

惠州光弘科技股份有限公司
2023 年度审计报告及财务报表
信会师报字[2024]第 ZI10173 号

惠州光弘科技股份有限公司
审计报告及财务报表
(2023年01月01日至2023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	1-95
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZI10173 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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	
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（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十七）。	我们就收入的确认执行的主要审计程序如下： 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；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2023 年度，光弘科技营业收入 540,244.90 万元，较 2022 年度增长 29.25%。</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>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
<p>(二) 关联方余额及交易</p>	
<p>请参阅财务报表附注“十二、关联方及关联交易”。</p> <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。</p>	<p>我们就关联交易执行的主要审计程序如下：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>

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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 龙湖川
（项目合伙人）

佳慧

中国注册会计师： 杨

中国·上海

2024年4月22日

惠州光弘科技股份有限公司
合并资产负债表
2023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)	2,410,006,049.53	1,536,092,367.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	133,365,536.67	677,378,874.66
衍生金融资产			
应收票据	(三)	2,540,229.73	20,901,967.59
应收账款	(四)	1,571,001,145.63	1,002,069,898.22
应收款项融资	(五)	575,145.00	20,239,643.64
预付款项	(六)	12,104,797.14	8,326,743.39
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)	24,222,601.87	16,341,736.12
买入返售金融资产			
存货	(八)	375,676,547.33	160,937,369.02
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)	326,556,997.45	85,178,535.72
流动资产合计		4,856,049,050.35	3,527,467,135.36
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			
固定资产	(十)	1,996,340,278.47	1,837,983,814.25
在建工程	(十一)	185,089,048.20	93,670,327.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	43,987,710.01	24,415,809.19
无形资产	(十三)	238,992,662.74	174,562,246.57
开发支出			
商誉	(十四)	14,641,143.63	14,469,097.29
长期待摊费用	(十五)	135,861,340.54	106,934,779.28
递延所得税资产	(十六)	43,741,859.02	26,537,707.37
其他非流动资产	(十七)	20,390,832.28	16,896,509.25
非流动资产合计		2,679,044,874.89	2,295,470,290.74
资产总计		7,535,093,925.24	5,822,937,426.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 唐建兴

主管会计工作负责人: 邱乐群

会计机构负责人: 杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023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	（十九）	424,781,028.53	134,389,966.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）		7,326,643.64
应付账款	（二十一）	1,467,508,266.02	465,465,705.82
预收款项			
合同负债	（二十二）	20,901,993.04	24,275,689.72
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	（二十三）	207,865,073.26	138,981,097.16
应交税费	（二十四）	62,658,457.35	53,299,786.03
其他应付款	（二十五）	47,411,129.49	60,916,919.11
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	（二十六）	13,369,821.54	12,352,668.31
其他流动负债	（二十七）	3,467,880.49	3,184,276.10
流动负债合计		2,247,963,649.72	900,192,752.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十八）	33,961,301.64	14,299,906.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十九）	5,434,388.68	
递延收益	（三十）	34,319,005.04	43,579,731.97
递延所得税负债	（十六）	30,080,795.07	19,041,638.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,795,490.43	76,921,277.01
负债合计		2,351,759,140.15	977,114,029.57
所有者权益：			
股本	（三十一）	767,460,689.00	770,139,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	2,588,924,457.37	2,651,221,142.47
减：库存股	（三十三）	44,642,501.41	136,141,738.92
其他综合收益	（三十四）	(16,037,264.05)	(13,163,390.36)
专项储备			
盈余公积	（三十五）	228,081,750.34	193,421,266.52
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	1,323,475,690.36	1,114,847,700.82
归属于母公司所有者权益合计		4,847,262,821.61	4,580,324,156.53
少数股东权益		336,071,963.48	265,499,240.00
所有者权益合计		5,183,334,785.09	4,845,823,396.53
负债和所有者权益总计		7,535,093,925.24	5,822,937,426.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,567,011,663.90	1,388,280,243.39
交易性金融资产		133,362,557.90	676,970,166.16
衍生金融资产			
应收票据		1,859,360.68	20,901,967.59
应收账款	(一)	1,066,418,616.38	603,050,424.48
应收款项融资			12,913,000.00
预付款项		2,363,138.67	1,972,328.07
其他应收款	(二)	560,822,176.89	69,999,416.15
存货		158,495,713.95	87,471,385.25
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		6,670,573.47	7,044,228.60
流动资产合计		3,497,003,801.84	2,868,603,159.69
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)	652,739,379.50	458,253,669.50
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		1,349,916,388.76	1,468,900,162.27
在建工程		74,054,111.20	11,885,377.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			5,727,474.25
无形资产		57,371,638.32	56,363,880.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,296,349.11	89,003,642.01
递延所得税资产		9,756,075.51	7,387,696.43
其他非流动资产		92,994.00	
非流动资产合计		2,213,226,936.40	2,097,521,903.11
资产总计		5,710,230,738.24	4,966,125,062.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023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	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		265,924,889.02	18,788,804.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		480,957,392.25	169,509,931.49
预收款项		327,877.81	
合同负债		104,361.65	508,270.72
应付职工薪酬		175,227,297.86	112,328,637.50
应交税费		21,623,402.36	22,131,680.36
其他应付款		52,135,904.11	138,028,859.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,977,428.44
其他流动负债		13,567.01	
流动负债合计		996,314,692.07	467,273,611.96
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,831,055.13	27,801,207.01
递延所得税负债		2,982,293.55	4,665,764.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,813,348.68	32,466,971.77
负债合计		1,021,128,040.75	499,740,583.73
所有者权益：			
股本		767,460,689.00	770,139,176.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,596,266,770.09	2,655,524,002.60
减：库存股		44,642,501.41	136,141,738.92
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		228,081,750.34	193,421,266.52
未分配利润		1,141,935,989.47	983,441,772.87
所有者权益合计		4,689,102,697.49	4,466,384,479.07
负债和所有者权益总计		5,710,230,738.24	4,966,125,062.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣蓉

惠州光弘科技股份有限公司
合并利润表
2023 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	(三十七)	5,402,448,971.14	4,179,780,237.98
其中: 营业收入		5,402,448,971.14	4,179,780,237.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十七)	4,913,524,826.45	3,840,795,533.18
其中: 营业成本		4,455,278,903.37	3,403,882,653.64
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	(三十八)	36,350,835.55	34,029,540.83
销售费用	(三十九)	22,293,368.04	19,757,036.25
管理费用	(四十)	282,454,040.26	254,028,915.47
研发费用	(四十一)	128,693,958.91	109,650,315.11
财务费用	(四十二)	(11,546,279.68)	19,447,071.88
其中: 利息费用		40,030,395.98	32,744,567.62
利息收入		58,229,688.61	30,350,617.69
加: 其他收益	(四十三)	37,341,916.11	36,541,994.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	2,877,656.09	18,181,650.56
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)	(四十五)	4,563,340.32	(5,120,693.33)
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	(3,845,644.22)	20,185,589.04
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	(7,352,344.47)	(8,087,125.02)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	(1,007,889.78)	996,856.03
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		521,501,178.74	401,682,976.16
加: 营业外收入	(四十九)	1,969,832.36	4,508,650.10
减: 营业外支出	(五十)	3,414,340.09	5,739,302.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		520,056,671.01	400,452,323.67
减: 所得税费用	(五十一)	83,614,921.70	67,782,537.40
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		436,441,749.31	332,669,786.27
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		436,441,749.31	332,669,786.27
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)		396,738,611.16	301,214,686.42
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		39,703,138.15	31,455,099.85
六、其他综合收益的税后净额		(6,375,644.85)	20,664,153.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(2,873,873.69)	11,034,750.54
(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		(2,873,873.69)	11,034,750.54
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		(1,564,527.57)	17,960,046.98
7. 其他		(1,309,346.12)	(6,925,296.44)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(3,501,771.16)	9,629,402.67
七、综合收益总额		430,066,104.46	353,333,939.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		393,864,737.47	312,249,436.96
归属于少数股东的综合收益总额		36,201,366.99	41,084,502.52
八、每股收益:	(五十二)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.52	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.52	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 唐建兴

主管会计工作负责人: 邱乐群

会计机构负责人: 杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,916,464,433.96	2,504,609,489.12
减：营业成本		2,320,970,320.39	2,019,681,695.19
税金及附加		32,026,496.63	30,960,904.52
销售费用		14,723,567.32	13,544,874.08
管理费用		155,545,997.44	169,959,020.51
研发费用		111,752,527.64	97,152,784.83
财务费用		(48,109,797.38)	(29,026,177.55)
其中：利息费用		2,657,165.17	2,696,944.87
利息收入		50,748,965.59	27,444,961.50
加：其他收益		33,084,641.07	34,038,821.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	(1,480,137.08)	18,755,640.08
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）		4,563,340.32	(5,126,458.33)
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(2,442,244.54)	6,321,311.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(3,976,843.36)	(1,370,238.84)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,501,530.07	16,130,384.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		389,805,608.40	271,085,847.32
加：营业外收入		797,716.34	2,078,672.09
减：营业外支出		1,968,565.63	2,504,848.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		388,634,759.11	270,659,670.92
减：所得税费用		42,029,920.89	25,961,415.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,604,838.22	244,698,255.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,604,838.22	244,698,255.30
（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		346,604,838.22	244,698,255.30
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：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣蓉

惠州光弘科技股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (五十三)	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		5,371,806,603.25	5,271,228,973.14
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		14,596,664.88	6,714,795.80
收到其他与经营活动有关的现金		64,042,750.71	71,422,916.90
经营活动现金流入小计		5,450,446,018.84	5,349,366,685.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,358,416,278.89	2,045,161,297.88
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		1,478,390,313.07	1,483,663,542.11
支付的各项税费		545,303,558.21	465,505,361.47
支付其他与经营活动有关的现金		141,962,781.09	152,607,043.44
经营活动现金流出小计		4,524,072,931.26	4,146,937,244.90
经营活动产生的现金流量净额		926,373,087.58	1,202,429,440.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,320,660.58	18,793,806.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,645,736.80	49,806,747.04
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		1,225,209,974.82	2,807,795,792.17
投资活动现金流入小计		1,239,176,372.20	2,876,396,345.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,708,982.69	487,856,208.93
投资支付的现金			
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		41,737,327.44	
支付其他与投资活动有关的现金		495,025,309.17	2,334,725,383.34
投资活动现金流出小计		1,229,471,619.30	2,822,581,592.27
投资活动产生的现金流量净额		9,704,752.90	53,814,753.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		56,093,455.84	5,812,993.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,093,455.84	5,812,993.76
取得借款收到的现金		1,253,691,643.07	4,708,383,498.53
收到其他与筹资活动有关的现金		48,000,000.00	236,331,563.88
筹资活动现金流入小计		1,357,785,098.91	4,950,528,056.17
偿还债务支付的现金		963,976,664.49	5,136,765,115.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,859,965.77	187,350,125.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,202,585.94	
支付其他与筹资活动有关的现金		264,112,522.04	133,848,773.92
筹资活动现金流出小计		1,442,949,152.30	5,457,964,015.40
筹资活动产生的现金流量净额		(85,164,053.39)	(507,435,959.23)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(36,165,167.53)	(8,697,967.74)
五、现金及现金等价物净增加额		814,748,619.56	740,110,267.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,254,457,345.12	514,347,077.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,069,205,964.68	1,254,457,345.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	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		2,836,053,722.86	3,037,024,326.69
收到的税费返还		6,221,520.54	876,873.02
收到其他与经营活动有关的现金		51,873,673.03	104,422,200.57
经营活动现金流入小计		2,894,148,916.43	3,142,323,400.28
购买商品、接受劳务支付的现金		862,987,426.56	832,569,483.31
支付给职工以及为职工支付的现金		1,231,302,410.79	1,264,999,616.25
支付的各项税费		262,067,896.31	230,136,603.88
支付其他与经营活动有关的现金		634,529,297.03	80,723,867.49
经营活动现金流出小计		2,990,887,030.69	2,408,429,570.93
经营活动产生的现金流量净额		(96,738,114.26)	733,893,829.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		89,375.00	18,755,640.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,167,188.72	173,671,756.16
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		1,032,098,495.16	2,805,145,792.17
投资活动现金流入小计		1,118,355,058.88	2,997,573,188.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,401,675.72	438,739,647.44
投资支付的现金		193,799,850.00	56,731,976.67
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		309,002,300.32	2,334,025,383.34
投资活动现金流出小计		783,203,826.04	2,829,497,007.45
投资活动产生的现金流量净额		335,151,232.84	168,076,180.96
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		472,341,801.36	286,239,172.10
收到其他与筹资活动有关的现金		48,000,000.00	225,598,994.49
筹资活动现金流入小计		520,341,801.36	511,838,166.59
偿还债务支付的现金		225,205,716.59	286,239,172.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,107,302.97	157,413,455.50
支付其他与筹资活动有关的现金		125,315,167.17	115,358,088.95
筹资活动现金流出小计		506,628,186.73	559,010,716.55
筹资活动产生的现金流量净额		13,713,614.63	(47,172,549.96)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(767,483.51)	(318,774.90)
五、现金及现金等价物净增加额		251,359,249.70	854,478,685.45
加: 期初现金及现金等价物余额		1,119,530,902.43	265,052,216.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,370,890,152.13	1,119,530,902.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 唐建兴

主管会计工作负责人: 邱乐群

会计机构负责人: 杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	770,139,176.00				2,651,221,142.47	136,141,738.92	(13,161,206.82)		193,421,266.52		1,114,625,735.14	4,580,104,374.39	265,286,550.39	4,845,390,924.78
加:会计政策变更							(2,183.54)				221,965.68	219,782.14	212,689.61	432,471.75
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	770,139,176.00				2,651,221,142.47	136,141,738.92	(13,163,390.36)		193,421,266.52		1,114,847,700.82	4,580,324,156.53	265,499,240.00	4,845,823,396.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	(2,678,487.00)				(62,296,685.10)	(91,499,237.51)	(2,873,873.69)		34,660,483.82		208,627,989.54	266,938,665.08	70,572,723.48	337,511,388.56
(一)综合收益总额							(2,873,873.69)				396,738,611.16	393,864,737.47	36,201,366.99	430,066,104.46
(二)所有者投入和减少资本	(2,678,487.00)				(62,296,685.10)	(91,499,237.51)						26,524,065.41	55,573,942.43	82,098,007.84
1.所有者投入的普通股													56,093,455.84	56,093,455.84
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					(15,846,714.41)	(45,693,701.41)						29,846,987.00		29,846,987.00
4.其他	(2,678,487.00)				(46,449,970.69)	(45,805,536.10)						(3,322,921.59)	(519,513.41)	(3,842,435.00)
(三)利润分配									34,660,483.82		(188,110,621.62)	(153,450,137.80)	(21,202,585.94)	(174,652,723.74)
1.提取盈余公积									34,660,483.82		(34,660,483.82)			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											(153,450,137.80)	(153,450,137.80)	(21,202,585.94)	(174,652,723.74)
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 唐建兴

主管会计工作负责人: 邱乐群

会计机构负责人: 杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 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	774,621,120.00				2,719,507,881.70	200,024,811.57	(24,198,140.90)		168,951,440.99		992,389,925.24	4,431,247,415.46	218,465,238.22	4,649,712,653.68
加：会计政策变更											143,441.29	143,441.29	138,812.32	282,253.61
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	774,621,120.00				2,719,507,881.70	200,024,811.57	(24,198,140.90)		168,951,440.99		992,533,366.53	4,431,390,856.75	218,604,050.54	4,649,994,907.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(4,481,944.00)				(68,286,739.23)	(63,883,072.65)	11,034,750.54		24,469,825.53		122,314,334.29	148,933,299.78	46,895,189.46	195,828,489.24
（一）综合收益总额							11,034,750.54				301,214,686.42	312,249,436.96	41,082,389.46	353,331,826.42
（二）所有者投入和减少资本	(4,481,944.00)				(68,286,739.23)	(63,883,072.65)						(8,885,610.58)	5,812,800.00	(3,072,810.58)
1. 所有者投入的普通股													5,812,800.00	5,812,800.00
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					(22,716,910.04)	(63,883,072.65)						41,166,162.61		41,166,162.61
4. 其他	(4,481,944.00)				(45,569,829.19)							(50,051,773.19)		(50,051,773.19)
（三）利润分配									24,469,825.53		(178,900,352.13)	(154,430,526.60)		(154,430,526.60)
1. 提取盈余公积									24,469,825.53		(24,469,825.53)			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											(154,430,526.60)	(154,430,526.60)		(154,430,526.60)
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	770,139,176.00				2,651,221,142.47	136,141,738.92	(13,163,390.36)		193,421,266.52		1,114,847,700.82	4,580,324,156.53	265,499,240.00	4,845,823,396.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 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	770,139,176.00				2,655,524,002.60	136,141,738.92			193,421,266.52	983,441,772.87	4,466,384,479.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	770,139,176.00				2,655,524,002.60	136,141,738.92			193,421,266.52	983,441,772.87	4,466,384,479.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(2,678,487.00)				(59,257,232.51)	(91,499,237.51)			34,660,483.82	158,494,216.60	222,718,218.42
（一）综合收益总额										346,604,838.22	346,604,838.22
（二）所有者投入和减少资本	(2,678,487.00)				(59,257,232.51)	(91,499,237.51)					29,563,518.00
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					(16,130,183.41)	(91,499,237.51)					75,369,054.10
4. 其他	(2,678,487.00)				(43,127,049.10)						(45,805,536.10)
（三）利润分配									34,660,483.82	(188,110,621.62)	(153,450,137.80)
1. 提取盈余公积									34,660,483.82	(34,660,483.82)	
2. 对所有者（或股东）的分配										(153,450,137.80)	(153,450,137.80)
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				2,596,266,770.09	44,642,501.41			228,081,750.34	1,141,935,989.47	4,689,102,697.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 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	774,621,120.00				2,717,678,378.69	200,024,811.57			168,951,440.99	917,643,869.70	4,378,869,997.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	774,621,120.00				2,717,678,378.69	200,024,811.57			168,951,440.99	917,643,869.70	4,378,869,997.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(4,481,944.00)				(62,154,376.09)	(63,883,072.65)			24,469,825.53	65,797,903.17	87,514,481.26
（一）综合收益总额										244,698,255.30	244,698,255.30
（二）所有者投入和减少资本	(4,481,944.00)				(62,154,376.09)	(63,883,072.65)					(2,753,247.44)
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					(16,584,546.90)	(63,883,072.65)					47,298,525.75
4. 其他	(4,481,944.00)				(45,569,829.19)						(50,051,773.19)
（三）利润分配									24,469,825.53	(178,900,352.13)	(154,430,526.60)
1. 提取盈余公积									24,469,825.53	(24,469,825.53)	
2. 对所有者（或股东）的分配										(154,430,526.60)	(154,430,526.60)
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、本期末余额	770,139,176.00				2,655,524,002.60	136,141,738.92			193,421,266.52	983,441,772.87	4,466,384,479.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：唐建兴

主管会计工作负责人：邱乐群

会计机构负责人：杨姣容

惠州光弘科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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2023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。(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)。

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2024年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
光弘科技电子(香港)有限公司
光弘集团有限公司
光弘科技(投资)有限公司
正弘电子有限公司
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

子公司名称
深圳光弘通讯电子有限公司
惠州光弘通讯技术有限公司
DBG Technology (Vietnam) Co. Ltd.
DBG Technology (India) Private Limited
DBG Technology BD Ltd.
光弘电子(惠州)有限公司
光弘科技(海外)有限公司
勤弘投资有限公司
嘉兴正弘信息咨询有限责任公司
快板电子科技(上海)有限公司
快板电子科技(嘉兴)有限公司
UNIVERSAL ELECTRONICS DEVELOPMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

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

(二) 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产

发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入

值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑有关过去事项、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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、自制半成品、低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法和分期摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十二) 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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

后确认。

公司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。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：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 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	摊销方法	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	3-10	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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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。

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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未

满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十三) 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。

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。

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有关部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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)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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购

买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应

收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“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、（二十三）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；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）回购本公司股份

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

结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十八) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对于在首次执行解释 16 号的财务

报表列报最早期间的期初，本公司应采用解释 16 号的会计处理并进行追溯调整。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

受影响的合并资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	会计政策变更	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	21,120,259.37	5,417,448.00	26,537,707.37
递延所得税负债	14,056,661.93	4,984,976.25	19,041,638.18
其他综合收益	(13,161,206.82)	(2,183.54)	(13,163,390.36)
未分配利润	1,114,625,735.14	221,965.68	1,114,847,700.82
少数股东权益	265,286,550.39	212,689.61	265,499,240.00
受影响的合并利润表项目	2022 年 12 月 31 日	会计政策变更	2023 年 1 月 1 日
所得税费用	67,937,052.14	(154,514.74)	67,782,537.40
净利润	332,515,271.53	154,514.74	332,669,786.27
少数股东损益	31,379,109.50	75,990.35	31,455,099.85
受影响的母公司资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日	会计政策变更	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	6,508,318.46	879,377.97	7,387,696.43
递延所得税负债	3,786,386.79	879,377.97	4,665,764.76

2、重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

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	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

纳税主体名称	所得税税率 (%)
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
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

注：

（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 2,000,000.00 港币的部分适用于 8.25%的利得税税率，应课税利润超过 2,000,000.00 港币的部分适用于 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，2023 年免征企业所得税。

（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。

（二） 税收优惠

1、本公司于 2022 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 GR202244003055，有效期 3 年，2022 年至 2024 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 2021 年 12 月 23 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 GR202144205807，有效期 3 年，2021 年至 2023 年按 15%优惠税率缴纳所得税。

4、孙公司 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，2023 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	293,947.26	390,747.15
银行存款	548,884,358.71	774,057,033.37
其他货币资金	1,860,827,743.56	761,644,586.48
合计	2,410,006,049.53	1,536,092,367.00
其中：存放在境外的款项总额	337,501,297.09	145,382,080.58
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

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	96,471,051.60	69,200,202.00
保函保证金应收利息	726,500.11	809,311.19
信用证保证金	120,273,469.46	
用于担保的定期存款或通知存款	50,000,000.00	10,000,000.00
履约保函保证金	593,344.00	599,440.00
定期存款计提的未到期利息	48,181,842.25	12,334,444.43
票据保证金	4,276,768.73	
借款保证金	20,277,108.70	12,286,240.92
合计	340,800,084.85	105,229,638.54

其他货币资金的性质：

项目	原币金额	折合人民币金额	性质
印度卢比	223,376.00	19,009.30	定期存款

项目	原币金额	折合人民币金额	性质
印度卢比	238,273,897.75	20,277,108.70	借款保证金
越南盾	2,032,000,000.00	593,344.00	履约保函保证金
孟加拉塔卡	372,415,000.00	23,946,284.50	定期存款
孟加拉塔卡	1,870,504,968.32	120,273,469.46	信用证保证金
人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	定期存款
人民币	4,276,768.73	4,276,768.73	票据保证金
人民币	12,512.02	12,512.02	证券账户存款
人民币	96,471,051.60	96,471,051.60	保函保证金
人民币	726,500.11	726,500.11	保函保证金应收利息
人民币	48,162,832.95	48,162,832.95	银行存单应收利息
人民币	1,446,068,862.19	1,446,068,862.19	银行大额存单、工行“添翼存”存单
合计		1,860,827,743.56	

(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	133,365,536.67	677,378,874.66
理财产品	5,492.69	595,282,250.17
股权投资基金	133,360,043.98	82,096,624.49
合计	133,365,536.67	677,378,874.66

(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	2,540,229.73	20,901,967.59
合计	2,540,229.73	20,901,967.59

(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)	1,539,869,718.22	996,148,357.85
91至180天(含180天)	34,359,411.01	5,719,653.12
181至270天(含270天)	925,667.14	1,693,149.26
271至365天(含365天)	796,755.38	
1年至2年	661,981.39	286,400.00
2年至3年		
3年以上	17,219.69	
小计	1,576,630,752.83	1,003,847,560.23
减: 坏账准备	5,629,607.20	1,777,662.01
合计	1,571,001,145.63	1,002,069,898.22

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										
按组合计提坏账准备	1,576,630,752.83	100.00	5,629,607.20	0.36	1,571,001,145.63	1,003,847,560.23	100.00	1,777,662.01	0.18	1,002,069,898.22
其中：										
信用记录优质类客户组合	1,074,031,405.00	68.12	563,517.11	0.05	1,073,467,887.89	760,031,042.29	75.72	380,015.55	0.05	759,651,026.74
汽车电子类客户组合	362,041,985.39	22.96	4,793,768.72	1.32	357,248,216.67	90,981,856.46	9.06	858,806.57	0.94	90,123,049.89
其他客户类组合	140,557,362.44	8.92	272,321.37	0.19	140,285,041.07	152,834,661.48	15.22	538,839.89	0.35	152,295,821.59
合计	1,576,630,752.83	100.00	5,629,607.20		1,571,001,145.63	1,003,847,560.23	100.00	1,777,662.01		1,002,069,898.22

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	1,074,031,405.00	563,517.11	0.05
汽车电子类客户组合	362,041,985.39	4,793,768.72	1.32
其他客户类组合	140,557,362.44	272,321.37	0.19
合计	1,576,630,752.83	5,629,607.20	

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	收购子公司转入	其他变动	
信用记录优质类客户组合	380,015.55	133,011.20		50,490.36	563,517.11	
汽车电子类客户组合	858,806.57	3,934,962.15			4,793,768.72	
其他客户类组合	538,839.89	(266,518.52)			272,321.37	
合计	1,777,662.01	3,801,454.83		50,490.36	5,629,607.20	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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	364,535,150.69		364,535,150.69	23.12	208,412.63
第二名	252,519,367.89		252,519,367.89	16.02	134,005.36
第三名	152,555,329.32		152,555,329.32	9.68	1,525,553.29
第四名	146,004,076.65		146,004,076.65	9.26	73,002.05
第五名	124,606,058.48		124,606,058.48	7.90	62,303.03
合计	1,040,219,983.03		1,040,219,983.03	65.98	2,003,276.36

(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	575,145.00	20,239,643.64
合计	575,145.00	20,239,643.64

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	20,239,643.64	236,839,806.90	256,504,305.54		575,145.00	
合计	20,239,643.64	236,839,806.90	256,504,305.54		575,145.00	

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	111,074,214.88	
合计	111,074,214.88	

(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	10,822,707.24	89.41	3,820,118.58	45.88
1至2年	1,049,334.15	8.67	4,430,218.45	53.21
2至3年	158,271.10	1.31	71,939.46	0.86
3年以上	74,484.65	0.61	4,466.90	0.05
合计	12,104,797.14	100.00	8,326,743.39	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	2,668,734.00	22.05
第二名	1,098,200.26	9.07
第三名	807,514.49	6.67
第四名	749,780.57	6.19
第五名	694,440.71	5.74
合计	6,018,670.03	49.72

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		89,375.00
其他应收款项	24,222,601.87	16,252,361.12
合计	24,222,601.87	16,341,736.12

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		89,375.00
小计		89,375.00
减：坏账准备		
合计		89,375.00

2、 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	15,853,720.39	16,285,216.63
其中：1年以内分项		
1-60天(含60天)	10,846,113.62	16,020,997.22
61-90天(含90天)	65,288.57	28,473.33
91-180天(含180天)	953,619.13	72,198.77
181-365天(含365天)	3,988,699.07	163,547.31
1年以内小计	15,853,720.39	16,285,216.63
1至2年	8,562,556.10	
2年以上	158,823.76	236,652.21
小计	24,575,100.25	16,521,868.84
减：坏账准备	352,498.38	269,507.72
合计	24,222,601.87	16,252,361.12

(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	24,575,100.25	100.00	352,498.38	1.43	24,222,601.87	16,521,868.84	100.00	269,507.72	1.63	16,252,361.12
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	3,269,107.15	13.30	352,498.38	10.78	2,916,608.77	2,594,973.92	15.71	269,507.72	10.39	2,325,466.20
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	21,305,993.10	86.70			21,305,993.10	13,926,894.92	84.29			13,926,894.92
合计	24,575,100.25	100.00	352,498.38		24,222,601.87	16,521,868.84	100.00	269,507.72		16,252,361.12

(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	269,507.72			269,507.72
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	80,188.50			80,188.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,802.16			2,802.16
期末余额	352,498.38			352,498.38

(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	269,507.72	80,188.50			2,802.16	352,498.38
合计	269,507.72	80,188.50			2,802.16	352,498.38

(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	7,384,510.12	5,882,149.15
代缴社保、公积金、个税	7,116,240.62	6,057,875.25
保证金及押金	5,849,522.76	1,678,319.83
往来款项	3,816,873.38	2,586,049.03
员工伙食费	158,073.24	7,535.11
备用金	157,073.74	308,550.69
其他	92,806.39	1,389.78
合计	24,575,100.25	16,521,868.84

(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	应收出口退税款	7,384,510.12	1-60 天、90-180 天、181-365 天、1-2 年	30.05	
第二名	缴纳社保	5,347,779.87	1-60 天	21.76	
第三名	往来款	1,809,983.86	1-2 年	7.37	43,588.37
第四名	缴纳公积金	1,768,460.75	1-60 天	7.20	
第五名	往来款	1,600,776.82	1-60 天	6.51	15,251.30
合计		17,911,511.42		72.89	58,839.67

(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	274,440,892.00	10,281,417.47	264,159,474.53	84,405,377.94	9,366,745.31	75,038,632.63
在途物资	12,677,312.20		12,677,312.20	20,288,931.83		20,288,931.83
低值易耗品	31,136,563.55	154,529.22	30,982,034.33	17,253,256.68		17,253,256.68
在产品	7,804,949.09		7,804,949.09	1,245,336.32		1,245,336.32
自制半成品	25,538,925.14	293,150.78	25,245,774.36	16,018,840.75	293,258.41	15,725,582.34
库存商品	35,916,135.63	1,109,132.81	34,807,002.82	31,831,645.06	446,015.84	31,385,629.22
合计	387,514,777.61	11,838,230.28	375,676,547.33	171,043,388.58	10,106,019.56	160,937,369.02

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	9,366,745.31	5,941,035.63	2,342,549.55	7,368,913.02		10,281,417.47
低值易耗品		154,529.22				154,529.22
在产品		(96,395.04)	96,395.04			
自制半成品	293,258.41	288,598.11		288,705.74		293,150.78
库存商品	446,015.84	1,064,576.55	560.93	402,020.51		1,109,132.81
合计	10,106,019.56	7,352,344.47	2,439,505.52	8,059,639.27		11,838,230.28

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税额	238,783,248.45	46,505,240.00
预缴企业所得税	53,611,218.44	21,710,407.29
待摊费用	16,387,759.37	7,543,587.94
预提 TDS 税	9,394,927.24	4,522,001.49
多缴企业所得税	8,035,730.89	
待抵扣进项税金	344,113.06	1,349,024.46
其他		3,548,274.54
合计	326,556,997.45	85,178,535.72

注：留抵进项税中主要为印度子公司的 GST 进项税额，余额共 21,853.2 万人民币；预提 TDS 税主要为印度子公司已预缴、未抵扣的 TDS 税；多缴企业所得税为印度子公司多缴纳的所得税，已于 2024 年 3 月退回。

(十) 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	1,996,340,278.47	1,837,983,814.25
合计	1,996,340,278.47	1,837,983,814.25

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	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	509,460,575.51	2,297,621,031.03	8,101,045.46	45,496,007.69	2,860,678,659.69
(2) 本期增加金额	108,175,985.74	400,240,196.70	2,105,647.99	20,050,400.19	530,572,230.62
—购置		149,833,849.44	2,039,698.47	11,480,133.99	163,353,681.90
—在建工程转入	108,175,985.74	219,087,359.99	7,061.95	7,354,912.93	334,625,320.61
—收购子公司转入		31,318,987.27	58,887.57	1,215,353.27	32,593,228.11
(3) 本期减少金额	(118,300.00)	143,523,172.84	91,978.08	2,415,449.29	145,912,300.21
—处置或报废		143,782,042.99	125,023.66	2,525,608.66	146,432,675.31
—汇率差	(118,300.00)	(258,870.15)	(33,045.58)	(110,159.37)	(520,375.10)
(4) 期末余额	617,754,861.25	2,554,338,054.89	10,114,715.37	63,130,958.59	3,245,338,590.10
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	111,116,296.94	872,703,578.57	5,485,469.31	30,597,547.66	1,019,902,892.48
(2) 本期增加金额	31,237,914.20	316,504,411.61	1,099,562.47	8,231,660.25	357,073,548.53
—计提	31,237,914.20	300,854,248.01	1,052,783.45	7,319,714.68	340,464,660.34
—收购子公司转入		15,650,163.60	46,779.02	911,945.57	16,608,888.19
(3) 本期减少金额	(94,287.37)	130,040,051.35	47,480.27	810,036.12	130,803,280.37
—处置或报废		130,383,110.91	69,690.73	901,108.39	131,353,910.03
—汇率差	(94,287.37)	(343,059.56)	(22,210.46)	(91,072.27)	(550,629.66)
(4) 期末余额	142,448,498.51	1,059,167,938.83	6,537,551.51	38,019,171.79	1,246,173,160.64
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		2,791,952.96			2,791,952.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(2) 本期增加金额		1,694,755.58			1,694,755.58
—计提					
—收购子公司转入		1,694,755.58			1,694,755.58
(3) 本期减少金额		1,661,557.55			1,661,557.55
—处置或报废		1,694,755.58			1,694,755.58
—汇率差		(33,198.03)			(33,198.03)
(4) 期末余额		2,825,150.99			2,825,150.99
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	475,306,362.74	1,492,344,965.07	3,577,163.86	25,111,786.80	1,996,340,278.47
(2) 上年年末账面价值	398,344,278.57	1,422,125,499.50	2,615,576.15	14,898,460.03	1,837,983,814.25

3、 报告期末抵押的固定资产情况

固定资产项目	原值	净值	抵押期限	注释
干部宿舍	3,973,160.78	752,661.25	2017.06-2027.04	(1)
二期厂房（C、D栋）	24,346,930.24	7,288,333.97		
员工宿舍（一）	14,201,096.10	2,690,203.72		
员工宿舍楼（二期）	12,921,257.87	3,386,022.97		
厂房（一）	19,324,932.12	3,660,844.28		
1号门卫室、2号门卫室、4号打卡室	325,990.71	225,298.95	2021.08-2031.08	(2)
3号厂房	40,608,440.54	28,127,245.65		
5号员工宿舍	18,524,062.62	12,810,033.05		
6号停车库	4,623,996.40	3,197,269.60		
7号设备室	4,166,955.92	2,922,323.70		
合计	143,016,823.30	65,060,237.14		

(1) 惠州光弘科技股份有限公司与中国工商银行惠州市大亚湾支行签订最高额抵押合同，合同编号：0200800227-2022年大亚（抵）字 0043号，获得约陆亿零捌佰万元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，获得最高不超过3500万美元的融资性备用证授信。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	185,089,048.20		185,089,048.20	93,670,327.54		93,670,327.54
合计	185,089,048.20		185,089,048.20	93,670,327.54		93,670,327.54

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	72,897,293.50		72,897,293.50	10,964,631.83		10,964,631.83
越南厂房建设工程	72,411,795.37		72,411,795.37	77,236,900.00		77,236,900.00
坪山区光弘科技智能园区	25,000,000.00		25,000,000.00			
其他建设工程	14,779,959.33		14,779,959.33	5,468,795.71		5,468,795.71
合计	185,089,048.20		185,089,048.20	93,670,327.54		93,670,327.54

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
设备安装工程		10,964,631.83	288,523,333.89	226,590,672.22		72,897,293.50						自有资金
越南厂房建设工程（一期）	81,302,000.00	77,236,900.00	4,809,220.00	81,260,660.00	785,460.00		99.95	100.00				自有资金
越南厂房建设工程（7-9-10A 厂）	86,183,800.00		43,559,242.57			43,559,242.57	50.54	50.54				自有资金
越南厂房建设工程（3 厂）	36,116,020.00		28,852,552.80			28,852,552.80	79.89	79.89				自有资金
坪山区光弘科技智能园区			25,000,000.00			25,000,000.00						自有资金
其他建设安装工程		5,468,795.71	37,411,465.06	26,773,988.39	1,326,313.05	14,779,959.33						自有资金
合计		93,670,327.54	428,155,814.32	334,625,320.61	2,111,773.05	185,089,048.20						

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	42,853,510.47	42,853,510.47
(2) 本期增加金额	46,448,308.28	46,448,308.28
—新增租赁	26,860,109.45	26,860,109.45
—收购子公司转入	19,352,540.31	19,352,540.31
—重估调整	235,658.52	235,658.52
(3) 本期减少金额	18,794,262.81	18,794,262.81
—转出至固定资产		
—处置	18,141,391.60	18,141,391.60
—汇率变动	652,871.21	652,871.21
(4) 期末余额	70,507,555.94	70,507,555.94
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	18,437,701.28	18,437,701.28
(2) 本期增加金额	25,569,174.11	25,569,174.11
—计提	18,002,827.35	18,002,827.35
—收购子公司转入	7,525,987.90	7,525,987.90
—汇率变动	40,358.86	40,358.86
(3) 本期减少金额	17,487,029.46	17,487,029.46
—转出至固定资产		
—处置	17,394,704.24	17,394,704.24
—汇率变动	92,325.22	92,325.22
(4) 期末余额	26,519,845.93	26,519,845.93
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	43,987,710.01	43,987,710.01
(2) 上年年末账面价值	24,415,809.19	24,415,809.19

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	185,340,121.00	5,930,625.75	191,270,746.75
(2) 本期增加金额	70,761,000.00	3,121,354.27	73,882,354.27
—购置	70,761,000.00	3,121,354.27	73,882,354.27
—汇率差			
(3) 本期减少金额	1,001,126.05	(12,589.03)	988,537.02

项目	土地使用权	计算机软件	合计
—处置			
—汇率差	1,001,126.05	(12,589.03)	988,537.02
(4) 期末余额	255,099,994.95	9,064,569.05	264,164,564.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	12,353,917.14	4,354,583.04	16,708,500.18
(2) 本期增加金额	7,502,398.09	951,580.23	8,453,978.32
—计提	7,502,398.09	951,580.23	8,453,978.32
(3) 本期减少金额		(9,422.76)	(9,422.76)
—汇率差		(9,422.76)	(9,422.76)
(4) 期末余额	19,856,315.23	5,315,586.03	25,171,901.26
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	235,243,679.72	3,748,983.02	238,992,662.74
(2) 上年年末账面价值	172,986,203.86	1,576,042.71	174,562,246.57

(十四) 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	其他	处置	汇率差	
账面原值						
DBG Technology (India) Private Limited	14,469,097.29				(172,046.34)	14,641,143.63
小计	14,469,097.29				(172,046.34)	14,641,143.63
减值准备						
DBG Technology (India) Private Limited						
小计						
账面价值	14,469,097.29				(172,046.34)	14,641,143.63

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日光弘印度所拥有的“手机加工业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值测试的影响

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 10.24%；未来经营净现金流量采用的折现率（WACCBT，即税前资本成本）为 13.68%。以 2023 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。

(十五) 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	91,755,172.77	68,211,344.06	36,193,676.25		123,772,840.58
生产线改造升级	5,341,407.22	4,662,417.00	6,339,665.56		3,664,158.66
员工宿舍配套设施	3,566,089.44	399,185.10	1,411,646.12		2,553,628.42
食堂装修	1,978,711.37		134,075.87		1,844,635.50
能源管理中心建设工程	294,227.65		43,119.24		251,108.41
展厅装修	47,041.61		47,041.61		
其他	3,952,129.22	135,398.21	312,558.46		3,774,968.97
合计	106,934,779.28	73,408,344.37	44,481,783.11		135,861,340.54

(十六) 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	17,774,007.51	3,329,488.56	12,150,646.36	2,552,735.32
内部交易未实现利润	100,375,696.33	15,056,354.45	59,720,606.13	8,958,090.92
可抵扣亏损	3,133,392.60	629,860.45	1,255,701.17	307,227.58
政府补助	34,319,005.04	5,927,617.73	43,579,731.96	7,367,150.49
限制性股权激励	37,481,600.00	5,668,880.00	7,633,125.05	1,148,850.01
租赁负债	48,815,202.08	12,314,499.53	23,503,333.16	5,434,684.30
交易性金融资产公允价值变动			5,126,458.33	768,968.75
非同一控制企业合并负债评估增值	5,434,388.67	815,158.30		
合计	247,333,292.23	43,741,859.02	152,969,602.16	26,537,707.37

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	81,243,674.11	18,547,257.44	65,449,066.99	14,056,661.93
非同一控制企业合并资产评估增值	178,499.93	26,774.99		
使用权资产	76,711,750.93	11,506,762.64	21,670,084.73	4,984,976.25
合计	158,133,924.97	30,080,795.07	87,119,151.72	19,041,638.18

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	97,883,873.85	69,523,730.85
合计	97,883,873.85	69,523,730.85

4、 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
2024	12,645,571.63	12,645,571.63	
2025	19,408,104.50	19,408,104.50	
2026	6,341,346.91	9,190,178.60	
2027	27,586,605.28	28,279,876.12	
2028	31,902,245.53		
合计	97,883,873.85	69,523,730.85	

(十七) 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	20,390,832.28		20,390,832.28	14,888,460.88		14,888,460.88
预付土地租金				2,008,048.37		2,008,048.37
合计	20,390,832.28		20,390,832.28	16,896,509.25		16,896,509.25

(十八) 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	340,800,084.85	340,800,084.85	银行综合授信抵押及保函抵押		105,229,638.54	105,229,638.54	银行综合授信抵押及保函抵押	
固定资产	143,016,823.30	65,060,237.14	银行综合授信抵押及保函抵押		143,016,823.30	72,008,775.58	银行综合授信抵押及保函抵押	
合计	483,816,908.15	405,860,321.99			248,246,461.84	177,238,414.12		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	190,324,190.19	99,455,529.60
抵押借款	163,898,234.02	
信用证	69,099,472.51	18,788,804.25
未到期已贴现票据	1,459,131.81	
信用借款		16,145,632.82
合计	424,781,028.53	134,389,966.67

短期借款主要是向银行借入的款项、信用证及已贴现未到期承兑汇票，主要用于购买原材料、机器设备及补充流动资金等。报告期内，公司信誉良好，未发生银行借款逾期未归还情形。

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
汇丰银行	44,252,000.00	76,471,051.60	保函保证金
		20,277,108.70	借款保证金
工商银行	37,474,384.42	50,000,000.00	工商银行存单
星展银行	23,072,176.69	20,000,000.00	保函保证金
招商银行	85,525,629.08	4,276,768.73	票据保证金
合计	190,324,190.19	171,024,929.03	

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	163,898,234.02	232,930,000.00
合计	163,898,234.02	232,930,000.00

其他说明：抵押情况详见财务报表附注“五、(十)固定资产”，其中，惠州光弘科技股份有限公司厂房评估价值为 148,760,000.00 元，惠州光弘科技股份有限公司宿舍楼评估价值为 84,170,000.00 元，合计 232,930,000.00 元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,326,643.64
合计		7,326,643.64

(二十一) 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)	1,460,215,419.06	458,014,866.05
1年(不含)-2年	6,188,724.94	7,058,176.31
2年(不含)-3年	715,628.94	381,141.15
3年以上	388,493.08	11,522.31
合计	1,467,508,266.02	465,465,705.82

(二十二) 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)	20,901,993.04	24,275,689.72
合计	20,901,993.04	24,275,689.72

(二十三) 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	本期减少	期末余额
短期薪酬	135,270,598.59	1,500,544,297.29	1,433,727,436.56	202,087,459.32
离职后福利-设定提存计划	140,151.82	64,422,130.65	63,994,162.90	568,119.57
辞退福利	3,570,346.75	3,704,261.68	2,065,114.06	5,209,494.37
合计	138,981,097.16	1,568,670,689.62	1,499,786,713.52	207,865,073.26

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	133,473,124.32	1,439,486,879.83	1,372,836,708.35	200,123,295.80
(2) 职工福利费	740,000.00	9,291,886.45	9,661,886.45	370,000.00
(3) 社会保险费	665,975.49	29,057,432.50	28,922,943.98	800,464.01
其中：医疗保险费	131,695.78	19,395,383.88	19,214,221.48	312,858.18
工伤保险费	432,576.14	9,440,557.06	9,526,617.51	346,515.69
生育保险费	101,703.57	221,491.56	182,104.99	141,090.14
(4) 住房公积金	30,171.61	17,291,220.48	17,024,889.00	296,503.09
(5) 工会经费和职工教育经费	361,327.17	5,416,878.03	5,281,008.78	497,196.42
合计	135,270,598.59	1,500,544,297.29	1,433,727,436.56	202,087,459.32

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,255.66	63,064,173.73	62,653,447.00	545,982.39
失业保险费	4,896.16	1,357,956.92	1,340,715.90	22,137.18
合计	140,151.82	64,422,130.65	63,994,162.90	568,119.57

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	36,199,435.42	19,813,288.03
增值税	22,638,431.99	28,880,568.43
个人所得税	1,298,242.42	1,044,972.09
城市维护建设税	993,440.00	1,766,463.51
教育费附加	425,757.43	1,260,508.11
印花税	333,085.96	57,943.51
地方教育费附加	283,838.28	1,251.55
土地使用税	229,807.20	229,807.20
房产税	226,080.97	244,983.60
其他	30,337.68	
合计	62,658,457.35	53,299,786.03

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	47,411,129.49	60,916,919.11
合计	47,411,129.49	60,916,919.11

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	19,682,371.53	12,931,091.53
限制性股票回购	16,519,140.00	35,930,640.00
保证金	4,380,305.83	2,292,609.22
员工代垫费用、残疾人保障金	3,001,512.61	2,864,132.81
企业往来款（第三方）	2,020,493.22	811,821.93
客户物损扣款	1,221,303.35	5,234,762.01
代缴个税、社保、公积金、职工福利	513,954.95	377,012.72
代收代付关税、igst		14,575.42
其他	72,048.00	460,273.47
合计	47,411,129.49	60,916,919.11

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	13,369,821.54	12,352,668.31
合计	13,369,821.54	12,352,668.31

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	3,020,179.61	1,676,810.61
待转销项税额	447,700.88	1,507,465.49
合计	3,467,880.49	3,184,276.10

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	59,607,545.72	29,858,792.48
减：确认的融资费用	12,276,422.54	3,206,217.31
减：一年内到期的租赁负债	13,369,821.54	12,352,668.31
合计	33,961,301.64	14,299,906.86

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
辞退补偿		9,000,000.00	3,565,611.32	5,434,388.68	
合计		9,000,000.00	3,565,611.32	5,434,388.68	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,579,731.97	13,701,710.00	22,962,436.93	34,319,005.04	与资产相关的政府补助
合计	43,579,731.97	13,701,710.00	22,962,436.93	34,319,005.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政局 2016 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目	1,667,923.47		782,979.90		884,943.57	与资产相关
财政局 4G 移动通讯终端产品生产线升级换代技术改造项目款	111,010.38		89,528.76		21,481.62	与资产相关
财政局 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目	4,766,498.72		2,138,361.75		2,628,136.97	与资产相关
投资规模补助资金（2019 年）一期厂房	3,937,500.15		249,999.96		3,687,500.19	与资产相关
5G 通讯产品贴装生产线设备更新技术改造项目	1,453,602.54		569,750.75		883,851.79	与资产相关
投资规模补助资金（2020 年）二期厂房	4,364,406.80		254,237.28		4,110,169.52	与资产相关
2020、2021、2022 年企业技术改造事后奖补	27,278,789.91		5,175,868.53		22,102,921.38	与资产相关
2023 年惠州大亚湾区工贸局《普惠性制造业投资奖励》专项资金		8,370,000.00	8,370,000.00			与资产相关
2023 年惠州大亚湾区委会外经贸发展进口贴息专项资金（CZ141001）		5,331,710.00	5,331,710.00			与资产相关
合计	43,579,731.97	13,701,710.00	22,962,436.93		34,319,005.04	

(三十一) 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	770,139,176.00				(2,678,487.00)	(2,678,487.00)	767,460,689.00

其他说明：公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2021 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）中的 1 人在首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就前因个人原因离职，3 人在首次授予第一个解除限售期解除限售后因个人原因离职，不再具备激励对象资格，因此公司需要回购注销前述 4 人所持有的已获授但尚未解除限售的合计 282,000 股限制性股票；2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司注销回购专用证券账户剩余股份的议案》，同意公司注销存放于公司回购专用账户的 2,396,487 股股份，并相应减少公司总股本、注册资本。2023 年公司共注销股份 2,678,487.00 股，减少股本 2,678,487.00 元。

(三十二) 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）	2,528,979,603.54		43,127,049.10	2,485,852,554.44
其他资本公积	122,241,538.93	8,953,725.41	28,123,361.41	103,071,902.93
合计	2,651,221,142.47	8,953,725.41	71,250,410.51	2,588,924,457.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2021 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）中的 1 人在首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就前因个人原因离职，3 人在首次授予第一个解除限售期解除限售后因个人原因离职，不再具备激励对象资格，因此公司需要回购注销前述 4 人所持有的已获授但尚未解除限售的合计 282,000 股限制性股票；2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司注销回购专用证券账户剩余股份的议案》，同意公司注销存放于公司回购专用账户的 2,396,487 股股份，并相应减少公司总股本、注册资本。2023 年公司共注销股份 2,678,487.00 股，减少资本溢价（股本溢价）43,127,049.10 元。

(2) 2021 年 6 月 21 日，公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于公司调整 2021 年限制性股票激励计划首次激励对象名单的议案》、《关于公司向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 6 月 21 日为首次授予日，向符合授予条件的 107 名激励对象授予 930.00 万股，2023 年限制性股票激励计划计提的股权激励费用增加其他资本公积 8,454,401.00 元。

(3) 公司以 2023 年 12 月 29 日公司股票收盘价（12 月 31 日非交易日），确认本期限限制性股票的内在价值大于当期计提的股权激励费用，超出部分所确认的递延所得税资产增加其他资本公积 3,822,246.00 元。

(4) 2023 年 6 月，子公司香港光弘以 3,842,435.00 元人民币的价格购买正弘电子有限公司少数股东 10.526% 的股权，交易对价与购买日享有净资产的差异导致其他资本公积增加-3,322,921.59 元。

(5) 2023 年 7 月 5 日，公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，董事会认为本激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售的条件已经成就，根据公司 2020 年度股东大会的授权，同意公司对满足解除限售条件的激励对象按照规定办理相应的解除限售手续。本期限售股票解禁减少其他资本公积 28,123,361.41 元。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	136,141,738.92		91,499,237.51	44,642,501.41
合计	136,141,738.92		91,499,237.51	44,642,501.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)公司于2023年4月24日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于2021年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）中的1人在首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就前因个人原因离职，3人在首次授予第一个解除限售期解除限售后因个人原因离职，不再具备激励对象资格，因此公司需要回购注销前述4人所持有的已获授但尚未解除限售的合计282,000股限制性股票；2022年年度股东大会审议通过了《关于公司注销回购专用证券账户剩余股份的议案》，同意公司注销存放于公司回购专用账户的2,396,487股股份，并相应减少公司总股本、注册资本。2023年公司共注销股份2,678,487.00股，减少库存股45,805,536.10元。

(2)2023年7月5日，公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，董事会认为本激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售的条件已经成就，根据公司2020年度股东大会的授权，同意公司对满足解除限售条件的激励对象按照规定办理相应的解除限售手续。本期限售股票解禁减少库存股45,711,701.41元。

(3)2023年5月17日，公司召开的2022年年度股东大会审议通过《关于公司<2022年度利润分配方案>的议案》，以公司现有总股本剔除已回购股份2,396,487股后的767,742,689股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税）。因核算限制性股票持有者的可撤销现金股利，减少库存股-18,000.00元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
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	(13,163,390.36)	(6,375,644.85)			(2,873,873.69)	(3,501,771.16)		(16,037,264.05)
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	(6,238,093.92)	(6,352,433.57)			(1,564,527.57)	(4,787,906.00)		(7,802,621.49)
境外经营净投资汇率变动	(6,925,296.44)	(23,211.28)			(1,309,346.12)	1,286,134.84		(8,234,642.56)
其他综合收益合计	(13,163,390.36)	(6,375,644.85)			(2,873,873.69)	(3,501,771.16)		(16,037,264.05)

(三十五) 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	193,421,266.52	34,660,483.82		228,081,750.34
合计	193,421,266.52	34,660,483.82		228,081,750.34

(三十六) 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	1,114,625,735.14	992,389,925.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	221,965.68	143,441.29
调整后年初未分配利润	1,114,847,700.82	992,533,366.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	396,738,611.16	301,214,686.42
减：提取法定盈余公积	34,660,483.82	24,469,825.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	153,450,137.80	154,430,526.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,323,475,690.36	1,114,847,700.82

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 221,965.68 元。

(三十七) 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	5,392,272,403.17	4,447,984,046.58	4,150,328,098.51	3,385,868,882.68
其他业务	10,176,567.97	7,294,856.79	29,452,139.47	18,013,770.96
合计	5,402,448,971.14	4,455,278,903.37	4,179,780,237.98	3,403,882,653.64

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,637,276.41	14,956,426.43
教育费附加	11,593,052.36	10,475,629.05
地方教育费附加	288,852.03	247,274.61
印花税	1,924,670.45	2,877,442.81
房产税	5,074,450.60	4,708,035.29
土地使用税	829,138.70	762,417.64
车船税	3,395.00	2,315.00
合计	36,350,835.55	34,029,540.83

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,755,706.52	5,805,391.09
油费	2,851,445.25	4,625,791.66
快递费	1,802,210.43	1,044,965.21
运输费	1,553,558.31	3,166,515.06
业务招待费	1,393,044.70	997,132.75
交通差旅费	973,444.00	543,492.13
报关费	790,060.09	300,296.04
办公费	623,421.39	358,128.32
股权激励费用	613,440.00	1,512,300.00
保险费	497,232.81	966,759.73
业务宣传费	168,792.02	346,859.46
折旧费	14,945.57	2,932.69
其他	256,066.95	86,472.11
合计	22,293,368.04	19,757,036.25

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	166,853,068.98	148,061,537.41
折旧摊销	30,991,326.38	32,385,974.64
办公费	15,205,360.60	15,276,043.27
维修维护费	13,137,003.70	10,895,443.82
差旅费	11,287,079.50	10,056,872.75
中介咨询服务费	7,489,529.15	8,771,744.27
水电气费	7,053,771.45	5,005,198.00
租赁费	6,988,655.50	2,944,067.19
财产保险费	4,984,176.89	3,519,476.48
残疾人保障金及劳动保护费	4,577,915.91	3,362,514.72
安保服务费	4,560,942.34	810,765.19
股权激励费用	3,893,640.00	10,257,161.22
业务招待费	1,853,403.61	789,824.98
物料毁损	969,558.26	341,749.29
技术服务费	561,980.74	
汽车费用	169,112.65	128,255.31
绿化与垃圾处理费	125,472.99	136,598.62
招聘费	21,877.74	23,209.15
其他	1,730,163.87	1,262,479.16
合计	282,454,040.26	254,028,915.47

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,727,705.84	54,716,948.77
折旧及摊销	30,339,796.55	25,147,854.44
直接投入费用	28,781,969.36	23,474,996.39
办公费	1,178,660.25	2,261,131.69
股权激励费用	763,960.00	2,579,430.00
差旅费	340,817.41	291,734.07
中介咨询费	277,310.23	980,238.05
业务招待费	132,050.62	94,055.90
其他	151,688.65	103,925.80
合计	128,693,958.91	109,650,315.11

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	40,030,395.98	32,744,567.62
其中：租赁负债利息费用	3,594,120.19	2,793,384.43
减：利息收入	58,229,688.61	30,350,617.69
汇兑损益	3,329,197.04	14,941,270.06
其他	3,323,815.91	2,111,851.89
合计	(11,546,279.68)	19,447,071.88

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	37,053,529.23	36,307,581.63
代扣个人所得税手续费	288,386.88	231,030.50
税收优惠		3,381.95
合计	37,341,916.11	36,541,994.08

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2023年惠州大亚湾区工贸局《普惠性制造业投资奖励》专项资金	8,370,000.00		与资产相关
2023年惠州大亚湾区委会外经贸发展进口贴息专项资金(CZ141001)	5,331,710.00		与资产相关
2020、2021、2022年企业技术改造事后奖补	5,175,868.53	5,138,001.60	与资产相关
财政局2017年企业技术改造事后奖补(普惠性)专项资金项目	2,138,361.75	2,950,866.35	与资产相关
财政局2016年企业技术改造事后奖补(普惠性)专项资金项目	782,979.90	534,384.48	与资产相关
5G通讯产品贴装生产线设备更新技术改造项目	569,750.75	518,163.36	与资产相关
投资规模补助资金(2020年)二期厂房	254,237.28	254,237.28	与资产相关
投资规模补助资金(2019年)一期厂房	249,999.96	249,999.96	与资产相关
财政局4G移动通讯终端产品生产线升级换代技术改造项目款	89,528.76	493,278.72	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2022年惠州大亚湾区工贸局 CZ138001 促进经济高质量发展专项资金		1,882,501.00	与收益相关
2022年惠州大亚湾区工贸局“进口贴息项目” CZ138001 预拨中央财政外经贸发展专项资金		796,359.91	与收益相关
2021年度研发费用增长一次性补助		150,000.00	与收益相关
2022年惠州大亚湾区工贸局“出口信用保险项目” 惠州市促进经济高质量发展专项资金		70,690.00	与收益相关
2022年惠州大亚湾区工贸局“企业研发市级财政补贴”专项资金		332,000.00	与收益相关
2022年中小企业发展专项资金（困难中小企业纾困资金）		42,500.00	与收益相关
先进制造业享受进项加计递减金额	7,749,558.11		与收益相关
贫困人口就业税收优惠	3,072,550.00	12,684,750.00	与收益相关
2023年外经贸发展扶持“CZ141001”专项资金（促进对外投资合作）	751,914.00		与收益相关
惠州大亚湾区公共就业服务中心吸纳就业困难人员社保拨款	595,073.27	301,148.73	与收益相关
惠州大亚湾区公共就业服务中心-省级示范性就业帮扶基补贴	300,000.00		与收益相关
惠州大亚湾区经济发展和统计局 2023年市级企业研发补助	286,000.00		与收益相关
惠州大亚湾区工贸局奖励资金（成长壮大奖励）	250,000.00		与收益相关
惠州大亚湾区公共就业服务中心一般性岗位补贴	220,600.00	291,704.20	与收益相关
惠州大亚湾区公共就业（人才）服务中心脱贫人口就业补贴	220,000.00	340,000.00	与收益相关
企业招用自主就业退役士兵减免税优惠	149,250.00	172,500.00	与收益相关
2022年惠州大亚湾区营商环境和投资促进局、财政国资金融局“出口信用保险项目” Z141001 省级促进经济高质量发展专项资金	108,830.00		与收益相关
惠州大亚湾区高新技术企业补贴	100,000.00	200,000.00	与收益相关
惠州大亚湾区经济发展和统计局高企奖补	100,000.00		与收益相关
社保局一次性扩岗补助优惠	51,000.00	78,000.00	与收益相关
惠州大亚湾区公共就业服务中心-就业见习补贴	49,536.00		与收益相关
嘉兴大病无忧补贴	40,600.00	12,400.00	与收益相关
惠州大亚湾区应急局 CZ109001 工矿商贸企业安责险费用	33,592.32		与收益相关
惠企政策（招聘人员的差旅费补贴）	9,588.60		与收益相关
惠州大亚湾区经济技术开发区 CZ144001 付企业发明费	3,000.00		与收益相关
社保局一次性留工补助款		4,124,585.00	与收益相关
惠州大亚湾区公共就业服务中心代发工资款		3,897,815.04	与收益相关
经开财政的培训费补助		350,000.00	与收益相关
工发资金补助		210,290.00	与收益相关
经信局企业技术中心奖励		200,000.00	与收益相关
企业职业培训补贴		19,000.00	与收益相关
2022年留嘉及交通补贴		8,100.00	与收益相关
专利授权补助		2,806.00	与收益相关
2022年惠州大亚湾区工贸局 CZ138001 市级知识产权专项资金		1,500.00	与收益相关
合计	37,053,529.23	36,307,581.63	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品及持有至到期投资的投资收益	3,686,613.72	18,181,650.56
应收款项融资贴现损失	(808,957.63)	
合计	2,877,656.09	18,181,650.56

(四十五) 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	4,563,340.32	(5,120,693.33)
合计	4,563,340.32	(5,120,693.33)

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		250,427.84
应收账款坏账损失	(3,765,455.72)	14,896,621.32
其他应收款坏账损失	(80,188.50)	5,038,539.88
合计	(3,845,644.22)	20,185,589.04

(四十七) 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	(7,352,344.47)	(8,087,125.02)
合计	(7,352,344.47)	(8,087,125.02)

(四十八) 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	(1,119,631.84)	(894,710.67)	(1,119,631.84)
租赁提前终止	111,742.06	1,891,566.70	111,742.06
合计	(1,007,889.78)	996,856.03	(1,007,889.78)

(四十九) 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	759,649.61	2,007,165.27	759,649.61
负商誉	754,125.28		754,125.28
罚款收入、减免税款	16,349.30	12,583.00	16,349.30
确定不再支付的账款	10,037.12	1,233,396.71	10,037.12
保险赔偿		287,917.69	
其他	429,671.05	967,587.43	429,671.05
合计	1,969,832.36	4,508,650.10	1,969,832.36

(五十) 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	1,869,022.92	2,496,361.96	1,869,022.92
滞纳金	513,210.32	2,116,121.79	513,210.32
对外捐赠	445,000.00	20,000.00	445,000.00
其他	587,106.85	1,106,818.84	587,106.85
合计	3,414,340.09	5,739,302.59	3,414,340.09

(五十一) 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	90,024,007.32	61,852,028.91
递延所得税费用	(6,409,085.62)	5,930,508.49
合计	83,614,921.70	67,782,537.40

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	520,056,671.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	78,008,500.65
子公司适用不同税率的影响	19,512,890.84
调整以前期间所得税的影响	(471,961.54)
非应税收入的影响	(421,754.14)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	616,626.01
加计扣除的税项费用(负数)	(20,382,400.77)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(82,795.63)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(903,250.94)
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	7,739,067.22
其他	
所得税费用	83,614,921.70

(五十二) 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	396,738,611.16	301,214,686.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	763,005,689.00	763,171,111.50
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.52	0.39
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）	396,738,611.16	301,214,686.42
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	763,005,689.00	763,606,869.13
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.52	0.39
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 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	27,797,911.49	37,996,714.51
利息收入	25,878,032.52	18,747,981.11
往来款	5,203,214.32	13,704,563.91
使用权受限的货币资金	6,096.00	
其他	5,157,496.38	973,657.37
合计	64,042,750.71	71,422,916.90

(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	112,559,509.37	103,687,859.56
营业外支出	1,545,317.17	1,126,818.84
往来款	6,629,218.96	14,016,965.64
其他	21,228,735.59	33,175,959.40
使用权受限货币资金		599,440.00
合计	141,962,781.09	152,607,043.44

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	1,033,498,495.16	2,807,795,792.17
资金往来	191,711,479.66	
合计	1,225,209,974.82	2,807,795,792.17

(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	310,002,300.32	2,334,725,383.34
资金往来	185,023,008.85	
合计	495,025,309.17	2,334,725,383.34

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	48,000,000.00	230,732,569.39
保函保证金利息		5,598,994.49
股权激励认购款		
合计	48,000,000.00	236,331,563.88

(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	247,621,085.27	63,053,771.92
回购公司股票		50,051,773.19
租赁支出	12,649,001.77	17,743,228.81
购买子公司少数股权	3,842,435.00	3,000,000.00
合计	264,112,522.04	133,848,773.92

(五十四) 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	436,441,749.31	332,669,786.27
加：信用减值损失	3,845,644.22	(20,185,589.04)
资产减值准备	7,352,344.47	8,087,125.02
固定资产折旧	340,464,660.34	317,284,710.67
使用权资产折旧	18,002,827.35	18,787,242.44
无形资产摊销	8,453,978.32	2,411,195.19
长期待摊费用摊销	44,481,783.11	95,450,138.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,007,889.78	(996,856.03)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,869,022.92	2,496,361.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	(4,563,340.32)	5,120,693.33
财务费用（收益以“—”号填列）	40,030,395.98	32,744,567.62
投资损失（收益以“—”号填列）	(2,877,656.09)	(18,181,650.56)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(15,829,499.62)	3,653,507.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	10,798,413.43	7,740,579.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	(185,930,355.84)	62,184,604.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(163,953,783.30)	510,838,589.91

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	378,516,492.76	(181,085,445.99)
其他	8,262,520.76	23,409,880.44
经营活动产生的现金流量净额	926,373,087.58	1,202,429,440.94
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,069,205,964.68	1,254,457,345.12
减：现金的期初余额	1,254,457,345.12	514,347,077.83
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	814,748,619.56	740,110,267.29

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	77,470,608.35
其中：快板电子科技(上海)有限公司	77,470,608.35
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	35,733,280.91
其中：快板电子科技(上海)有限公司	35,733,280.91
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	
取得子公司支付的现金净额	41,737,327.44

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	2,069,205,964.68	1,254,457,345.12
其中：库存现金	293,947.26	390,747.15
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	548,884,358.71	774,057,033.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,520,027,658.71	480,009,564.60
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	2,069,205,964.68	1,254,457,345.12
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		

(五十五) 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			401,084,905.31
其中：美元	22,839,703.26	7.0827	161,766,766.24
欧元	600.00	7.8592	4,715.52
港币	1,505,839.54	0.9062	1,364,591.79
英镑	350.00	8.7933	3,077.66
卢比	704,709,662.87	0.0851	59,970,792.31
日元	193,369.92	0.0502	9,707.17
孟加拉塔卡	2,536,655,113.84	0.0643	163,106,923.82
越南盾	50,884,694,520.55	0.000292	14,858,330.80
应收账款			776,924,812.39
其中：美元	51,100,491.65	7.0827	361,929,452.14
卢比	4,876,351,379.67	0.0851	414,977,502.41
越南盾	61,156,986.30	0.000292	17,857.84
应付账款			1,201,380,247.28
其中：美元	11,472,914.85	7.0827	81,259,213.97
欧元	913,269.40	7.8592	7,177,566.87
港币	3,816,737.78	0.9062	3,458,727.78
卢比	11,219,729,139.26	0.0851	954,798,949.75
日元	124,766,722.11	0.0502	6,263,289.45
孟加拉塔卡	2,033,699,472.60	0.0643	130,766,876.09
越南盾	60,464,463,595.89	0.000292	17,655,623.37
其他应收款			254,162,246.48
其中：美元	33,884,778.61	7.0827	239,995,721.39
港币	8,387,064.12	0.9062	7,600,357.51
卢比	51,866,439.00	0.0851	4,413,833.96
越南盾	7,371,005,535.00	0.000292	2,152,333.62
其他应付款			211,252,958.68
其中：美元	6,498,169.45	7.0827	46,024,584.79
港币	181,867,300.13	0.9062	164,808,147.38
卢比	4,938,031.88	0.0851	420,226.51
短期借款			158,180,056.23
其中：孟加拉塔卡	830,194,325.35	0.0643	53,381,495.12
卢比	1,231,475,453.76	0.0851	104,798,561.11

(五十六) 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	3,594,120.19	2,793,384.43
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	581,563.52	1,976,676.99
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	13,230,565.29	19,719,905.80
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

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	16,337,958.38
1 至 2 年	10,214,032.27
2 至 3 年	5,665,260.04
3 年以上	30,938,870.24
合计	63,156,120.93

2、 作为出租人

无。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,727,705.84	54,716,948.77
折旧及摊销	30,339,796.55	25,147,854.44
直接投入费用	28,781,969.36	23,474,996.39
办公费	1,178,660.25	2,261,131.69
股权激励费用	763,960.00	2,579,430.00
差旅费	340,817.41	291,734.07
中介咨询费	277,310.23	980,238.05
业务招待费	132,050.62	94,055.90
其他	151,688.65	103,925.80
合计	128,693,958.91	109,650,315.11
其中：费用化研发支出	128,693,958.91	109,650,315.11
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
快板电子科技(上海)有限公司	2023.4.1	77,470,608.35	100.00	现金收购	2023.4.1	取得控制权	177,892,658.99	(953,677.45)	17,420,194.25

2、 合并成本及商誉

合并成本	快板电子科技(上海)有限公司
—现金	77,470,608.35
—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	77,470,608.35
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	78,224,733.63
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	(754,125.28)

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	快板电子科技(上海)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	162,226,203.54	159,435,594.03
货币资金	35,733,280.91	35,733,280.91
应收款项	66,510,129.28	66,510,129.28
预付款项	1,876,555.86	1,876,555.86
其他应收款	1,922,083.86	1,922,083.86
存货	28,706,404.77	27,265,795.26
其他流动资产	11,612.11	11,612.11
固定资产	14,289,584.34	14,289,584.34
使用权资产	11,826,552.41	11,826,552.41
递延所得税资产	1,350,000.00	
负债：	84,001,469.91	74,785,378.48
应付款项	56,276,707.92	56,276,707.92
应付职工薪酬	2,200,841.82	2,200,841.82
预计负债	9,000,000.00	
应交税费	2,505,415.24	2,505,415.24
其他应付款	1,614,022.96	1,614,022.96
租赁负债	12,188,390.54	12,188,390.54
递延所得税负债	216,091.43	
净资产	78,224,733.63	84,650,215.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	78,224,733.63	84,650,215.55

(二) 其他原因的合并范围变动

2023 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	
嘉兴正弘信息咨询有限责任公司	2023 年 1 月	嘉兴	软件开发		70.00	新设
快板电子科技(嘉兴)有限公司	2023 年 6 月	嘉兴	电子制造及销售		100.00	新设
UNIVERSALELECTRO NICSDEVELOPMENT(SINGAPORE)PTE.LTD.	2023 年 11 月	新加坡	贸易		100.00	新设

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	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	香港	香港	投资	100.00		设立
光弘集团有限公司	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	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	嘉兴	嘉兴	销售	100.00		设立
嘉兴光弘科技电子有限公司	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	深圳	深圳	电子制造及销售	100.00		设立
DBG Technology (India) Private Limited	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	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	香港	香港	投资		51.00	设立
DBG Technology (Vietnam) Co.Ltd.	越南	越南	电子制造及销售		51.00	设立
正弘电子有限公司	香港	香港	投资		78.95	设立
DBG Technology BD Ltd.	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	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	香港	香港	投资		100.00	设立
勤弘投资有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
快板电子科技(上海)有限公司	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	嘉兴	嘉兴	电子制造及销售		100.00	新设
UNIVERSAL ELECTRONICS DEVELOPMENT (SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	贸易		100.00	新设
嘉兴正弘信息咨询有限责任公司	嘉兴	嘉兴	软件开发		70.00	新设

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%	20,926,090.00	140,728,455.82

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	894,858,701.27	533,713,335.78	1,428,572,037.05	1,087,338,423.55	55,083,845.66	1,142,422,269.21	354,885,115.90	254,698,565.74	609,583,681.64	364,360,498.71	23,358,362.39	387,718,861.10

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	2,101,862,033.31	415,218,876.86	1,057,414,572.02	545,194,515.53

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助 与资产相关的政府补助：

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
财政局 2016 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目	6,955,600.00	递延收益	782,979.90	534,384.48	其他收益
财政局 4G 移动通讯终端产品生产线升级换代技术改造项目款	4,427,000.00	递延收益	89,528.76	89,528.76	其他收益
财政局 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目	29,747,000.00	递延收益	2,138,361.75	3,354,616.31	其他收益
投资规模补助资金（2019 年）一期厂房	5,000,000.00	递延收益	249,999.96	249,999.96	其他收益
5G 通讯产品贴装生产线设备更新技术改造项目	5,277,400.00	递延收益	569,750.75	518,163.36	其他收益
投资规模补助资金（2020 年）二期厂房	5,000,000.00	递延收益	254,237.28	254,237.28	其他收益
2020、2021、2022 年企业技术改造事后奖补	36,754,800.00	递延收益	5,175,868.53	5,138,001.60	其他收益
2023 年惠州大亚湾区工贸局《普惠性制造业投资奖励》专项资金	8,370,000.00	递延收益	8,370,000.00		其他收益
2023 年惠州大亚湾区委会外经贸发展进口贴息专项资金（CZ141001）	5,331,710.00	递延收益	5,331,710.00		其他收益
合计	106,863,510.00		22,962,436.93	10,138,931.75	

与收益相关的政府补助：

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
惠州大亚湾区高新技术企业补贴	100,000.00	100,000.00	200,000.00	其他收益
惠州大亚湾区公共就业服务中心一般性岗位补贴	220,600.00	220,600.00	291,704.20	其他收益
社保局一次性扩岗补助优惠	51,000.00	51,000.00	78,000.00	其他收益
社保局一次性留工补助款	4,124,585.00		4,124,585.00	其他收益
企业职业培训补贴	19,000.00		19,000.00	其他收益
惠州大亚湾区公共就业服务中心吸纳就业困难人员社保拨款	595,073.27	595,073.27	301,148.73	其他收益
惠州大亚湾区公共就业（人才）服务中心脱贫人口就业补贴	220,000.00	220,000.00	340,000.00	其他收益
2022 年惠州大亚湾区工贸局 CZ138001 促进经济高质量发展专项资金	1,882,501.00		1,882,501.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年惠州大亚湾区工贸局“进口贴息项目”CZ138001 预拨中央财政外经贸发展专项资金	796,359.91		796,359.91	其他收益
2023 年外经贸发展扶持“CZ141001”专项资金（促进对外投资合作）	751,914.00	751,914.00		其他收益
2022 年惠州大亚湾区工贸局 CZ138001 市级知识产权专项资金	1,500.00		1,500.00	其他收益
惠州大亚湾区公共就业服务中心代发工资款	3,897,815.04		3,897,815.04	其他收益
2022 年惠州大亚湾区工贸局“出口信用保险项目”惠州市促进经济高质量发展专项资金	70,690.00		70,690.00	其他收益
2022 年惠州大亚湾区营商环境和投资促进局、财政国资金融局“出口信用保险项目”Z141001 省级促进经济高质量发展专项资金	108,830.00	108,830.00		其他收益
惠州大亚湾区经济发展和统计局 2023 年市级企业研发补助	286,000.00	286,000.00		其他收益
惠州大亚湾区公共就业服务中心-就业见习补贴	49,536.00	49,536.00		其他收益
惠州大亚湾区公共就业服务中心-省级示范性就业帮扶基补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
惠州大亚湾区经济发展和统计局高企奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
惠州大亚湾区经济技术开发区 CZ144001 付企业发明费	3,000.00	3,000.00		其他收益
惠州大亚湾区应急局 CZ109001 工矿商贸企业安责险费用	33,592.32	33,592.32		其他收益
先进制造业享受进项加计递减金额	7,749,558.11	7,749,558.11		其他收益
2022 年惠州大亚湾区工贸局“企业研发市级财政补贴”专项资金	332,000.00		332,000.00	其他收益
工发资金补助	210,290.00		210,290.00	其他收益
专利授权补助	2,806.00		2,806.00	其他收益
贫困人口就业税收优惠	3,064,750.00	3,072,550.00	12,684,750.00	其他收益
惠州大亚湾区工贸局奖励资金（成长壮大奖励）	250,000.00	250,000.00		其他收益
企业招用自主就业退役士兵减免税优惠	141,750.00	149,250.00	172,500.00	其他收益
2022 年留嘉及交通补贴	8,100.00		8,100.00	其他收益
嘉兴大病无忧补贴	40,600.00	40,600.00	12,400.00	其他收益
惠企政策（招聘人员的差旅费补贴）	9,588.60	9,588.60		其他收益
经开财政的培训费补助	350,000.00		350,000.00	其他收益
2022 年中小企业发展专项资金（困难中小企业纾困资金）	42,500.00		42,500.00	其他收益
2021 年度研发费用增长一次性补助	150,000.00		150,000.00	其他收益
经信局企业技术中心奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
合计	26,163,939.25	14,091,092.30	26,168,649.88	

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。董事会通过邱乐群总监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	424,781,028.53		424,781,028.53
应付账款	1,460,215,419.06	7,292,846.96	1,467,508,266.02
其他应付款	25,092,067.90	22,319,061.59	47,411,129.49
合同负债	20,901,993.04		20,901,993.04
其他流动负债	3,467,880.49		3,467,880.49
租赁负债	33,961,301.64		33,961,301.64
合计	1,968,419,690.66	29,611,908.55	1,998,031,599.21

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	134,389,966.67		134,389,966.67
应付票据	7,326,643.64		7,326,643.64
应付账款	458,014,866.05	7,450,839.77	465,465,705.82
其他应付款	55,548,554.51	5,368,364.60	60,916,919.11
合同负债	24,275,689.72		24,275,689.72
其他流动负债	3,184,276.10		3,184,276.10
租赁负债	14,299,906.86		14,299,906.86
合计	697,039,903.55	12,819,204.37	709,859,107.92

截止 2023 年 12 月 31 日,未来 1 年以内需要偿还各项应付款余额为 1,968,419,690.66 元, 2023 年 12 月 31 日货币资金余额为 2,410,006,049.53 元, 流动性风险较小。

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 2023 年 12 月 31 日, 本公司无浮动利率计息的银行借款。

(2) 汇率风险

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

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

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元、港币、印度卢比、孟加拉塔卡及越南盾计价的资产和负债，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	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	161,766,766.24	59,970,792.31	163,106,923.82	14,858,330.80	1,382,092.14	401,084,905.31	81,696,962.85	17,026,135.89	58,608,965.66	22,303,151.56	5,209,461.41	184,844,677.37
应收账款	361,929,452.14	414,977,502.41		17,857.84		776,924,812.39	6,449,027.86	281,333,447.58		344.12		287,782,819.55
其他应收款	239,995,721.39	4,413,833.96		2,152,333.62	7,600,357.51	254,162,246.48		1,550,077.42	890.87	231,988.00	78,622.14	1,861,578.43
应付账款	81,259,213.97	954,798,949.75	130,766,876.09	17,655,623.37	16,899,584.10	1,201,380,247.28	24,024,688.90	212,819,900.07	15,591,057.01	1,595,591.62	3,536,834.83	257,568,072.42
其他应付款	46,024,584.79	420,226.51			164,808,147.38	211,252,958.68	208,290.18	134,067.46		70,625.42	256,705.68	669,688.73
短期借款		104,798,561.11	53,381,495.12			158,180,056.23		115,601,162.42				115,601,162.42
合计	890,975,738.53	1,539,379,866.06	347,255,295.03	34,684,145.63	190,690,181.13	3,002,985,226.37	112,378,969.79	628,464,790.83	74,200,913.54	24,201,700.72	9,081,624.06	848,327,998.94

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值 1%，则集团的外币金融净资产将增加或减少 6,364,081.41 元；如果美元对人民币升值或贬值 5%，则集团的外币金融净资产将增加或减少 31,820,407.05 元；如果印度卢比对人民币升值或贬值 1%，则集团的外币金融净资产将减少或增加 5,806,556.09 元；如果印度卢比对人民币升值或贬值 5%，则集团的外币金融净资产将减少或增加 29,032,780.43 元。

(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。下表汇总了本公司的其他价格风险敞口：

项目	期末余额		期初余额	
	公允价值	占总资产的比例	公允价值	占总资产的比例
股票	49,436,810.79	0.66%		

截至期末，若本公司持有的上述投资的公允价值上升 5%且其他市场变量保持不变，本公司净资产将相应增加 0.05%；反之，若本公司持有金融工具的公允价值下降 5%且其他市场变量保持不变，本公司净资产则将相应下降 0.05%。

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		5,492.69	133,360,043.98	133,365,536.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,492.69	133,360,043.98	133,365,536.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 股权投资基金			133,360,043.98	133,360,043.98
(4) 理财产品		5,492.69		5,492.69
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				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
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		5,492.69	133,360,043.98	133,365,536.67
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
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，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	51.56	51.56

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 51.56%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	其他关联方与本公司的关系
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。
Redchip Investment Limited	公司副董事长简松年控制并担任董事的公司
万汇基建（乡村）有限公司	公司副董事长简松年间接投资并担任董事的公司
万奥有限公司	刘冠尉近亲属控制的公司
星华（华联）科技有限公司	刘冠尉近亲属控制的公司
星华（香港）集团有限公司	刘冠尉近亲属控制的公司
星华科技（香港）有限公司	刘冠尉近亲属控制的公司
星华科技（惠州）有限公司	刘冠尉近亲属控制的公司，刘冠尉任董事长兼总经理
星华（香港）有限公司	刘冠尉近亲属控制的公司
星华电子（惠州）有限公司	刘冠尉父亲刘镇城控制的公司，刘冠尉任董事长兼总经理
怡丰利有限公司	刘冠尉近亲属控制的公司
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
嘉连臣贸易有限公司	公司监事李文光的近亲属控制的公司，李文光及其近亲属任董事
Queen's Court Consultants Limited	公司监事李文光的近亲属控制的公司
讯建有限公司	公司副董事长简松年担任董事的公司
敏华控股有限公司	简松年任独立非执行董事（公司董事、监事、高级管理人员及其亲属任董事、高级管理人员的企业）
Midland IC&I Limited	简松年任非执行董事（公司董事、监事、高级管理人员及其亲属任董事、高级管理人员的企业）
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
大亚湾发展有限公司	唐建兴投资的公司，刘冠尉父亲刘镇城施加重大影响的公司，公司原控股股东
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
Triumph Lead (Singapore) Pte.Ltd.	广东领益智造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 5.65%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
HECL Technology Pvt Ltd	华勤技术股份有限公司的子公司
龙旗通信技术（香港）有限公司	间接持有公司 11.29%的股权
上海龙旗科技股份有限公司	持有香港龙旗 100%股权，间接持有公司 13.42%的股权
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龙旗电子（惠州）有限公司	上海龙旗科技股份有限公司的全资子公司
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全资子公司
Longcheer Telecommunication Company Ltd.	龙旗电子（惠州）有限公司的子公司
Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd	Longcheer Telecommunication Company Ltd.的控股子公司
西安益驾智能科技有限公司	本公司持有其 15%的股权
嘉瑞科电子有限公司	西安益驾智能科技有限公司的子公司
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
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股东崔国鹏，担任董事长的公司
广东东勤科技有限公司	华勤技术股份有限公司的子公司
唐建兴	实际控制人
简松年	副董事长
苏志彪	董事、副总经理
张鲁刚、萧妙文、邹宗信	董事
汤新联、王文利、吴肯浩	独立董事
刘冠尉、李文光、黄菊英	监事
徐宇晟	董事会秘书
李正大、王军发、朱建军	副总经理
邱乐群	财务总监

(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
Longcheer Mobile (India) Pvt. Ltd.	材料	222,932,932.67	280,000,000.00	否	99,749,132.83
龙旗电子(惠州)有限公司	材料	365,093.72			
Huaqin Telecom Hong Kong Ltd.	材料	191,124,754.56	220,000,000.00	否	
东莞华誉精密技术有限公司	材料	14,967.25			
广东东勤科技有限公司	材料	3,406.19			
创隆顾问有限公司	顾问费	1,618,905.00	2,000,000.00	否	1,539,195.00
西安益驾智能科技有限公司	材料	2,956,876.57			
光弘投资有限公司	采购备件	476,530.36			

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	690,335,839.38	144,806,243.53
上海勤允电子科技有限公司	加工费	246,373,928.55	265,115,754.20
HQ Telecom Singapore Pte.Ltd	销售商品	55,990,573.18	
东莞华贝电子科技有限公司	加工费	2,872,872.26	218,505,238.59
Huaqin Telecom Hong Kong Ltd.	材料	77,155.56	
南昌龙旗信息技术有限公司	加工费	317,503,660.66	171,563,223.85
龙旗电子(惠州)有限公司	材料	32,308,323.09	235,196.20
Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd	材料	127,549.40	17,326.42
西安益驾智能科技有限公司	销售商品	248,600.29	
嘉瑞科电子有限公司	销售商品	72,961,508.63	
星华电子(惠州)有限公司	销售商品		42,341.59
光弘投资有限公司	销售备件	430,765.78	

2、 关联租赁情况

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			6,128,836.72	151,408.28			7,782,781.77	463,363.11		
星华科技(惠州)有限公司	厂房电梯费	4,582.08					8,856.51				

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、DBGTechnology(India)PrivateLimited、DBGTechnologyBDLtd.、DBGTechnology(Vietnam)Co.,Ltd.	自股东大会通过本议案之日起五年内期间，XIAOMICORPORATION 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、订单及其以纸质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 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、DBGTechnology(India)PrivateLimited、DBGTechnologyBDLtd.、DBGTechnology(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

截至 2023 年 12 月 31 日,公司为 DBG Techmnology (mndia) PrivateLimited 520,000,000.00 印度卢比借款额存入汇丰银行(中国)有限公司惠州支行 76,471,051.60 元保证金，担保期限为 1 年；为 DBG Technology (mndia) PrivateLimited 440,357,043.75 印度卢比借款额在中国工商银行股份有限公司惠州大亚湾支行质押价值 5,000,000.00 元“添翼存”银行存单理财作为保证金，质押期限为 1 年；为 DBG Tecimology (India) PrivateLimited 271,118,408.83 印度卢比借款存入中信银行股份有限公司惠州惠阳支行 20,000,000.00 元保证金，担保期限为 1 年。

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	10,243,988.97	11,099,923.17

(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	197,787,364.67	98,893.68	4,428,292.78	2,214.15
	上海勤允电子科技有限公司	38,002,335.98	19,001.17	41,199,905.26	20,599.95
	HQ Telecom Singapore Pte.Ltd	13,549,951.36	14,520.65		
	东莞华贝电子科技有限公司	3,179,715.88	1,589.86	4,581,668.60	2,290.83
	南昌龙旗信息技术有限公司	111,180,027.93	55,590.02	34,841,282.54	17,420.64
	龙旗电子（惠州）有限公司	34,824,048.72	17,412.03	113,312.11	56.66
	嘉瑞科电子有限公司	29,419,933.17	1,363,869.33		
	光弘投资有限公司	273,404.47	273.40		
其他应收款					
	HQ Telecom Singapore Pte.Ltd	1,600,776.82	15,251.30		
	上海勤允电子科技有限公司			236,066.89	2,360.67
	南昌龙旗信息技术有限公司	481,338.07	4,813.38	726,292.94	7,262.93

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			
	HUAQIN TELECOM HONG KONG LTD	173,118,402.98	
	东莞华誉精密技术有限公司	6,500.00	
	Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd	67,330,515.11	
	龙旗电子（惠州）有限公司	10,800.00	17,256.50
	星华电子(惠州)有限公司	447,885.11	129,554.88
	西安益驾智能科技有限公司	402,744.25	
合同负债			
	Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd	4,701,485.55	
租赁负债			
	星华电子(惠州)有限公司		5,977,428.44

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：限制性股票 15,182,640.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：限制性股票 511,200.00 元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：限制性股票授予价格为 6.58 元，合同剩余期限为 18 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日权益工具公允价值，公司于 2021 年 6 月 21 日召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于公司调整 2021 年限制性股票激励计划首次激励对象名单的议案》、《关于公司向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司 2020 年年度股东大会授权，董事会认为首次授予条件已经成就，同意确定授予日为 2021 年 6 月 21 日，当日股票收盘价为 6.58 元/股。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：42,229,450.11 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：8,454,401.00 元

其他说明：

(1) 本公司于 2021 年 5 月 14 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司拟以 6.78 元/股的价格向 109 位股权激励对象授予 9,420,000 股限制性激励股票。

2021 年 6 月 21 日,本公司召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的议案》和《关于公司向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司将以 6.78 元/股的价格向 107 位股权激励对象授予 9,300,000 股限制性股票，股票来源为本公司专业证券账户回购的股票，授予日为 2021 年 6 月 21 日。

2021年6月25日，本公司召开的第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划限制性股票首次授予价格的议案》，由于2021年6月21日公告的股权授予价格未考虑到公司2020年度权益分派方案的派息情况，本次授予价从6.78元/股调整至6.58元/股。

截至2021年6月25日，公司已收到股权激励对象共计107人缴纳的新增出资额为人民币61,194,000.00元，均以货币出资。因本次授予股票来源为本公司专用证券账户回购的股票，故本公司股本总额不变。本次授予后，股权激励限售股增加人民币9,300,000.00元，无限售条件的流通股人民币减少9,300,000.00元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2021]第Z110441号验资报告。

2022年7月5日，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，董事会认为本激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售的条件已经成就，根据公司2020年度股东大会的授权，同意公司对满足解除限售条件的激励对象按照规定办理相应的解除限售手续，本次解锁的限制性股票上市流通数量为367.2万股。

2023年7月5日，公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，董事会认为本激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售的条件已经成就，根据公司2020年度股东大会的授权，同意公司对满足解除限售条件的激励对象按照规定办理相应的解除限售手续，本次解锁的限制性股票上市流通数量为267.3万股。

(2) 本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

首次授予解除限售安排	解除限售时间	可解除限售比例
第一次解除限售	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解除限售	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解除限售	自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

本激励计划预留授予的限制性股票若在2021年度授予，则按照首次授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排解除限售；若预留授予的限制性股票若在2022年度授予，则按照下表进行解除限售安排：

预留部分解除限售安排	解除限售时间	可解除限售比例
第一次解除限售	自授予日12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二次解除限售	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 首次授予的限制性股票的解除限售安排及业绩考核目标如下表所示:

首次授予解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售	以 2020 年的净利润为基数, 2021 年净利润增长率不低于 30%, 或以 2020 年的营业收入为基数, 2021 年营业收入增长率不低于 30%
第二次解除限售	以 2020 年的净利润为基数, 2022 年净利润增长率不低于 60%, 或以 2020 年的营业收入为基数, 2022 年营业收入增长率不低于 60%
第三次解除限售	以 2020 年的净利润为基数, 2023 年净利润增长率不低于 90%, 或以 2020 年的营业收入为基数, 2023 年营业收入增长率不低于 90%

预留部分股票在 2021 年度授予, 则各年度业绩考核目标同首次授予部分一致。若预留部分限制性股票于 2022 年授出, 则各年度业绩考核目标如下表所示:

预留部分解除限售安排	解除限售时间
第一次解除限售	以 2020 年的净利润为基数, 2022 年净利润增长率不低于 60%, 或以 2020 年的营业收入为基数, 2022 年营业收入增长率不低于 60%
第二次解除限售	以 2020 年的净利润为基数, 2023 年净利润增长率不低于 90%, 或以 2020 年的营业收入为基数, 2023 年营业收入增长率不低于 90%

注: 以上“净利润”、“净利润增长率”指归属于上市公司股东的净利润, 且剔除股份支付费用作为计算依据。

公司如未满足当年度业绩考核目标的, 所有激励对象对应考核年度的限制性股票均不得解除限售, 对于限制性股票由公司按授予价格加上银行同期定期存款利息之和回购注销。

(4) 个人层面绩效考核要求:

激励对象绩效考核结果划分为 4 个等级。根据个人的绩效评价结果确定当期的解除限售比例, 个人当期实际解除限售额度=标准系数×个人当期计划解除限售额度, 具体以公司与激励对象签署的《股权激励协议书》约定为准。

激励对象的个人层面绩效考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施, 并分年对激励对象进行考核, 分为优秀、良好、一般和不合格 4 个等级, 各等级对应的标准系数如下表所示:

个人考核等级	优秀	良好	一般	不合格
标准系数	100%	100%	60%	0%

若各年度公司层面业绩考核达标, 需对激励对象个人绩效进行考核, 激励对象个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象当年因个人绩效考核而不能解除限售的限制性股票, 由公司按授予价格进行回购注销, 回购价格为授予价格加上银行同期定期存款利息之和。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、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。资产负债表日后事项。

(三) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	191,865,172.25
拟分配每 10 股派息数（元）	2.50
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	2024 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 767,460,689 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元人民币（含税），合计派发现金红利 191,865,172.25 元人民币（含税）。本议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

无。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(四) 其他

无。

十六、 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)	1,059,685,488.24	576,030,176.21
91至180天(含180天)	176,961.26	21,475,670.05
181至270天(含270天)	3,396,844.44	4,969,870.75
271至365天(含365天)	6,751,518.67	607,488.98
1年以上		1,096,385.93
小计	1,070,010,812.61	604,179,591.92
减：坏账准备	3,592,196.23	1,129,167.44
合计	1,066,418,616.38	603,050,424.48

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										
按组合计提坏账准备	1,070,010,812.61	100.00	3,592,196.23	0.34	1,066,418,616.38	604,179,591.92	100.00	1,129,167.44	0.19	603,050,424.48
其中：										
合并关联方组合	107,107,911.68	10.01			107,107,911.68	66,682,324.67	11.04			66,682,324.67
信用记录优质类客户组合	570,932,245.19	53.35	285,466.14	0.05	570,646,779.05	379,572,615.44	62.83	189,786.32	0.05	379,382,829.12
汽车电子类客户组合	303,533,712.67	28.37	3,118,793.15	1.03	300,414,919.52	73,189,751.33	12.11	854,646.23	1.17	72,335,105.10
其他客户类组合	88,436,943.07	8.27	187,936.94	0.21	88,249,006.13	84,734,900.48	14.02	84,734.89	0.10	84,650,165.59
合计	1,070,010,812.61	100.00	3,592,196.23		1,066,418,616.38	604,179,591.92	100.00	1,129,167.44		603,050,424.48

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	570,932,245.19	285,466.14	0.05
汽车电子类客户组合	303,533,712.67	3,118,793.15	1.03
其他客户类组合	88,436,943.07	187,936.94	0.21
合计	962,902,900.93	3,592,196.23	

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	189,786.32	95,679.82				285,466.14
汽车电子类客户组合	854,646.23	2,264,146.92				3,118,793.15
其他客户类组合	84,734.89	103,202.05				187,936.94
合计	1,129,167.44	2,463,028.79				3,592,196.23

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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	234,228,778.58		234,228,778.58	21.89	141,714.79
第二名	152,555,329.32		152,555,329.32	14.26	1,525,553.29
第三名	146,004,076.65		146,004,076.65	13.65	73,002.05
第四名	124,606,058.48		124,606,058.48	11.65	62,303.03
第五名	109,297,930.38		109,297,930.38	10.21	1,122,020.25
合计	766,692,173.41		766,692,173.41	71.66	2,924,593.41

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		89,375.00
其他应收款项	560,822,176.89	69,910,041.15
合计	560,822,176.89	69,999,416.15

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	517,605,611.00	48,699,675.92
其中：1年以内分项		
1-60天(含60天)	344,370,868.82	9,639,675.92
61-90天(含90天)	1,928,165.76	30,000,000.00
91-180天(含180天)	118,174,040.14	9,040,000.00
181-365天(含365天)	53,132,536.28	20,000.00
1年以内小计	517,605,611.00	48,699,675.92
1至2年	41,435,369.83	3,908,680.03
2年(不含)以上	1,790,000.00	17,331,273.39
小计	560,830,980.83	69,939,629.34
减：坏账准备	8,803.94	29,588.19
合计	560,822,176.89	69,910,041.15

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	560,830,980.83	100.00	8,803.94		560,822,176.89	69,939,629.34	100.00	29,588.19	0.04	69,910,041.15
其中：										
按押金保证金组合计提坏账准备的其他应收款项	7,729,184.30	1.38			7,729,184.30	6,156,729.16	8.80			6,156,729.16
账龄分析预期损失组合	880,393.63	0.16	8,803.94	1.00	871,589.69	2,044,994.07	2.92	29,588.19	1.45	2,015,405.88
合并关联方组合	552,221,402.90	98.46			552,221,402.90	61,737,906.11	88.28			61,737,906.11
合计	560,830,980.83	100.00	8,803.94		560,822,176.89	69,939,629.34	100.00	29,588.19		69,910,041.15

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	880,393.63	8,803.94	1.00
合计	880,393.63	8,803.94	

(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	29,588.19			29,588.19
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	(20,784.25)			(20,784.25)
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,803.94			8,803.94

(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	29,588.19	(20,784.25)				8,803.94
合计	29,588.19	(20,784.25)				8,803.94

(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
子公司借款	552,221,402.90	61,737,906.11
代缴社保、公积金、个税	6,922,064.90	5,883,966.76
往来款	880,393.63	2,044,994.07
保证金及押金	690,219.40	212,762.40
备用金	116,900.00	60,000.00
合计	560,830,980.83	69,939,629.34

(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	借款	225,410,289.84	1-60天、61-90天、91-180天	40.19	
第二名	借款	56,017,906.11	91-180天、181天至365天、1-2年	9.99	
第三名	往来款	41,225,602.00	1天至60天、91-180天、181天至365天	7.35	
第四名	来款	31,290,000.00	181天至365天、2年以上	5.58	
第五名	社保	5,212,625.29	1-60天	0.93	
合计		359,156,423.24		64.04	

(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	652,739,379.50		652,739,379.50	458,253,669.50		458,253,669.50
合计	652,739,379.50		652,739,379.50	458,253,669.50		458,253,669.50

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	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	265,107,109.50		93,799,850.00				358,906,959.50	
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	80,000,000.00		8,520.00				80,008,520.00	
惠州光弘通讯技术有限公司	50,230,040.00		89,460.00				50,319,500.00	
嘉兴光弘科技有限公司	2,245,020.00		498,420.00				2,743,440.00	
深圳光弘通信科技有限公司	396,180.00		89,460.00				485,640.00	
合计	458,253,669.50		194,485,710.00				652,739,379.50	

(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	2,757,312,482.46	2,182,284,030.06	2,411,487,152.67	1,936,133,719.44
其他业务	159,151,951.50	138,686,290.33	93,122,336.45	83,547,975.75
合计	2,916,464,433.96	2,320,970,320.39	2,504,609,489.12	2,019,681,695.19

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红	700,000.00	700,000.00
理财产品及持有至到期投资的投资收益	(1,376,326.65)	18,055,640.08
应收款项融资贴现损失	(803,810.43)	
合计	(1,480,137.08)	18,755,640.08

十七、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	(2,876,912.70)	
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	23,976,761.12	
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	2,379,778.66	
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		
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	(1,151,840.80)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,327,786.28	
所得税影响额	(293,988.87)	
少数股东权益影响额（税后）	(629,674.12)	
合计	23,251,449.27	

注：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）相关规定，公司将设备投资补贴政府补助5,331,710.00元（税前）认定为经常性损益。

(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	8.44	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.47	0.47

惠州光弘科技股份有限公司
(加盖公章)
2024年4月22日