星华精密科技（广东）有限责任公司	公司监事刘冠尉任董事长
怡丰利有限公司	公司监事刘冠尉近亲属控制的公司
大亚湾发展有限公司	唐建兴投资的公司，公司监事刘冠尉父亲刘镇城施加重大影响的公司，公司原控股股东
深圳市扛鼎投资有限公司	公司董事、副总经理苏志彪任执行董事
广东北美装饰工程有限公司	公司董事、副总经理苏志彪的近亲属投资并担任总经理
广州市行知装饰设计有限公司	公司董事、副总经理苏志彪的近亲属投资并担任执行董事兼经理
广州博大教育科技有限公司	报告期内，公司董事、副总经理苏志彪的近亲属曾投资并担任董事兼总经理
广州市协德企业管理顾问有限公司	公司董事、副总经理苏志彪的近亲属任执行董事
广州市资优科技有限公司	公司董事、副总经理苏志彪的近亲属投资并担任执行董事兼总经理
深圳华强物业管理有限公司	公司董事、副总经理苏志彪的近亲属任副总经理
叶永新会计师事务所	公司监事叶永新为独资经营者
腾达工程有限公司	公司董事萧妙文任非执行董事
汇盈控股有限公司	公司董事萧妙文任独立非执行董事
宏光半导体有限公司	公司董事萧妙文任独立非执行董事
中联发展控股集团有限公司	公司董事萧妙文任执行董事及董事会联席主席
深圳耦合文化有限公司	公司独立董事王文利任监事
北京大成（深圳）律师事务所	公司独立董事汤新联任律师
深圳德成会计师事务所（普通合伙）	公司独立董事郑馥丽任合伙人
中山大洋电机股份有限公司	公司独立董事郑馥丽任独立董事
深圳科瑞技术股份有限公司	公司独立董事郑馥丽任独立董事
深圳市飞荣达科技股份有限公司	公司独立董事郑馥丽任独立董事
深圳市至柔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司独立董事郑馥丽任执行事务合伙人
拓印科技香港有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司，持有子公司光弘科技（投资）有限公司 24.50% 的股份
华勤技术股份有限公司	公司董事邹宗信担任高级副总裁的公司，通过子公司海勤通讯香港有限公司间接持有本公司 5.32% 的股权
海勤通讯香港有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
上海勤允电子科技有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
东莞华贝电子科技有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
南昌华勤电子科技有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
Huaqin Telecom Hong Kong Ltd	华勤技术股份有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
HECL Technology Pvt Ltd	华勤技术股份有限公司的子公司
东莞和勤电子有限公司	公司董事邹宗信任执行董事兼经理
海南创坚创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事邹宗信任执行事务合伙人
宁波勤宏企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事邹宗信任执行事务合伙人
HQ Telecom Singapore Pte.Ltd	华勤技术股份有限公司的子公司
东莞华誉精密技术有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
广东远图未来科技有限公司（曾用名：广东东勤科技有限公司）	华勤技术股份有限公司的子公司
南昌勤胜电子科技有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
东莞市勤领汽车电子有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
广东瑞勤科技有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
RQ TECHNOLOGY ELECTRONICS VIET NAM COMPANY LIMITED	华勤技术股份有限公司的子公司
Longcheer Telecommunication (H.K.) Limited	间接持有公司 10.63%的股权
上海龙旗科技股份有限公司	持有 Longcheer Telecommunication (H.K.) Limited 100%股权，间接持有公司 10.63%的股权
龙旗电子（惠州）有限公司	上海龙旗科技股份有限公司的子公司
南昌龙旗信息技术有限公司	上海龙旗科技股份有限公司的子公司
南昌龙旗智能科技有限公司	上海龙旗科技股份有限公司的子公司
合肥龙旗智能科技有限公司	上海龙旗科技股份有限公司的子公司
Longcheer Telecommunication Company Limited	上海龙旗科技股份有限公司的子公司
Longscheer Mobile (India) Private Limited	上海龙旗科技股份有限公司的子公司
嘉瑞科电子有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
创隆顾问有限公司	实际控制人唐建兴配偶陈慧控制的企业
唐建兴	实际控制人
苏志彪	董事、副总经理
萧妙文、邹宗信、张鲁刚、唐浩文	董事
汤新联、王文利、郑馥丽、吴肯浩（注1）	独立董事
刘冠尉、黄菊英、叶永新	监事
徐宇晟	董事会秘书
王军发、朱建军、李正大（注2）	副总经理
邱乐群	副总经理、财务负责人

注：1、报告期内因任期届满，2025年7月公司第三届董事会独立董事吴肯浩先生在董事会换届选举完成后，不再担任公司董事及董事会专门委员会相关职务，亦不在公司担任其他职务。

2、高级管理人员李正大先生因2025年7月任期届满不再担任副总经理职务，离任后继续在公司担任其他职务。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
南昌龙旗信息技术有限公司	材料	7,013,778.64	300,000,000.00	否	8,518,015.87
龙旗电子(惠州)有限公司	材料	93,108.05	300,000,000.00	否	1,202,962.45
创隆顾问有限公司	顾问费	1,659,600.00	2,000,000.00	否	1,666,800.00
光弘投资有限公司	采购备件	612,299.94	1,500,000.00	否	453,303.43
Huaqin Telecom Hong Kong Ltd	材料	-	200,000,000.00	否	50,950,913.01
HECL Technology Pvt Ltd	材料	57,400,136.52	200,000,000.00	否	36,160,228.65
Longcheer Mobile (India) Pvt. Ltd.	材料	81,491,484.00	300,000,000.00	否	192,590,746.52

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
HECL Technology Pvt Ltd	加工费&材料	1,187,133,474.41	761,356,173.66
HQ Telecom Singapore Pte.Ltd	加工费	530,191,189.83	137,630,739.40
上海勤允电子科技有限公司	加工费	209,477,743.41	239,654,019.30
东莞华贝电子科技有限公司	加工费	205,280,720.10	10,548,727.05
东莞市勤领汽车电子有限公司	加工费	2,712,582.82	
广东瑞勤科技有限公司	加工费	5,124,204.10	
Longcheer Mobile India Pvt Ltd	加工费&材料	295,990,528.09	534,472,763.52
南昌龙旗信息技术有限公司	加工费	214,593,951.11	443,331,232.17
龙旗电子(惠州)有限公司	加工费	3,748,225.68	63,686,853.41
光弘投资有限公司	销售备件	591,023.77	582,038.57

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
RQ TECHNOLOGY ELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED	厂房	17,873,920.51	3,688,439.27

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
星华电子(惠州)有限公司	厂房租金	1,314,798.89		5,216,180.97	94,319.29				5,902,424.64	241,559.86	
星华科技(惠州)有限公司	厂房电梯费	881,891.48					5,090.71				

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光弘科技电子（香港）有限公司、深圳光弘通信科技有限公司、惠州光弘通讯技术有限公司、嘉兴光弘实业有限公司、光弘集团有限公司、正弘电子有限公司、光弘科技（投资）有限公司、嘉兴光弘科技电子有限公司、DBG Technology (India) Private Limited、DBG Technology BD Ltd.、DBG Technology (Vietnam) Co.,Ltd.	自股东大会通过本议案之日起五年内期间，XIAOMI CORPORATION 及其子公司（以下合称“小米公司”）向子公司销售产品或服务的合同/协议、订单及其以纸面或电子方式签署的任何附件、交易文件和相关文件所发生的连续性交易项下的子公司所负全部债务。最高担保限额为 50,000.00 万美元或等值金额的其他货币	自股东大会通过本议案之日，2022 年 5 月 17 日股东大会审议通过	自被保证交易合同约定的债务履行期限届满之日起五年	否
光弘集团有限公司、光弘科技电子（香港）有限公司、正弘电子有限公司、光弘科技（投资）有限公司、嘉兴光弘实业有限公司、嘉兴光弘科技电子有限公司、深圳光弘通信科技有限公司、惠州光弘通讯技术有限公司、光弘电子（惠州）有限公司、深圳光弘通讯电子有限公司、DBG Technology (India) Private Limited、DBG Technology BD Ltd.、DBG Technology (Vietnam) Co.,Ltd.、快板电子科技（上海）有限公司	公司为子公司签署的业务合同、借款合同提供的担保总额不超过 1 亿美元或等值金额的其他货币	自股东大会通过本议案之日，2023 年 5 月 17 日股东大会审议通过	自股东大会通过本议案之日起四年内期间	否
深圳光弘通讯电子有限公司	招商银行股份有限公司惠州分行向深圳光弘通讯电子有限公司(以下简称债务人)提供借款商业汇票承兑、票据贴现或信用证等业务(以下统称“融资业务”)，金额总计为人民币 3.00 亿元整，并与债务人签订了(或即将签署)编号为 755HT2024120817 号的《固定资产借款合同》及编号为 755HT202412081701 的《固定资产借款合同补充协议》(以下简称主合同)。	自担保书生效之日起(保证书的签署日期是 2024 年 4 月 19 日)	借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年。借款或其他债务展期的，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。(贷款期间为自 2024 年 04 月 17 日起至 2027 年 04 月 17 日，为期 36 个月)	是
快板电子科技(上海)有限公司	公司为子公司快板电子(上海)有限公司于 2024 年 5 月 1 日至 2027 年 4 月 30 日期间，与 A 客户开展业务过程中形成的全部债权承担连带责任保证，提供 20,000 万元的保证担保。	自担保书生效之日起	三年	否
All Circuits Holdings (Singapore) Pte.Ltd.	对通过子公司 All Circuits Holdings (Singapore) Pte.Ltd.以支付现金的方式购买 Hig lux S.A. IEE Intemational Electronics & Engineering S.A.合计持有的 All Circuits S.A.S.100%股权以及 IEE 公司持有 TIS Circuits Sarl 0.003%股权签署的《产权交易合同》提供履约担保，担保范围为《产权交易合同》项下的剩余转让价款、违约金(如涉及)、赔偿金(如涉及)和其他费用(如涉及)，担保方式为连带责任保证。	自担保书生效之日起	保证期间为《产权交易合同》项下剩余转让价款支付期限届满之日起六个月	是
深圳光弘通讯智造有限公司、深圳光弘通讯电子有限公司	公司为子公司深圳光弘通讯智造有限公司和深圳光弘通讯电子有限公司于 2025 年 9 月 1 日至 2030 年 8 月 31 日期间与荣耀开展业务过程中形成的全部债权提供最高额保证担保（人民币 300,000 万元）。	自股东大会通过本议案之日，2025 年 7 月 31 日股东大会审议通过	5 年，自被担保债权的履行期限均已届满之日起算	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	12,419,387.34	11,829,449.64

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	HECL Technology Pvt Ltd	121,225,623.57	60,612.81	116,315,305.38	58,157.65
	上海勤允电子科技有限公司	427,147.39	213.57	67,638,692.34	33,819.35
	HQ Telecom Singapore Pte.Ltd	100,696,557.08	50,348.28	41,972,743.86	20,986.37
	东莞华贝电子科技有限公司	73,979,060.99	36,989.53	5,177,178.73	5,177.18
	广东瑞勤科技有限公司	209.51	0.10		
	南昌龙旗信息技术有限公司	50,113,012.34	25,056.50	95,941,902.76	47,970.95
	龙旗电子（惠州）有限公司			20,042,542.44	10,021.27
	Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd Noida (LC Project)	68,008,941.74	34,004.47		
	嘉瑞科电子有限公司	817,292.74	163,458.55		
其他应收款					
	HQ Telecom Singapore Pte.Ltd	18,659,820.92	186,598.21	958,161.78	9,581.62
	南昌龙旗信息技术有限公司			555,238.64	5,552.39
	RQ TECHNOLOGY ELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED	104,486.53	1,044.87	242,534.73	2,425.35
	东莞华贝电子科技有限公司	805,662.37	8,056.62		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd	29,300,562.95	32,735,529.51
	星华电子(惠州)有限公司	275,084.87	881,730.41
	HECL Technology Pvt. Ltd.	-	871,896.48
	Longcheer Telecommunication (H.k.) Ltd.	-	3,332,685.96
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）			
	星华电子(惠州)有限公司	-	5,981,879.59

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2026年2月，公司收到中国证监会于2026年2月4日出具的《关于同意惠州光弘科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2026]221号)，公司本次向特定对象发行事项获得中国证监会批准。2026年4月，公司向14名特定对象发行(A股)股票募集资金，本次向特定对象发行募集资金总额为人民币771,863,295.76元，扣除本次发行费用人民币19,807,649.08元(不含增值税)后，募集资金净额为人民币752,055,646.68元。2026年4月14日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次向特定对象发行募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》(信会师报字[2026]第ZI10149号)。本次向特定对象发行后公司新增股份41,654,792股，变更后的累计注册资本(股本)为人民币809,115,481.00元。	752,055,646.68	

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额(元)	202,278,870.25
拟分配每10股派息数(元)	2.50
利润分配方案	2026年4月24日，本公司于2026年4月24日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了2025年度利润分配方案的议案。上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0至90天(含90天)	807,526,999.77	724,928,075.65
91至180天(含180天)	19,723,570.32	13,296,677.29
181至270天(含270天)	6,162,190.43	719,740.81
271至365天(含365天)	222,016.37	108,199.17
1年以上	300,000.00	6,279,327.67
小计	833,934,776.89	745,332,020.59
减：坏账准备	2,174,870.74	1,921,342.43
合计	831,759,906.15	743,410,678.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	833,934,776.89	100.00	2,174,870.74	0.26	831,759,906.15	745,332,020.59	100.00	1,921,342.43	0.26	743,410,678.16
其中：										
合并关联方组合	220,035,604.37	26.39			220,035,604.37	100,605,293.38	13.50			100,605,293.38
信用记录优质类客户组合	394,198,232.02	47.27	197,099.12	0.05	394,001,132.90	468,432,797.10	62.85	234,216.39	0.05	468,198,580.71
汽车电子类客户组合	46,583,880.42	5.59	196,283.87	0.42	46,387,596.55	43,964,974.56	5.90	293,464.99	0.67	43,671,509.57
其他客户类组合	173,117,060.08	20.75	1,781,487.75	1.03	171,335,572.33	132,328,955.55	17.75	1,393,661.05	1.05	130,935,294.50
合计	833,934,776.89	100.00	2,174,870.74		831,759,906.15	745,332,020.59	100.00	1,921,342.43		743,410,678.16

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用记录优质类客户组合	394,198,232.02	197,099.12	0.05
汽车电子类客户组合	46,583,880.42	196,283.87	0.42
其他客户类组合	173,117,060.08	1,781,487.75	1.03
合计	613,899,172.52	2,174,870.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用记录优质类客户组合	234,216.39	-37,117.27				197,099.12
汽车电子类客户组合	293,464.99	-97,181.12				196,283.87
其他客户类组合	1,393,661.05	387,826.70				1,781,487.75
合计	1,921,342.43	253,528.31				2,174,870.74

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	86,042,158.85	-	86,042,158.85	10.32	43,021.08
第二名	76,124,405.82	-	76,124,405.82	9.13	38,062.20
第三名	72,056,605.80	-	72,056,605.80	8.64	36,028.30
第四名	50,465,938.86	-	50,465,938.86	6.05	25,232.97
第五名	50,113,012.34	-	50,113,012.34	6.01	25,056.51
合计	334,802,121.67		334,802,121.67	40.15	167,401.06

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	780,831,132.90	668,565,678.98
合计	780,831,132.90	668,565,678.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	780,904,545.23	593,892,707.49
其中：1 年以内分项		
1-60 天（含 60 天）	94,342,252.46	303,088,061.40
61-90 天（含 90 天）	22,635,564.47	21,700,000.00
91-180 天（含 180 天）	115,357,285.49	72,550,000.00
181-365 天（含 365 天）	548,569,442.81	196,554,646.09
1 年以内小计	780,904,545.23	593,892,707.49
1 至 2 年	38,672.59	74,701,747.22
2 年（不含）以上		
小计	780,943,217.82	668,594,454.71
减：坏账准备	112,084.92	28,775.73
合计	780,831,132.90	668,565,678.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	780,943,217.82	100.00	112,084.92	0.01	780,831,132.90	668,594,454.71	100.00	28,775.73		668,565,678.98
其中：										
按押金保证金组合计提坏账准备的其他应收款项	8,719,515.29	1.11			8,719,515.29	8,839,299.03	1.32			8,839,299.03
账龄分析预期损失组合	9,208,428.75	1.19	112,084.92	1.22	9,096,343.83	2,877,573.23	0.43	28,775.73	1.00	2,848,797.50
合并关联方组合	763,015,273.78	97.70			763,015,273.78	656,877,582.45	98.25			656,877,582.45
合计	780,943,217.82	100.00	112,084.92		780,831,132.90	668,594,454.71	100.00	28,775.73		668,565,678.98

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析预期损失组合	9,208,428.75	112,084.92	1.22
合计	9,208,428.75	112,084.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	28,775.73			28,775.73
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	83,309.19			83,309.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	112,084.92			112,084.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析预期损失组合	28,775.73	83,309.19				112,084.92
合计	28,775.73	83,309.19				112,084.92

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司往来款	763,015,273.78	656,877,582.45
代缴社保、公积金、个税	7,528,176.32	8,136,368.74
外部往来款	3,724,592.75	2,877,573.23
保证金及押金	1,091,338.97	445,124.70
应收投资收益款	5,483,836.00	
备用金	100,000.00	257,805.59
合计	780,943,217.82	668,594,454.71

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	503,150,868.58	一年以内	64.43	
第二名	子公司往来款	114,859,228.42	一年以内	14.71	
第三名	子公司往来款	82,090,000.00	一年以内	10.51	
第四名	子公司往来款	52,619,248.43	一年以内	6.74	
第五名	子公司往来款	8,034,766.66	一年以内	1.03	
合计		760,754,112.09		97.42	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,775,666,311.82		1,775,666,311.82	887,556,779.50		887,556,779.50
对联营、合营企业投资						
合计	1,775,666,311.82		1,775,666,311.82	887,556,779.50		887,556,779.50

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
光弘科技电子(香港)有限公司	593,553,959.50		888,109,532.32				1,481,663,491.82	
深圳光弘通讯电子有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
光弘电子（惠州）有限公司	60,275,320.00						60,275,320.00	
嘉兴光弘实业有限公司	80,034,080.00						80,034,080.00	
惠州光弘通讯技术有限公司	50,319,500.00						50,319,500.00	
嘉兴光弘科技有限公司	2,862,720.00						2,862,720.00	
深圳光弘通信科技有限公司	511,200.00						511,200.00	
合计	887,556,779.50		888,109,532.32				1,775,666,311.82	

2、 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,634,217,449.02	2,216,807,278.94	2,934,503,677.28	2,491,059,204.40
其他业务	137,368,063.60	120,735,825.68	149,759,225.86	131,993,334.91
合计	2,771,585,512.62	2,337,543,104.62	3,084,262,903.14	2,623,052,539.31

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,182,525.25	5,259,258.49
理财产品及持有至到期投资的投资收益	1,780,872.39	1,338,678.96
应收款项融资贴现损失	-747,590.66	-1,156,644.86
合计	6,215,806.98	5,441,292.59

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,876,366.84	
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	24,924,000.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,117,912.49	
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		
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		
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		

项目	金额	说明
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	1,307,835.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	38,473,382.29	
所得税影响额	11,336,352.01	
少数股东权益影响额（税后）	101,978.56	
合计	27,035,051.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	5.81	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.34	0.34

惠州光弘科技股份有限公司

（加盖公章）

2026年4月24日