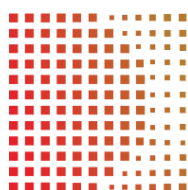


广州广合科技股份有限公司

2026 年半年度报告



DELTON
TECHNOLOGY 广合科技

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人肖红星、主管会计工作负责人贺剑青及会计机构负责人(会计主管人员)黄智明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在报告中描述可能存在的风险，详细内容参见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会.....	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、在香港联交所网站公布的 2026 年半年度报告；
- 四、载有法定代表人签字和公司盖章的 2026 年半年度报告全文及摘要原件；
- 五、以上备查文件的备置地点：广州保税区保盈南路 22 号 2 楼证券事务办公室。

释义

释义项	指	释义内容
广合科技、广州广合、公司、本公司	指	广州广合科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
黄石广合	指	黄石广合精密电路有限公司
广合国际	指	广合科技（国际）有限公司
东莞广合	指	东莞广合数控科技有限公司
广合控股	指	Delton Investment Holdings Limited
泰国广合	指	Delton Technology (Thailand) Co.,Ltd.
臻蕴投资	指	广州臻蕴投资有限公司，系本公司控股股东
广生投资	指	深圳广生投资企业（有限合伙），系本公司股东
广财投资	指	深圳广财投资企业（有限合伙），系本公司股东
印制电路板/PCB	指	英文全称“Printed Circuit Board”，指组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板，又可称为印制线路板
HDI	指	高密度互连线路板
GPU	指	图形处理器（Graphics Processing Unit）。一种专门用于并行计算任务的微处理器，最初应用于图形渲染，现已被广泛部署于人工智能、高性能计算及数据中心领域
BGA	指	Ball Grid Array Package，球栅阵列封装，一种封装方式
ERP	指	Enterprise Resource planning，企业资源管理，是指建立在信息技术基础上整合企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统
Prismark	指	美国 Prismark Partners LLC，是印制电路板及其相关领域知名的市场分析机构，其发布的数据在 PCB 行业有较大影响力
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	广合科技	股票代码	001389（A 股）、01989（H 股）
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所		
公司的中文名称	广州广合科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广合科技		
公司的外文名称（如有）	Delton Technology (Guangzhou) Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	DELTON		
公司的法定代表人	肖红星		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾杨清	陈炜亮、黄淑芳
联系地址	广州保税区保盈南路 22 号	广州保税区保盈南路 22 号
电话	020-82211188-2885	020-82211188-2885
传真	020-82210929	020-82210929
电子信箱	stock@delton.com.cn	stock@delton.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）、 香港联合交易所有限公司网站（ www.hkexnews.hk ）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	广州保税区保盈南路 22 号 2 楼证券事务办公室

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,388,260,234.74	2,424,753,430.89	80.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	955,588,247.43	491,583,351.57	94.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	939,402,064.37	477,553,222.35	96.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	936,892,416.06	453,102,610.13	106.77%
基本每股收益（元/股）	2.14	1.16	84.48%
稀释每股收益（元/股）	2.13	1.16	83.62%
加权平均净资产收益率	16.05%	14.81%	1.24 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,914,312,903.34	7,542,073,240.92	71.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,928,821,944.25	3,978,084,998.00	99.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	395,668.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	902,257.54	
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	18,171,372.29	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,253.04	
减：所得税影响额	3,211,862.04	
合计	16,186,183.06	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业发展情况

公司所处行业属于电子元器件及电子专用材料制造行业。印制电路板（Printed Circuit Board，简称“PCB”），其主要功能是使各种电子元器件组件通过电路进行连接，起到导通和传输的作用，是电子产品的关键电子互连件，有“电子产品之母”之称。PCB 产业在世界范围内广泛分布，中国大陆、中国台湾、日本、韩国、美国、欧洲、东南亚是全球 PCB 主要的生产基地。PCB 作为电子终端设备不可或缺的组件，印制电路板产业的发展水平在一定程度体现了国家或地区电子信息产业发展的速度与技术水准。作为电子信息产业重要的配套，PCB 行业的发展与下游需求密切相关，下游行业的应用需求对 PCB 的精密度和稳定性都提出更高的要求，推动 PCB 行业向高密度化、高性能化方向发展。另外，PCB 行业作为电子信息产业上游的元器件行业，受宏观经济以及国际政经关系影响较大。

根据 Prismark 2026 年 Q1 最新报告，受益于数据中心、AI 服务器、高性能计算等 AI 相关产品的需求增长，2025 年全球 PCB 市场规模超预期增长，产值最终估算上调至约 858.36 亿美元，同比增长约 16.7%，明显超越行业过往增速。从应用领域看，受益于数据中心、人工智能、物联网及汽车电子等领域的快速发展，高多层板、HDI 板、封装基板需求强劲增长，2025 年同比增速分别为 19.3%、29.4%、18.2%；从地域分布看，全球每个地区均实现了正增长，增长格局呈现中国引领、东南亚补充的态势，中国大陆作为全球最大 PCB 市场，占全球产值比重超过 50%，2025 年增长率达到 20.9%；亚洲地区（除日本、中国大陆外）2025 年 PCB 产值复合增长达到 12.3%，是除了中国大陆以外全球 PCB 产值增速最快的地区，越南、泰国等东南亚国家凭借政策优势与劳动力成本优势，成为产能转移核心承接地，助力中国 PCB 企业形成全球供应链双基地格局。尽管 PCB 行业面临原材料价格波动和贸易摩擦等挑战，但技术创新和市场扩展为行业带来了广阔的发展空间。未来，随着 AI 应用深化、新能源汽车渗透率提升及国产化替代推进，PCB 行业将从规模扩张向高质量发展转型，全球市场规模有望持续攀升。

2025 年全球 PCB 产值估算

单位：亿美元

项目	多层板			HDI	封装基板	软板	其它	总计
	4-6 层	8-16 层	18 层以上					
美洲	7.36	12.99	5.02	4.55	0.20	4.70	3.14	37.96
欧洲	5.16	1.81	0.73	2.05	0.59	3.49	3.91	17.74
日本	8.90	7.62	2.30	4.37	29.83	9.07	2.90	64.99
中国大陆	124.17	68.14	32.81	108.73	37.71	63.18	61.78	496.52
亚洲	21.47	23.90	11.67	42.27	80.58	48.58	12.67	241.14
总计	167.06	114.45	52.54	161.97	148.91	129.03	84.40	858.36

注：本表中亚洲指除中国大陆、日本外的其他亚洲国家或地区

数据来源：Prismark 2026 年 Q1 报告

PCB 市场在 2026 年开局势头异常强劲。根据 Prismark 2026 年 Q1 最新报告，2026 年第一季度全球 PCB 产值同比增长 26.3%，创下近年来最强劲的季度增长率之一。这主要得益于下游客户对 AI 服务器、AI 加速器、高速网络设备、光模块及数据中心基础设施的持续投资。HDI 板、高多层板及先进封装基板的需求尤为旺盛，反映出 AI 硬件供应链的持续扩张。

展望未来，预计 PCB 市场将在 2026 年全年保持强劲增长。根据 Prismark 2026 年 Q1 最新报告，由于 AI 基础设施、先进封装、高性能计算及数据中心网络领域的持续投资，2026 年全年预计全球 PCB 产值增长 18.8%，增速远高于历史平均水平。

（二）公司业务、产品及行业地位

广合科技成立于 2002 年 6 月，公司主营业务为多高层印制电路板的研发、生产与销售，报告期内公司主营业务没有发生变化。公司印制电路板产品主要定位于中高端应用市场，在产品精度、密度和可靠性等方面具有较高要求，产品广泛应用于服务器、消费电子、工业控制、安防电子、通信、汽车电子等领域，其中服务器用 PCB 产品的收入占比约九成，是公司产品最主要的下游应用领域，产品应用于高性能计算服务器、AI 运算服务器、存储服务器、交换机等数据中心的核心设备，为全球大数据、云计算等产业提供重要电子元器件供应。

公司是国家高新技术企业，多年来在印制电路板研发与生产领域积累了丰富经验，并着力深耕于高速 PCB 领域的研究。公司拥有多项应用于各类服务器 PCB 板的核心技术，形成了自主知识产权，并掌握了与之配套的高精度制造工艺。公司“服务器主板用印制电路板”入选国家工业和信息化部办公厅、中国工业联合会组织开展的 2022 年第七批国家级“制造业单项冠军产品”，公司“AI 服务器超高阶高多层复合基板项目”获得中国电子学会 2025 年科技进步奖三等奖，“超小台阶阶梯金手指 PCB 关键技术的研发及应用”项目荣获 2025 年度广东省电子学会科技进步奖二等奖，“用于高性能计算(HPC)的大 BGA 服务器主板”获 2025 年广东省高新技术协会科技进步奖二等奖。此外，公司“高端服务器用高性能印制电路板”、“用于高性能计算(HPC)的大 BGA 服务器主板”、“AI 服务器超高阶高多层复合基板”等多项核心技术相关的产品被认定为 2025 年广东省名优高新技术产品。

经过多年深耕与积累，公司在客户资源、研发创新、精益管理及智能制造等领域构筑起多维竞争优势，稳居行业前列，尤其在服务器用 PCB 这一高端细分市场确立了领先地位，已成为 PCB 行业内具有重要影响力的品牌之一。公司与全球领先的服务器品牌和 EMS 提供商建立了长久稳固的合作，涵盖服务器全球前 10 大服务器制造商中的 8 家，产品广泛应用于 AI 服务器、通用服务器及高性能计算场景，深度绑定全球算力需求爆发红利。公司连续多年荣登中国印制电路行业协会（CPCA）、Prismark、N.T.Information 等权威机构发布的 PCB 百强企业榜单，行业地位与品牌价值获得持续认可。

（三）公司经营模式

二十年来，公司在印制电路板研发与生产领域积累了丰富经验，并着力深耕于高速 PCB 领域的研究，形成了以服务器 PCB 业务为主，消费电子、工业控制、安防电子、通信、汽车电子等领域 PCB 为辅的业务结构以及“云、管、端”的发展战略；逐步形成了“以产定购”的采购模式、“以销定产”的生产组织模式、“直销为主、贸易商和 PCB 企业为补充”的销售模式，并建成了完善的研发体系。

公司商业模式成熟度较高，主营业务稳定，报告期内主要经营模式未发生变化。

（四）主营业务分析

2026 年上半年，公司继续紧抓算力硬件需求增长机遇，以技术创新驱动产品结构优化，并依托数字化技改实现现有工厂提效与新工厂产能释放并举，推动经营业绩稳步增长。2026 年上半年公司实现营收 43.88 亿元，同比增长 80.98%，实现净利润 9.56 亿元，同比增长 94.39%。

1、报告期内，作为公司主力制造基地的广州工厂通过持续技改突破瓶颈工序，并深化数字化升级，实现产能和技术能力的进一步提升，助力产品结构全面优化，交付竞争力显著增强。在营收规模扩大的同时，盈利能力与运营效率指标均保持健康增长。目前，广州工厂新一轮技改项目正有序推进，预计下半年释放新产能，以响应日益增长的客户需求，缓解当前产能紧张局面。

2、报告期内，公司“云擎智造基地项目”建设进展顺利，预计 2026 年 11 月底投产，将为 2027 年承接 GPU 高端产品奠定产能基础；该项目定位于 AI 算力应用，规划具备 100 层以内样品、18 至 78 层超高多层 PCB 及 5 至 7 阶 HDI 的量产能力，并配套 M-Sap 工艺，未来将聚焦高多层与 HDI 高端产品的研发制造。目前，公司已开始“云擎智造基地项目（二期）”的筹建工作。

3、报告期内，泰国工厂 100%聚焦算力服务器主板高端产品，深度契合海外客户需求，凭借智能化与自动化生产优势，在高稼动率与高良率下实现优秀盈利。目前泰国工厂建设正有序推进，预计 2026 年 Q4 新增产能，将进一步推升泰国工厂整体产值与盈利能力。

4、报告期内，公司聚焦算力应用战略，持续推动核心客户认证工作，各部门紧密协同，高效配合客户审查，为后续量产订单转化及深度合作奠定坚实基础。

二、核心竞争力分析

1、客户资源优势

PCB 作为各类电子元件的载体和连接纽带，其电气性能直接影响客户的产品性能，尤其是以服务器为代表的中高端 PCB 领域客户，为了确保其产品的高稳定性、高可靠性要求，保障持续迭代的需求，客户会与 PCB 供应商建立稳定牢固的合作关系。公司与全球领先的服务器品牌和 EMS 提供商建立了长久稳固的合作，涵盖服务器全球前 10 大服务器制造商中的 8 家，产品广泛应用于 AI 服务器、通用服务器及高性能计算场景，深度绑定全球算力需求爆发红利。公司积极参与客户新产品合作开发，为客户提供稳定可靠的保障供应和及时周到的技术响应，获得客户的广泛认可和青睐，多次获得客户的“年度优秀供应商”、“最佳供应商”、“完美质量奖”等奖项，公司在算力服务器 PCB 市场树立起良好的品牌形象。此外，公司还积极拓展消费电子、工业控制、安防电子、通信、汽车电子等领域客户。

2、技术研发优势

公司是国家高新技术企业，被认定为省级企业技术中心、广东省高频高速印制线路板工程技术研究中心。公司研究院设置了材料应用与研究实验室、产品研发组、创新工艺研究组，一方面基于芯片发展技术进行专项材料和技术的预研，另一方面根据客户需求组织技术团队进行定制化工艺及产品研发，并开展技术成果的总结和转化，持续开展技术改造和升级，确保公司产品研发的迭代始终与客户产品迭代保持同步，形成产品工艺技术护城河。同时根据客户要求进行新产品功能和性能的全方位验证，并对成熟产品的生产过程质量监控及可靠性监控提供能力支持，为高端印制线路板的产品品质提供技术保证。

3、快速响应优势

公司始终坚持以客户需求为导向，专业的项目管理团队根据客户要求进行定制化产品开发，通过 JDM（Joint Design Manufacture）业务模式打通需求、研发、生产、交付环节，为客户提供全程定制化的产品和服务。为客户提供包括材料选型、线路设计、工艺设计、检测方法、成本控制等在内的全面解决方案建议。在客户产品开发验证阶段，公司组织专业的产品开发组为客户提供样品加工服务，并与客户一起对测试验证的结果进行分析，制定优化方案调整材料选择和工艺制程，以便达到客户产品的技术性能要求。公司在向不同客户提供定制化服务的过程中积累行业经验，通过长期在行业内的深度耕耘，公司在行业客户中树立了良好品牌形象。

4、管理优势

公司现已拥有一支优秀精干的管理团队，团队成员拥有多年的行业经验，在市场研究、业务技术、品质管理方面具有较深造诣，深谙行业发展特点和趋势，能够及时准确地把握市场发展动态，并根据客户需求将新产品、新技术推向市场。

公司对生产经营过程中的成本控制非常重视，持续推行精益生产管理，公司创建了综合成本独立核算及评价体系，从物料采购、工程设计、工艺参数优化、生产到交付环节实行全流程运营成本分解，配套制定相应的数据收集、分析和考核激励机制，已形成一整套全面的成本控制管理体系。通过建立完善的成本控制管理体系，持续开展精益管理、降本

增效的工作，推行管理优化和改善，公司已形成了较强的成本控制能力，确保了公司在竞争激烈的 PCB 行业中持续健康发展。

公司产品品质保持稳定，行业内口碑良好，多次获得客户颁发的产品质量奖项，为业务发展提供了良好的品质保证。在与客户的长期合作过程中公司建立了全面的质量管理体系，公司按照相关质量体系的要求制定了覆盖供应商认证管理、物料检验、生产过程控制、销售订单及客户服务的全流程体系控制文件，并定期对控制文件执行情况进行内部审查和稽核，确保质量管理体系的有效运行和持续改进。公司使用 ERP 系统对物料采购、生产发料、制造过程、检验入库、订单发货等环节进行全面的记录跟踪，建立了可靠的数据追溯系统，为质量问题的分析和改进提供了技术保障。

5、绿色环保生产优势

公司建立年度可持续发展（ESG）常态化发布机制，以顶层设计统筹全局推进，压实各业务单元主体责任，将“双碳”战略目标全面嵌入运营业务链条，确保碳达峰碳中和总体目标、战略思路与实施路径深度契合公司整体发展战略。在此框架下，公司制定并落地《广合科技集团碳管理程序》，构建全流程温室气体排放规范化管控体系，持续降低单位产值排放强度，科学管控碳减排成本，以系统化碳管理驱动企业高质量可持续发展。绿色发展绝非企业发展的负担，而是公司筑牢长期核心竞争力、保障未来数十年稳健发展的战略基石。凭借绿色制造的深耕实践与成效，公司持续斩获权威认可：获评国家级绿色工厂、省级节水标杆企业、无废工厂、2024 年度绿色制造与环保优秀企业、2025 IPC 中国 ESG 标杆企业等荣誉。

三、主营业务分析

1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,388,260,234.74	2,424,753,430.89	80.98%	算力领域客户需求强劲,公司产品量价齐升,带动营业收入增长
营业成本	2,664,863,860.19	1,541,794,186.73	72.84%	公司营业收入增长,营业成本相应增长
销售费用	101,161,050.44	59,389,092.43	70.34%	公司营业收入增长,销售费用相应增加
管理费用	104,930,816.41	99,874,040.32	5.06%	基本保持稳定
财务费用	118,679,609.69	-5,567,200.15	不适用	外币折算损失增加
所得税费用	121,212,869.66	72,069,373.42	68.19%	利润总额增加,所得税费用相应增加
研发投入	230,105,083.90	117,019,895.63	96.64%	为增强公司产品的竞争优势,公司不断加大技术创新和研发投入
经营活动产生的现金流量净额	936,892,416.06	453,102,610.13	106.77%	营业利润增加,经营活动产生的现金流量净额相应增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,669,171,781.24	-410,388,107.54	306.73%	公司扩产增加投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,848,256,119.32	-114,849,848.52	不适用	主要是2026年收到港股上市募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	2,102,064,839.55	-57,458,748.73	不适用	主要是2026年收到港股上市募集资金及公司盈利能力上升所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,388,260,234.74	100.00%	2,424,753,430.89	100.00%	80.98%
分行业					
印制电路板	4,086,939,286.33	93.13%	2,265,210,083.30	93.42%	80.42%
其他业务收入	301,320,948.41	6.87%	159,543,347.59	6.58%	88.86%
分产品					
印制电路板	4,086,939,286.33	93.13%	2,265,210,083.30	93.42%	80.42%
其他业务收入	301,320,948.41	6.87%	159,543,347.59	6.58%	88.86%
分地区					
境内销售	916,182,250.00	20.88%	657,830,748.46	27.13%	39.27%
境外销售	3,170,757,036.33	72.26%	1,607,379,334.84	66.29%	97.26%
其他业务收入	301,320,948.41	6.87%	159,543,347.59	6.58%	88.86%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
印制电路板	4,086,939,286.33	2,641,647,649.08	35.36%	80.42%	72.19%	3.09 个百分点
分产品						
印制电路板	4,086,939,286.33	2,641,647,649.08	35.36%	80.42%	72.19%	3.09 个百分点
分地区						
境内销售	916,182,250.00	790,628,658.62	13.70%	39.27%	32.80%	4.20 个百分点
境外销售	3,170,757,036.33	1,851,018,990.46	41.62%	97.26%	97.16%	0.03 个百分点

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,642,327,035.76	20.46%	519,789,358.85	6.89%	13.57%	主要是 2026 年收到港股上市募集资金及公司盈利能力上升所致
应收账款	2,833,725,181.65	21.94%	1,936,629,259.26	25.68%	-3.74%	主要是报告期营业收入增加，期末应收账款相应增加所致
存货	1,383,627,690.79	10.71%	764,445,667.38	10.14%	0.57%	主要是公司报告期销售订单增加，各类存货价值增加所致
长期股权投资	20,203,062.67	0.16%	11,803,458.39	0.16%	-0.0001%	公司对联营企业追加投资 900 万元
固定资产	3,736,126,745.21	28.93%	3,029,315,752.93	40.17%	-11.24%	主要是广州工厂、泰国工厂扩产和新购置宿舍楼所致
在建工程	844,673,127.08	6.54%	254,595,042.78	3.38%	3.16%	主要是广州工厂、泰国工厂扩产所致
使用权资产	2,503,387.29	0.02%	2,913,283.39	0.04%	-0.02%	无重大变化
短期借款	252,370,861.47	1.95%	267,962,066.81	3.55%	-1.60%	无重大变化
合同负债	15,461,342.71	0.12%	6,052,856.81	0.08%	0.04%	无重大变化
长期借款	393,304,581.46	3.05%	318,000,693.32	4.22%	-1.17%	无重大变化
租赁负债	1,930,669.82	0.01%	2,314,372.20	0.03%	-0.02%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
泰国广合	设立	96,285.79 万元	泰国巴真府金池工业园	生产、销售	公司自主管理，对子公司各项重大方案进行审核、审批，对子公司的资产经营和资金、财务运作进行监督，控制经营和投资风险。	17,664.19 万元	12.14%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	本期投资收益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产									
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	19,046.83	-	88.10	-	-	27,000.00	46,134.93	-	-
2. 衍生金融资产	304.45	1,729.04	-	-	-	393,579.00	394,771.88	479.60	1,320.21
上述合计	19,351.28	1,729.04	88.10	-	-	27,000.00	46,134.93	-	1,320.21
金融负债	-	-	-	-	-	-	-	479.60	479.60

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	129,894,253.09	129,894,253.09	使用受限	主要为银行承兑汇票保证金
应收票据	19,755,413.36	19,755,413.36	使用受限	承兑汇票已背书贴现未到期
固定资产	526,403,697.72	459,012,003.19	抵押	银行授信抵押
无形资产	29,514,669.32	26,657,644.84	抵押	银行授信抵押
合计	705,568,033.49	635,319,314.48	-	-

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,152,453,373.15	1,150,399,557.14	87.10%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
泰国工程	自建	是	印制电路板	342,839,160.07	1,231,689,189.97	自有资金、H股募集资金	75.22%	/	/	/	/	/
云擎智造基地项目	自建	是	印制电路板	200,524,601.66	254,288,610.22	自有资金、H股募集资金	11.97%	/	/	/	2025年8月28日	关于拟购买土地使用权并投资建设云擎智造基地项目的公告（2025-049）
合计	--	--	--	543,363,761.73	1,485,977,800.19	--	--	/	/	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	本期投资收益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇		304.45	1,729.04	-	-	393,579.00	394,771.88	840.61	0.11%
结构性存款		19,046.83	-	88.10	-	27,000.00	46,134.93	-	-
合计		19,351.28	1,729.04	88.10	-	420,579.00	440,906.81	840.61	0.11%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明		公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和披露，反映资产负债表及损益表相关项目，与上一报告期相比没有发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明		本报告期计入当期损益：公允价值变动损益 1,729.04 万元；交易性金融资产持有期间取得的投资收益 88.10 万元。							
套期保值效果的说明		公司开展外汇衍生品交易目的是尽可能平滑汇率波动影响，适度开展外汇衍生品交易业务能提高公司应对外汇波动风险的能力，禁止任何风险投机行为，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，有效的规避和防范外汇汇率波动，提高公司财务的稳定性。							
衍生品投资资金来源		1、远期外汇来源自有资金； 2、结构性存款来源闲置的募集资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）		1、公司建立了完备的内部控制和风险控制制度《远期结售汇业务工作指引》，对外汇衍生品交易的操作原则，内部流程，部门审批人以及信息保密等作了明确规定； 2、公司开展的外汇衍生品交易以减少汇率波动对公司经营影响为目的，禁止任何风险投机行为；公司对预计发生的市场风险、流动性风险等其他风险进行了充分的评估和有效控制。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定		根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。							
涉诉情况（如适用）		未涉诉							

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集 年份	募集方 式	证券上市 日期	募集资金 总额	募集资金 净额 (1)	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额 (2)	报告期末募集资 金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变 更用途的募 集资金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2024	首次公 开发行	2024 年 04 月 02 日	73,728.9	65,345.85	13,037.95	57,101.64	87.38%	-	-	-	9,304.95	进行现金 管理及存 放于募集 资金专项 账户	-
合计	--	--	73,728.9	65,345.85	13,037.95	57,101.64	87.38%	-	-	-	9,304.95	--	-

募集资金总体使用情况说明：

本报告期募集资金使用金额为 13,037.95 万元。截至 2026 年 06 月 30 日，本公司累计使用募集资金 57,101.64 万元，收到闲置募集资金进行现金管理的收益为 729.85 万元，收到专户存款利息扣除银行手续费的净额 330.89 万元，尚未使用的募集资金总额为 9,304.95 万元，其中使用闲置募集资金进行现金管理无尚未到期的，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专项账户。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 项目名称	证券上市 日期	承诺投资项 目和超募资 金投向	项 目 性 质	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额(1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期 末投资 进度(3) = (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告 期实现 的效益	截止报告 期末累计 实现的效 益	是否 达到 预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目														
首次公 开发行 股票	2024 年 04 月 02 日	黄石广合精 密电路有限 公司广合电 路多高层精 密线路板项 目一期第二 阶段工程	生 产 建 设	否	66,810.52	47,552.18	13,037.95	39,307.97	82.66%	2027 年 04 月 01 日	--	--	不适 用	否
首次公 开发行 股票	2024 年 04 月 02 日	广州广合科 技股份有限 公司补充流 动资金及偿 还银行贷款	补 流	否	25,000	17,793.67	-	17,793.67	100.00%	不适用	--	--	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	91,810.52	65,345.85	13,037.95	57,101.64	--	--	--	--	--	--
超募资金投向														
首次公 开发行 股票	2024 年 04 月 02 日	不适用	不 适 用	否	-	-	-	-	-	不适用	--	--	不适 用	否
归还银行贷款（如有）				--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	-	-	-	-	--	--	-	-	--	--
合计				--	91,810.52	65,345.85	13,037.95	57,101.64	--	--	-	-	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2024 年 4 月 22 日，公司利用自筹资金实际已投入的金额为 3,175.55 万元，公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第六次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,175.55 万元置换公司预先投入募投项目的自筹资金。已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同专字（2024）第 441A009832 号《关于广州广合科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》，独立董事及保荐机构已发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 06 月 30 日，尚未使用的募集资金总额为 9,304.95 万元，其中使用闲置募集资金进行现金管理无尚未到期的。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
黄石广合	子公司	电路板研发、生产、销售	87,600 万人民币	217,507.29	80,214.87	67,408.54	3,819.89	3,622.44
广合国际	子公司	电路板销售	12,200 万美元	334,632.81	103,748.01	318,333.12	7,913.17	6,607.49
东莞广合	子公司	从事钻孔加工业务，为公司提供机加工配套	10,000 万人民币	52,384.78	11,163.38	16,277.81	1,041.28	781.59
泰国广合	子公司	电路板生产、销售	416,335.90 万泰铢	218,544.29	96,285.79	48,085.24	17,665.00	16,530.17

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、黄石广合

公司全资子公司，成立于 2019 年 9 月 9 日，注册地址为湖北省黄石市开发区铁山区汪仁镇新城路东 19 号，法定代表人为肖红星，经营范围：电子元器件、电路板研发、生产、销售；工业自动化技术研发、技术咨询、技术服务；货物或技术进出口（不含国家限制类）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）黄石广合系公司重要的境内生产基地。

2、广合国际

公司全资子公司，成立于 2019 年 1 月 3 日，注册地址为香港铜锣湾谢斐道 408-412 号华斐商业大厦 1701-1702 室，法定代表人为肖红星，经营范围：从事 PCB 的销售。广合国际系公司的境外销售平台。

3、东莞广合

公司全资子公司，成立于 2021 年 1 月 28 日，注册地址为广东省东莞市望牛墩镇望牛墩临港路 6 号，法定代表人为肖红星，经营范围：数控技术研发；印刷电路板制造，电子元件及组件制造，机械设备制造、加工，电子材料加工及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）东莞广合系公司主要的工序配套生产基地。

4、泰国广合

公司二级全资子公司，成立于 2023 年 5 月 19 日，注册地址为巴真府卡宾布里区波通县金池工业区第 8 组 888 号。经营范围：从事 PCB 的生产和销售。泰国广合系公司境外生产基地。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济及下游市场波动带来的风险

印制电路板是电子产品的关键电子互连件，其发展与下游行业联系密切，与全球宏观经济形势相关性较大。宏观经济的波动对 PCB 下游行业将产生不同程度的影响，进而影响 PCB 行业的市场需求。公司将持续密切关注宏观经济环境变化，并加强应收账款和存货的内控管理，保障公司经营现金流，增强抵御风险的能力。同时积极把握市场机会，横向拓宽业务范围，降低细分市场波动对经营的影响。

2、技术研发及应用风险

服务器迭代周期短（平均两年至三年），服务器 PCB 产品的研发能否持续与算力芯片迭代保持同步，公司研发及能力建设能否匹配下游客户新产品的迭代，成为企业能否在该赛道保持竞争力的重要因素。若公司不能紧跟服务器产品迭代升级，或存在技术研发失败的情形，将可能对公司的经营业绩带来不利影响。

公司与服务器客户深度合作，采用量产一代、试产一代、研发一代的策略，配合服务器客户在各代服务器产品中的多应用场景、多型号需求。公司研究院围绕 PCB 加工基础技术、材料信号技术、PCB 产品开发组织研发工作，根据芯片技术迭代和客户新产品路线组织前瞻性的 PCB 产品和技术研发，与服务器客户的合作从研发阶段一直延伸至量产阶段，最大限度降低研发失败的机率。

3、原材料价格波动风险

PCB 原材料成本占主营业务成本的比例较高，公司生产经营所使用的主要原材料包括覆铜板、半固化片、铜球、铜箔、金盐、干膜等，上述主要原材料价格受国际市场铜、黄金、石油等大宗商品的影响较大。如原材料价格出现大幅波动，对公司的经营业绩将产生较大影响。公司与供应商建立长期稳定的合作关系，公司将加强与供应商的沟通，适当增加常用重点物料的安全库存，建立多元化供应来源等手段降低原材料价格上涨所带来的影响。同时积极投入技术创新和产品开发，通过差异化竞争，持续优化订单结构，提升高毛利产品占比，对冲原材料价格上涨带来的负面影响。

4、汇率波动风险

报告期内，公司外销收入占当期主营业务收入的比例约为八成，公司外销产品主要以美元货币计价。若未来人民币出现大幅升值，一方面会导致公司汇兑损失增加，另一方面相对国外竞争对手的价格优势可能被减弱，可能对公司经营业绩造成不利影响。公司将持续密切关注汇率波动，并根据出货外汇回款金额及账期，进行外汇锁汇操作，减小外汇敞口，以降低汇率波动带来的风险。

5、贸易摩擦风险

报告期内，公司外销收入占当期主营业务收入的比例约为八成，如果因国际贸易摩擦而导致相关国家对我国 PCB 产品采取限制政策、提高关税及采取其他方面的贸易保护主义措施，可能对公司的业务发展产生不利影响。公司密切关注国际政治与经贸格局变化，并与海外客户保持积极沟通与配合，为确保供应链的稳定与安全，公司已投资建设泰国工厂，以提高应对贸易摩擦风险的能力。

6、海外工厂建设运营风险

报告期内，公司基于业务发展需要和完善海外布局战略，积极推动泰国生产基地建设和运营进展。泰国的法律法规、供应链配套、人力资源、文化特征等与国内存在较大差异，泰国生产基地在建设及运营过程中，存在一定的管理、运营和市场风险。公司通过借鉴同业泰国出海的经验，尽快熟悉并适应泰国的商业文化环境和法律体系，投入合适的设备和技术，积极开拓海外知名客户和引进国际化的专业技术人才，为泰国生产基地保驾护航。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李莹	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 18 日	换届
张瑾	独立董事	被选举	2026 年 06 月 18 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2024 年股票期权与限制性股票激励计划

(1) 2025 年 12 月 15 日，公司 2025 年第五次临时股东会审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，2026 年 4 月 14 日，公司办理完成 23,248 份股票期权注销事宜；2026 年 4 月 24 日，公司办理完成 23,248 股限制性股票的回购注销登记手续。

(2) 2026 年 4 月 29 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票 18,600 股及注销股票期权 18,600 份；2026 年 6 月 18 日，公司召开了 2025 年度股东会，审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票 18,600 股及注销股票期权 18,600 份。

(3) 公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售条件成就，29 名激励对象符合解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为 154,400 股，该部分限售股已于 2026 年 6 月 15 日上市流通。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-048）。

(4) 公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期行权条件成就，29 名激励对象符合行权条件，可行权股票期权数量为 154,400 份，可行权期限为 2026 年 6 月 11 日至 2027 年 6 月 10 日。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2026-047）。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广州广合科技股份有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统： https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list?entName=%E5%B9%BF%E5%B7%9E%E5%B9%BF%E5%90%88%E7%A7%91%E6%8A%80%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&reportType=&areaCode=&entType=&reportDateStartStr=&reportDateEndStr=
2	黄石广合精密电路有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖北）： http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=d144aff2-1df5-4c59-9122-20cbc911a9d9&XH=1677750151668009244672

五、社会责任情况

广合科技积极履行企业社会责任，成立党员志愿者服务分队，开展献血、环保公益、助老扶幼等志愿服务，以实际行动传递温暖与关怀。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达重大诉讼仲裁披露 标准的其他诉讼汇总	21.06	否	未结案	无重大影响	审理中		
未达重大诉讼仲裁披露 标准的其他诉讼汇总	660.91	否	已结案	无重大影响	判决生效		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交 易方	关联 关系	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交易 金额(万 元)	占同 类交 易金 额比 例	获批的交 易额度 (万元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露日 期	披露索 引
东莞秀 博电子 材料有 限公司	受同一 最终方 控制	向关联 人采购 药水	采购 药水	参照 市场 价格	市场 公允 价格	766.25	7.49%	2,900.00	否	按合 约定	市场 公允 价格	2026 年 02 月 28 日	公告编 号: 2026- 008
东莞市 广华环 保技术 有限公 司	受同一 最终方 控制	向关联 人采购 药水、 技术服 务	采购 药水、 技术服 务	参照 市场 价格	市场 公允 价格	959.99	9.38%	1,750.00	否	按合 约定	市场 公允 价格	2026 年 02 月 28 日	公告编 号: 2026- 008
合计				--	--	1,726.24	--	4,650.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易 进行总金额预计的，在报告期内的 实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的 原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司报告期内签订的租赁合同金额未达到重大合同标准，均为日常的房屋租赁、设备租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		-		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		-				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		-		报告期末对外担保余额合计（A4）		-				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
黄石广合	2026 年 06 月 18 日	80,000.00	2026 年 06 月 22 日	20,000.00				担保书生效之日起起授信协议项下每笔债务到期日另加三年	否	否
黄石广合		23,400.00	2023 年 06 月 02 日	23,400.00				担保书生效之日起至主债务履行期限届满之日后三年止（债权本金 23,400 万元和相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用和其他所有应付的费用之和）	否	否
东莞广合		28,000.00	2023 年 05 月 24 日	28,000.00				担保书生效之日起至主合同项下借款到期日之次日起三年	否	否
东莞广合	2026 年 06 月 18 日	18,000.00	2026 年 06 月 25 日	11,000.00				按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
广合国际	2026 年 06 月 18 日	26,500.00								
泰国广合	2024 年 08 月 17 日	15,000.00	2024 年 10 月 12 日	15,000.00				保证合同生效日起直至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后三 (3) 年止	否	否
泰国广合	2026 年 06 月	17,500.00								

	18 日									
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		142,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		31,000.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		208,400.00		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		46,115.76				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
泰国广合	2024 年 08 月 17 日	15,000.00	2024 年 10 月 12 日	15,000.00				保证合同生效日起直至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后三(3)年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		-		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		-				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		15,000.00		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		8,672.67				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		142,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		31,000.00				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		223,400.00		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		54,788.43				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.91%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				-						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				3,157.26						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				-						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				3,157.26						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年3月30日	网络平台线上交流	网络平台线上交流	机构	璞瑜资本、海南世纪前沿私募、广东正圆私募、西南证券、诺安基金、恒泽私募、Teng Yue Partners LP、创金合信基金、摩根基金、新华基金、光大永明资管、中信证券、浙江益恒投资、交银施罗德基金、同泰基金、博时基金、北京神农投资、中银基金、天风证券、华安基金、中国人保资管、中华联合财产保险、国投瑞银基金、西部利得基金、新华资管、南方基金、华泰资管、泰康资管、兴业基金、万泰华瑞投资、淡水泉、申万菱信基金、民生加银基金、上海潼骁投资、平安基金、POINT72 ASSOCIATES, LLC、上海综艺控股、长信基金、九泰基金、银河基金、上银基金、永赢基金、PINPOINT ASSET MANAGEMENT LIMITED、浦银安盛基金、上海聚鸣投资、华泰保兴基金、上海深梧资产管理、博裕资本、深圳猎投资本、广发证券资管、富国基金、汇添富基金、太平基金、榕树投资、中银国际、乾元资产、深圳前海华杉投资、中金资管、Willing Capital Management Limited、中科沃土基金、国泰基金、斌诺资管、闻天私募、MY. Alpha Management HK Advisors Limited、中才中环投资、丹羿投资、鹏华基金、西部证券、财通证券资管、建信基金、华夏久盈资管、诺德基金管理、青榕资管、景顺长城基金、诺德基金、彤心雕珑私募、长城财富资管、汇华理财、香港鲍尔太平、Value Partners Limited、合道资管、英睿投资、招商基金、中英人寿保险、汇丰前海证券、阳光资管、煜诚私募、盘京投资、中信保诚基金	公司 2025 年度经营情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2026 年 3 月 30 日投资者关系活动记录表》
2026年5月15日	全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2025 年度业绩说明会	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前			本次变动增减（+，-）				本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	274,529,543	64.40%				-177,273	-177,273	274,352,270	58.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	274,417,543	64.37%				-177,273	-177,273	274,240,270	58.02%
其中：境内法人持股	272,057,420	63.82%						272,057,420	57.56%
境内自然人持股	2,360,123	0.55%				-177,273	-177,273	2,182,850	0.46%
4、外资持股	112,000	0.03%						112,000	0.02%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	112,000	0.03%						112,000	0.02%
二、无限售条件股份	151,784,140	35.60%	46,000,000			572,754	46,572,754	198,356,894	41.96%
1、人民币普通股	151,784,140	35.60%				572,754	572,754	152,356,894	32.23%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股			46,000,000				46,000,000	46,000,000	9.73%
4、其他									
三、股份总数	426,313,683	100.00%	46,000,000			395,481	46,395,481	472,709,164	100.00%

注：截至 2026 年 6 月 30 日，公司股本为 472,568,764.00 元，其与中国结算深圳分公司登记的股份数的差异主要是 6 月底行权的资金次月到账，公司的实收资本（股本）确认时点以行权资金到账时间为准。

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

（一）发行境外上市外资股（H 股）并在香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）主板挂牌上市

经中国证券监督管理委员会备案及香港联交所批准，公司本次发行的 46,000,000 股 H 股股票于 2026 年 3 月 20 日在香港联交所主板挂牌并上市交易。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 21 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于境外上市外资股（H 股）挂牌并上市交易的公告》（公告编号：2026-017）。

（二）2024 年股票期权与限制性股票激励计划

（1）2026 年 4 月 24 日，公司完成 2024 年股票期权与限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的限制性股票数量 23,248 股的回购注销手续。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2026-030）。

（2）公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售条件成就，29 名激励对象符合解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为 154,400 股，该部分限售股已于 2026 年 6 月 15 日上市流通。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-048）。

（3）公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（非特别授予部分）第一个行权期行权条件成就，180 名激励对象符合行权条件，可行权股票期权数量为 915,752 份，可行权期限为 2025 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（非特别授予部分）第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2025-080）。本报告期内，已行权股票期权数量为 278,329 份。

（4）公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期行权条件成就，29 名激励对象符合行权条件，可行权股票期权数量为 154,400 份，可行权期限为 2026 年 6 月 11 日至 2027 年 6 月 10 日。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2026-047）。本报告期内，已行权股票期权数量为 140,400 份。

综上所述，报告期内公司发行 46,000,000 股 H 股股票和 2024 年股票期权与限制性股票激励计划因回购注销限制性股票 23,248 股及股票期权行权 418,729 份，公司总股本由 426,313,683 股增加至 472,709,164 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

（1）2025 年 12 月 15 日，公司 2025 年第五次临时股东会审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，2026 年 4 月 14 日，公司办理完成 23,248 份股票期权注销事宜；2026 年 4 月 24 日，公司办理完成 23,248 股限制性股票的回购注销登记手续。

(2) 公司于 2025 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司上市的议案》《关于公司发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司上市方案的议案》等议案，对发行时间、发行方式、发行规模、发行对象等事项进行审议。2025 年 6 月 11 日，公司向香港联交所递交发行 H 股股票并在香港联交所主板挂牌上市申请，根据本次发行上市的时间安排及香港联交所的相关规定，公司已于 2025 年 12 月 14 日向香港联交所更新递交了本次发行上市的申请，并于同日在香港联交所网站刊登了本次发行上市的更新申请资料。

(3) 公司于 2026 年 1 月 23 日收到中国证监会出具的《关于广州广合科技股份有限公司境外发行上市备案通知书》，香港联交所上市委员会于 2026 年 1 月 29 日举行上市聆讯，审议公司本次发行上市申请，经香港联交所批准，公司于 2026 年 3 月 20 日首次公开发行 46,000,000 股境外上市外资股（H 股）并在香港联交所主板挂牌上市。

(4) 2026 年 4 月 29 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于注销部分股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期行权条件成就的议案》《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司回购注销限制性股票 18,600 股及注销股票期权 18,600 份，确定公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期行权条件成就和首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售条件成就，29 名激励对象符合行权条件和解除限售条件，可行权股票期权数量为 154,400 份，可解除限售的限制性股票数量为 154,400 股，上海市锦天城（深圳）律师事务所出具了法律意见书。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

(1) 2026 年 4 月 14 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2024 年股票期权与限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的股票期权 23,248 份的注销手续。

(2) 2026 年 4 月 24 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2024 年股票期权与限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的限制性股票数量 23,248 股的回购注销手续。

(3) 公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售条件成就，29 名激励对象符合解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为 154,400 股，该部分限售股已于 2026 年 6 月 15 日上市流通。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票（特别授予部分）第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-048）。

(4) 公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期行权条件成就，29 名激励对象符合行权条件，可行权股票期权数量为 154,400 份，可行权期限为 2026 年 6 月 11 日至 2027 年 6 月 10 日。具体内容详见披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考网》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权（特别授予部分）第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2026-047）。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

股份变动对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见“第二节公司简介和主要财务指标第四点主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州臻蕴投资有限公司	171,142,853	-	-	171,142,853	首发前限售股	2027 年 4 月 2 日
瑞昌广谐创业投资合伙企业（有限合伙）	43,249,099	-	-	43,249,099	首发前限售股	2027 年 4 月 2 日
深圳广财投资企业（有限合伙）	28,832,734	-	-	28,832,734	首发前限售股	2027 年 4 月 2 日
深圳广生投资企业（有限合伙）	28,832,734	-	-	28,832,734	首发前限售股	2027 年 4 月 2 日
股权激励限售股 ⁰¹	2,471,748	154,400	-	2,294,100	股权激励限售股	按照股权激励计划解除限售
周智勇	375	375	-	-	前监事限售股	不适用
薛婧	-	-	750	750	前监事限售股	不适用
合计	274,529,543	154,775	750	274,352,270	--	--

注：01 报告期内完成回购注销 2024 年股票期权与限制性股票激励计划已授予但尚未解除限售的限制性股票数量合计 23,248 股。因此，期末限售股数为 2,294,100 股。

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
境外上市外资股（H 股）	2026 年 03 月 20 日	71.88 港元/股	46,000,000	2026 年 03 月 20 日	46,000,000		巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	2026 年 03 月 21 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于 2026 年 3 月 20 日首次公开发行 46,000,000 股境外上市外资股（H 股）并在香港联交所主板挂牌上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			38,644 ⁰²		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		—	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州臻蕴投资有限公司	境内非国有法人	36.21%	171,142,853	—	171,142,853	—	不适用	—
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	9.73%	45,999,499	45,999,499	—	45,999,499	不适用	—
瑞昌广谐创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.15%	43,249,099	—	43,249,099	—	不适用	—
深圳广财投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.10%	28,832,734	—	28,832,734	—	不适用	—
深圳广生投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.10%	28,832,734	—	28,832,734	—	不适用	—
香港中央结算有限公司	境外法人	3.86%	18,229,385	2,438,934	—	18,229,385	不适用	—
长江证券创新投资（湖北）有限公司	境内非国有法人	1.44%	6,818,868	-3,706,400	—	6,818,868	不适用	—
柳嘉鸿	境内自然人	1.16%	5,467,141	119,400	—	5,467,141	不适用	—
国投（广东）创业投资管理有限公司—国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.09%	5,140,221	-283,000	—	5,140,221	不适用	—
广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.08%	5,100,023	-1,177,200	—	5,100,023	不适用	—
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		本报告期不涉及						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、广合科技实际控制人肖红星、刘锦婵夫妇分别持有广州臻蕴投资有限公司 99.90%、0.10%的股权； 2、肖红星为深圳广生投资企业（有限合伙）（以下简称“广生投资”）、深圳广财投资企业（有限合伙）（以下简称“广财投资”）的普通合伙人，分别持有广生投资、广财投资 10%的出资份额； 3、刘锦婵为广生投资、广财投资的有限合伙人，分别持有广生投资、广财投资 26.01%、51.04%的出资份额； 4、公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			

		股份种类	数量
HKSCC NOMINEES LIMITED	45,999,499	境外上市外资股	45,999,499
香港中央结算有限公司	18,229,385	人民币普通股	18,229,385
长江证券创新投资（湖北）有限公司	6,818,868	人民币普通股	6,818,868
柳嘉鸿	5,467,141	人民币普通股	5,467,141
国投（广东）创业投资管理有限公司—国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,140,221	人民币普通股	5,140,221
广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,100,023	人民币普通股	5,100,023
柳灵	3,734,400	人民币普通股	3,734,400
广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科汕华创业投资有限公司	3,400,047	人民币普通股	3,400,047
嘉兴则凯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,603,600	人民币普通股	2,603,600
宁波丽金股权投资合伙企业（有限合伙）	2,524,220	人民币普通股	2,524,220
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述 10 名股东是否存在其他关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	前十名无限售条件普通股股东中： （1）股东柳嘉鸿通过普通证券账户持有 983,700 股，通过信用交易担保证券账户持有 4,483,441 股，实际合计持有 5,467,141 股； （2）股东柳灵通过普通证券账户持有 162,200 股，通过信用交易担保证券账户持有 3,572,200 股，实际合计持有 3,734,400 股。		

注：02 报告期末股东总数 38,644 名，其中 A 股股东 38,637 名，H 股股东 7 名（HKSCC NOMINEES LIMITED 所持股份系代表多个客户持有）。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

审 阅 报 告

容诚阅字[2026]519Z0003 号

广州广合科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广州广合科技股份有限公司（以下简称“广合科技”或“公司”）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2026 年 1-6 月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。这些财务报表的编制是广合科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映广合科技 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

杨敢林（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

林庆涛

2026 年 8 月 7 日

1、合并资产负债表

编制单位：广州广合科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,642,327,035.76	519,789,358.85
交易性金融资产	-	190,468,256.85
衍生金融资产	13,202,084.83	3,044,546.68
应收票据	131,020,389.90	113,487,881.88
应收账款	2,833,725,181.65	1,936,629,259.26
应收款项融资	543,048.58	11,865,459.16
预付款项	19,292,078.50	12,961,992.39
其他应收款	29,286,517.54	5,529,533.25
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	1,383,627,690.79	764,445,667.38
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	159,465,091.81	135,601,718.32
流动资产合计	7,212,489,119.36	3,693,823,674.02
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	20,203,062.67	11,803,458.39
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	3,736,126,745.21	3,029,315,752.93
在建工程	844,673,127.08	254,595,042.78
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	2,503,387.29	2,913,283.39
无形资产	204,750,692.08	204,592,420.40
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	17,609,802.77	12,939,303.75
递延所得税资产	149,085,652.45	54,945,343.77
其他非流动资产	726,871,314.43	277,144,961.49
非流动资产合计	5,701,823,783.98	3,848,249,566.90
资产总计	12,914,312,903.34	7,542,073,240.92

流动负债：		
短期借款	252,370,861.47	267,962,066.81
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	4,795,977.22	-
应付票据	1,077,097,242.59	662,486,600.94
应付账款	2,585,201,946.31	1,717,500,179.04
预收款项	-	-
合同负债	15,461,342.71	6,052,856.81
应付职工薪酬	116,212,344.99	123,509,070.63
应交税费	74,039,168.77	46,272,930.74
其他应付款	68,430,481.64	64,203,285.46
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	167,652,324.34	95,193,860.88
其他流动负债	20,264,370.00	29,799,817.16
流动负债合计	4,381,526,060.04	3,012,980,668.47
非流动负债：		
长期借款	393,304,581.46	318,000,693.32
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	1,930,669.82	2,314,372.20
长期应付款	2,187,658.41	2,253,208.16
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	206,541,989.36	208,030,164.26
递延所得税负债	-	20,409,136.51
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	603,964,899.05	551,007,574.45
负债合计	4,985,490,959.09	3,563,988,242.92
所有者权益：		
股本	472,568,764.00	425,664,252.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	4,368,513,586.41	1,409,732,213.38
减：库存股	39,901,355.00	42,579,415.00
其他综合收益	-14,698,664.45	-1,483,418.24
专项储备	-	-
盈余公积	212,832,126.00	212,832,126.00
未分配利润	2,929,507,487.29	1,973,919,239.86
归属于母公司所有者权益合计	7,928,821,944.25	3,978,084,998.00
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	7,928,821,944.25	3,978,084,998.00
负债和所有者权益总计	12,914,312,903.34	7,542,073,240.92

法定代表人：肖红星

主管会计工作负责人：贺剑青

会计机构负责人：黄智明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,973,462,205.57	311,677,237.64
交易性金融资产	475,964.93	190,468,256.85
衍生金融资产	-	-
应收票据	131,020,389.90	113,487,881.88
应收账款	3,027,776,743.52	1,966,944,017.34
应收款项融资	543,048.58	11,865,459.16
预付款项	78,003,909.89	50,543,593.91
其他应收款	1,133,519,849.09	871,170,974.02
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	956,386,728.28	540,373,360.88
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	69,174,456.70	80,355,053.39
流动资产合计	7,370,363,296.46	4,136,885,835.07
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	1,843,891,304.92	1,091,475,769.14
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	1,389,618,268.85	952,208,229.98
在建工程	341,131,280.34	118,754,927.57
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	64,336,854.86	61,292,041.78
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	17,464,455.15	12,776,856.41
递延所得税资产	100,759,766.85	-
其他非流动资产	369,604,936.54	128,033,249.49
非流动资产合计	4,126,806,867.51	2,364,541,074.37
资产总计	11,497,170,163.97	6,501,426,909.44

流动负债：		
短期借款	196,980,828.69	232,775,603.80
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	822,324,299.72	505,719,731.55
应付账款	2,092,774,561.81	1,303,353,773.26
预收款项	-	-
合同负债	3,512,262.99	1,846,706.65
应付职工薪酬	78,901,344.46	81,463,613.30
应交税费	31,543,140.97	27,162,521.34
其他应付款	54,846,378.30	55,374,310.90
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	77,462,128.79	8,031,099.51
其他流动负债	20,212,007.55	29,776,162.53
流动负债合计	3,378,556,953.28	2,245,503,522.84
非流动负债：		
长期借款	279,496,680.79	71,811,695.09
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	124,915,450.55	132,269,944.19
递延所得税负债	-	20,409,136.51
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	404,412,131.34	224,490,775.79
负债合计	3,782,969,084.62	2,469,994,298.63
所有者权益：		
股本	472,568,764.00	425,664,252.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	4,368,513,723.41	1,409,732,213.38
减：库存股	39,901,355.00	42,579,415.00
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	212,832,126.00	212,832,126.00
未分配利润	2,700,187,820.94	2,025,783,434.43
所有者权益合计	7,714,201,079.35	4,031,432,610.81
负债和所有者权益总计	11,497,170,163.97	6,501,426,909.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	4,388,260,234.74	2,424,753,430.89
其中：营业收入	4,388,260,234.74	2,424,753,430.89
二、营业总成本	3,238,639,672.67	1,827,115,329.59
其中：营业成本	2,664,863,860.19	1,541,794,186.73
税金及附加	18,899,252.04	14,605,314.63
销售费用	101,161,050.44	59,389,092.43
管理费用	104,930,816.41	99,874,040.32
研发费用	230,105,083.90	117,019,895.63
财务费用	118,679,609.69	-5,567,200.15
其中：利息费用	9,157,276.69	8,603,893.08
利息收入	12,246,343.44	10,724,373.09
加：其他收益	11,879,490.19	16,577,742.15
投资收益（损失以“—”号填列）	280,624.49	2,283,579.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-600,395.72	-
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）	17,290,352.08	4,903,787.61
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-51,186,213.47	-19,966,645.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-51,408,113.54	-36,943,636.52
资产处置收益（损失以“—”号填列）	430,794.78	158,797.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,076,907,496.60	564,651,725.19
加：营业外收入	193,063.61	143,739.94
减：营业外支出	299,443.12	1,142,740.14
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,076,801,117.09	563,652,724.99
减：所得税费用	121,212,869.66	72,069,373.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	955,588,247.43	491,583,351.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	955,588,247.43	491,583,351.57
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)	955,588,247.43	491,583,351.57
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-13,215,246.21	-1,254,439.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,215,246.21	-1,254,439.36
(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	-13,215,246.21	-1,254,439.36
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	-13,215,246.21	-1,254,439.36
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	942,373,001.22	490,328,912.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	942,373,001.22	490,328,912.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	2.14	1.16
(二) 稀释每股收益	2.13	1.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：肖红星

主管会计工作负责人：贺剑青

会计机构负责人：黄智明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	4,045,214,399.79	2,247,867,206.43
减：营业成本	2,888,156,396.91	1,522,620,434.20
税金及附加	13,226,567.17	10,357,874.28
销售费用	30,641,412.91	21,425,439.07
管理费用	67,685,931.86	72,218,130.32
研发费用	173,619,831.90	104,066,084.42
财务费用	82,259,944.13	-33,402,748.48
其中：利息费用	3,712,289.65	3,863,764.87
利息收入	28,513,083.50	21,555,352.06
加：其他收益	8,732,952.46	14,279,392.64
投资收益（损失以“—”号填列）	280,624.49	2,283,579.05
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（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）	1,122,556.08	438,917.73
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,112,246.46	-13,220,507.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-25,976,412.29	-26,653,266.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,015.61	-346,924.42
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	763,677,804.80	527,363,183.58
加：营业外收入	96,693.08	92,875.64
减：营业外支出	38,804.91	1,049,296.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	763,735,692.97	526,406,762.94
减：所得税费用	89,331,306.46	63,875,571.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	674,404,386.51	462,531,190.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	674,404,386.51	462,531,190.95
（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		
六、综合收益总额	674,404,386.51	462,531,190.95
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,351,584,937.03	2,123,266,126.15
收到的税费返还	284,377,686.08	128,502,892.94
收到其他与经营活动有关的现金	22,830,722.34	21,971,068.98
经营活动现金流入小计	3,658,793,345.45	2,273,740,088.07
购买商品、接受劳务支付的现金	2,022,798,763.87	1,330,383,242.25
支付给职工以及为职工支付的现金	472,720,771.46	338,105,618.47
支付的各项税费	87,818,552.14	78,719,652.09
支付其他与经营活动有关的现金	138,562,841.92	73,428,965.13
经营活动现金流出小计	2,721,900,929.39	1,820,637,477.94
经营活动产生的现金流量净额	936,892,416.06	453,102,610.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	460,000,000.00	733,800,000.00
取得投资收益收到的现金	16,000,920.21	2,283,579.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,280,671.70	3,927,870.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	483,281,591.91	740,011,449.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,785,521,771.15	512,579,657.14
投资支付的现金	279,000,000.00	633,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	87,931,602.00	4,019,900.00
投资活动现金流出小计	2,152,453,373.15	1,150,399,557.14
投资活动产生的现金流量净额	-1,669,171,781.24	-410,388,107.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,848,278,718.11	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	329,171,506.68	201,333,029.03
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	3,177,450,224.79	201,333,029.03
偿还债务支付的现金	320,179,169.08	95,974,362.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,557,132.47	212,448,915.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	457,803.92	7,759,599.87
筹资活动现金流出小计	329,194,105.47	316,182,877.55
筹资活动产生的现金流量净额	2,848,256,119.32	-114,849,848.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,911,914.59	14,676,597.20
五、现金及现金等价物净增加额	2,102,064,839.55	-57,458,748.73
加：期初现金及现金等价物余额	410,367,943.12	635,071,092.03
六、期末现金及现金等价物余额	2,512,432,782.67	577,612,343.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,906,263,961.97	1,892,215,905.80
收到的税费返还	265,108,916.66	115,384,952.72
收到其他与经营活动有关的现金	11,980,302.09	30,722,977.75
经营活动现金流入小计	3,183,353,180.72	2,038,323,836.27
购买商品、接受劳务支付的现金	2,406,254,693.88	1,365,457,917.48
支付给职工以及为职工支付的现金	108,034,608.62	230,898,523.55
支付的各项税费	76,731,991.86	74,511,388.31
支付其他与经营活动有关的现金	59,091,442.98	21,625,086.03
经营活动现金流出小计	2,650,112,737.34	1,692,492,915.37
经营活动产生的现金流量净额	533,240,443.38	345,830,920.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	460,000,000.00	733,800,000.00
取得投资收益收到的现金	1,995,868.21	2,283,579.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,519,771.18	11,596,527.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	463,515,639.39	747,680,106.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	995,953,099.11	143,820,686.07
投资支付的现金	1,272,301,027.74	633,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	2,268,254,126.85	877,620,686.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,804,738,487.46	-129,940,579.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,848,278,855.11	-
取得借款收到的现金	324,231,825.54	49,463,683.48
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	3,172,510,680.65	49,463,683.48
偿还债务支付的现金	183,123,428.77	63,756,690.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,082,634.03	207,820,834.20
支付其他与筹资活动有关的现金	-	7,698,588.57
筹资活动现金流出小计	186,206,062.80	279,276,113.58
筹资活动产生的现金流量净额	2,986,304,617.85	-229,812,430.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,316,068.57	9,586,264.24
五、现金及现金等价物净增加额	1,679,490,505.20	-4,335,824.85
加：期初现金及现金等价物余额	247,332,187.55	364,608,363.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,926,822,692.75	360,272,538.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	425,664, 252.00	-	-	-	1,409,732,213.38	42,579,415.00	-1,483,418.24	-	212,832,126.00		1,973,919,239.86		3,978,084,998.00		3,978,084,998.00
加：会计政 策变更													-		-
前期差错更 正													-		-
其他													-		-
二、本年期 初余额	425,664, 252.00	-	-	-	1,409,732,213.38	42,579,415.00	-1,483,418.24	-	212,832,126.00		1,973,919,239.86		3,978,084,998.00	-	3,978,084,998.00
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	46,904,5 12.00	-	-	-	2,958,781,373.03	-2,678,060.00	- 13,215,246.21	-	-		955,588,247.43		3,950,736,946.25	-	3,950,736,946.25
（一）综合 收益总额							- 13,215,246.21				955,588,247.43		942,373,001.22	-	942,373,001.22
（二）所有 者投入和减 少资本	46,904,5 12.00	-	-	-	2,958,781,373.03	-2,678,060.00	-	-	-		-		3,008,363,945.03	-	3,008,363,945.03
1. 所有者投	46,904,5 12.00				2,785,401,657.15								2,832,306,169.15		2,832,306,169.15

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					173,379,715.88								173,379,715.88		173,379,715.88
4. 其他						-2,678,060.00							2,678,060.00		2,678,060.00
（三）利润分配															-
1. 提取盈余公积															-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对所有者（或股东）的分配															-
4. 其他															-
（四）所有者权益内部结转															-
1. 资本公积转增资本（或股本）															-
2. 盈余公积转增资本（或股本）															-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-
5. 其他综合															-

收益结转留存收益														
6. 其他														-
（五）专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	472,568,764.00	-	-	-	4,368,513,586.41	39,901,355.00	-14,698,664.45	-	212,832,126.00		2,929,507,487.29		7,928,821,944.25	-7,928,821,944.25

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	425,265,000.00	-	-	-	1,322,427,001.18	52,984,550.00	4,162,075.22	-	163,593,302.61		1,211,383,065.56		3,073,845,894.57		3,073,845,894.57
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	425,265,000.00	-	-	-	1,322,427,001.18	52,984,550.00	4,162,075.22	-	163,593,302.61		1,211,383,065.56		3,073,845,894.57	-	3,073,845,894.57
三、本期增减变动金额	-30,000.00	-	-	-	31,431,849.55	-1,819,091.04	- 1,254,439.36	-	-		287,596,360.53		319,562,861.76	-	319,562,861.76

(减少以 “—”号填 列)														
(一) 综合 收益总额							- 1,254,439.36				491,583,351.57		490,328,912.21	- 490,328,912.21
(二) 所有 者投入和减 少资本	-30,000.00	-	-	-	31,431,849.55	-1,819,091.04	-	-	-		-		33,220,940.59	- 33,220,940.59
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	-				31,937,949.55								31,937,949.55	31,937,949.55
4. 其他	-30,000.00				-506,100.00	-1,819,091.04							1,282,991.04	1,282,991.04
(三) 利润 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-203,986,991.04		-203,986,991.04	- -203,986,991.04
1. 提取盈 余公积														-
2. 提取一 般风险准备														-
3. 对所有 者(或股 东)的分配											-203,986,991.04		-203,986,991.04	-203,986,991.04
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	425,235,000.00	-	-	-	1,353,858,850.73	51,165,458.96	2,907,635.86	-	163,593,302.61		1,498,979,426.09		3,393,408,756.33	-	3,393,408,756.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,664,252.00	-	-	-	1,409,732,213.38	42,579,415.00	-	-	212,832,126.00	2,025,783,434.43		4,031,432,610.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	425,664,252.00	-	-	-	1,409,732,213.38	42,579,415.00	-	-	212,832,126.00	2,025,783,434.43		4,031,432,610.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,904,512.00	-	-	-	2,958,781,510.03	-2,678,060.00	-	-	-	674,404,386.51		3,682,768,468.54
（一）综合收益总额										674,404,386.51		674,404,386.51
（二）所有者投入和减少资本	46,904,512.00				2,958,781,510.03	-2,678,060.00						3,008,364,082.03
1．所有者投入的普通股	46,904,512.00				2,785,401,657.15							2,832,306,169.15
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					173,379,852.88							173,379,852.88
4．其他						-2,678,060.00						2,678,060.00
（三）利润分配												-
1．提取盈余公积												-
2．对所有者（或股东）的分配												-
3．其他												-

（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	472,568,764.00	-	-	-	4,368,513,723.41	39,901,355.00	-	-	212,832,126.00	2,700,187,820.94	-	7,714,201,079.35

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,265,000.00	-	-	-	1,322,427,001.18	52,984,550.00	=	=	163,593,302.61	1,366,764,723.42		3,225,065,477.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	425,265,000.00	-	-	-	1,322,427,001.18	52,984,550.00	-	-	163,593,302.61	1,366,764,723.42		3,225,065,477.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-30,000.00	-	-	-	31,431,849.55	-1,819,091.04	-	-	-	258,544,199.91		291,765,140.50

(一) 综合收益总额										462,531,190.95		462,531,190.95
(二) 所有者投入和减少资本	-30,000.00				31,431,849.55	-1,819,091.04						33,220,940.59
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					31,937,949.55							31,937,949.55
4. 其他	-30,000.00				-506,100.00	-1,819,091.04						1,282,991.04
(三) 利润分配										-203,986,991.04		-203,986,991.04
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配										-203,986,991.04		-203,986,991.04
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	425,235,000.00	-	-	-	1,353,858,850.73	51,165,458.96	-	-	163,593,302.61	1,625,308,923.33	-	3,516,830,617.71

三、公司基本情况

广州广合科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广合科技（广州）有限公司，于 2002 年 06 月 17 日在广州市工商行政管理局萝岗分局登记成立。2020 年 6 月 22 日，经广州市市场监督管理局批准，公司整体变更为股份有限公司，并更名为广州广合科技股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91440116739749431N，法定代表人为肖红星，注册地位于广州保税区保盈南路 22 号。

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州广合科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2182 号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于广州广合科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上〔2024〕239 号）同意，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,230.00 万股，注册资本变更为人民币 42,230.00 万元。本次募集资金到账时间为 2024 年 3 月 28 日，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了致同验字〔2024〕第 441C000092 号《验资报告》。

经中国证券监督管理委员会备案及香港联交所批准，公司于 2026 年 3 月 20 日在香港联交所主板挂牌并上市交易 H 股股票 46,000,000 股，上述发行上市完成后公司增加股本 46,000,000 股。报告期内，公司首次授予股票期权的员工累计行权 904,512 股，公司增加注册资本 904,512.00 元。变更后，公司注册资本变更为人民币 47,256.88 万元。

公司主要的经营活动为印制电路板的生产制造。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 7 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款	税前利润的 4%
重要的应收票据坏账准备、应收账款坏账准备、应收款项融资减值准备、其他应收款坏账准备收回或转回	税前利润的 4%
重要的核销应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款	税前利润的 4%
重要账龄超过 1 年的预付款项	税前利润的 4%
重要在建工程项目	税前利润的 4%
重要的已逾期未偿还的短期借款	税前利润的 4%
重要账龄超过 1 年的应付账款	税前利润的 4%
重要账龄超过 1 年的合同负债	税前利润的 4%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	税前利润的 4%
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	资产总额的 4%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见附注五·7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债

公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见附注五·7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科 目	组 合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	票据类型	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经

科 目	组 合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	商业承兑汇票		验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项融资	银行承兑汇票	票据类型	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	账龄组合	账龄	
应收账款	账龄组合	账龄	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	合并范围内关联方	关联方关系	
其他应收款	押金和保证金	款项性质	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	代垫社保和公积金	款项性质	
	员工借款、备用金及其他	款项性质	
	合并范围内关联方往来款	关联方关系	

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收款项融资	应收账款
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	40%	40%
3-4 年	60%	60%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产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（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、应收票据

详见附注五·11、金融工具。

13、应收账款

详见附注五·11、金融工具。

14、应收款项融资

详见附注五·11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五·11、金融工具。

16、合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五·24、长期资产减值。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-30.00	10%	18.00%-3.00%
机器设备	年限平均法	5.00-12.00	10%	18.00%-7.50%
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	10%	18.00%-9.00%
办公设备	年限平均法	3.00-10.00	10%	30.00%-9.00%
工具器具	年限平均法	5.00-10.00	10%	18.00%-9.00%
其他设备	年限平均法	5	10%	18%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

20、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工； （2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； （3）经消防、国土、规划等外部部门验收； （4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

类 别	转固标准和时点
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①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	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证受益期限
泰国土地使用权	使用寿命不确定	根据泰国法律规定，可以无限地拥有土地所有权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足前述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

（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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。本公司生产并销售 PCB 产品。

本公司销售产品收入确认的具体方法如下：

本公司销售产品与客户以供应商管理库存（VMI）、准时生产（JIT）方式进行交易的，在客户使用本公司产品且双方核对后确认销售收入；除此之外，本公司在客户（或其指定的公司）签收货物后确认销售收入。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	0	根据租赁期确定

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2） 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3） 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6、7、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	0、8.25、15、16.5、21、25、

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
广州广合科技股份有限公司	15
黄石广合精密电路有限公司	15
DELTON TECHNOLOGY INTERNATIONAL LIMITED	16.5、8.25
东莞广合数控科技有限公司	25
Delton Investment Holdings Limited	25
Delton Technology (Thailand) Co.,Ltd	0

Delton Technology Inc	21
-----------------------	----

2、税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

①本公司通过国家高新技术企业的资格认定，2023 年 12 月 28 日，公司通过了高新技术企业复审，取得编号为 GR202344004965 的高新技术企业证书。根据企业所得税法及相关规定，本报告期本公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

②2023 年 12 月 8 日，子公司黄石广合精密电路有限公司通过国家高新技术企业的资格认定，取得证书编号为 GR202342009678 的高新技术企业证书。根据企业所得税法及相关规定，本报告期黄石广合精密电路有限公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

③公司之子公司 Delton Technology (Thailand) Co.,Ltd.（以下简称“泰国广合公司”）注册于泰国，享受泰国投资委员会（Board Of Investment,BOI）激励政策。根据 67-0228-2-00-1-0《投资促进委员会促进证》可让泰国广合公司自产生业务收入之日起至 8 年内免征企业所得税，且免征企业所得税的金额累计不超过 4,002,430,000 泰铢。本报告期泰国广合公司免征企业所得税。

（2）增值税税收优惠

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本报告期，本公司及公司之子公司黄石广合精密电路有限公司享受进项税加计抵减税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	177,358.84	189,816.26
银行存款	2,512,255,423.83	410,178,126.86
其他货币资金	129,894,253.09	109,421,415.73
存放财务公司款项	-	-
合计	2,642,327,035.76	519,789,358.85
其中：存放在境外的款项总额	14,527,769.37	32,958,383.91

其他说明

期末其他货币资金中 127,128,981.41 元是承兑汇票保证金及保函保证金、2,765,271.68 元是协助冻结存款，均为使用受限资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	-	190,468,256.85

益的金融资产		
其中：		
成本	-	190,000,000.00
公允价值变动	-	468,256.85
合计	-	190,468,256.85

其他说明

期末不存在交易性金融资产，主要是公司购买结构性存款在报告期内到期赎回所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	13,202,084.83	3,044,546.68
合计	13,202,084.83	3,044,546.68

其他说明

期末衍生金融资产均为公司购买的远期外汇合约产生的浮动盈利。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,727,712.83	30,032,759.70
商业承兑票据	108,292,677.07	83,455,122.18
合计	131,020,389.90	113,487,881.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	136,720,004.48	100.00%	5,699,614.58	4.17%	131,020,389.90
其中：					
1. 银行承兑汇票	22,727,712.83	16.62%	-	-	22,727,712.83
2. 商业承兑汇票	113,992,291.65	83.38%	5,699,614.58	5.00%	108,292,677.07
合计	136,720,004.48	100.00%	5,699,614.58	4.17%	131,020,389.90
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账	117,880,256.73	100.00%	4,392,374.85	3.73%	113,487,881.88

准备的应收票据					
其中：					
1. 银行承兑汇票	30,032,759.70	25.48%	-	-	30,032,759.70
2. 商业承兑汇票	87,847,497.03	74.52%	4,392,374.85	5.00%	83,455,122.18
合计	117,880,256.73	100.00%	4,392,374.85	3.73%	113,487,881.88

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	113,992,291.65	5,699,614.58	5.00%
合计	113,992,291.65	5,699,614.58	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,727,712.83	-	-
合计	22,727,712.83	-	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,392,374.85	1,307,239.73	-	-	-	5,699,614.58
合计	4,392,374.85	1,307,239.73	-	-	-	5,699,614.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	-	19,755,413.36
商业承兑票据	-	-
合计	-	19,755,413.36

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,982,868,612.28	2,038,545,330.61
合计	2,982,868,612.28	2,038,545,330.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,982,868,612.28	100.00%	149,143,430.63	5.00%	2,833,725,181.65	2,038,545,330.61	100.00%	101,916,071.35	5.00%	1,936,629,259.26
其中：										
账龄组合	2,982,868,612.28	100.00%	149,143,430.63	5.00%	2,833,725,181.65	2,038,545,330.61	100.00%	101,916,071.35	5.00%	1,936,629,259.26
合计	2,982,868,612.28	100.00%	149,143,430.63	5.00%	2,833,725,181.65	2,038,545,330.61	100.00%	101,916,071.35	5.00%	1,936,629,259.26

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,982,868,612.28	149,143,430.63	5.00%
合计	2,982,868,612.28	149,143,430.63	5.00%

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	101,916,071.35	47,231,158.43	-	-	-3,799.15	149,143,430.63
合计	101,916,071.35	47,231,158.43	-	-	-3,799.15	149,143,430.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	685,780,771.17	-	685,780,771.17	22.99%	34,289,038.56
第二名	283,852,099.09	-	283,852,099.09	9.52%	14,192,604.95
第三名	241,630,066.84	-	241,630,066.84	8.10%	12,081,503.34
第四名	217,086,150.48	-	217,086,150.48	7.28%	10,854,307.52
第五名	206,840,083.43	-	206,840,083.43	6.93%	10,342,004.17
合计	1,635,189,171.01	-	1,635,189,171.01	54.82%	81,759,458.54

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	543,048.58	11,865,459.16
合计	543,048.58	11,865,459.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	543,048.58	100.00%	-	-	543,048.58	11,865,459.16	100.00%	-	-	11,865,459.16
其中：										
银行承兑汇票	543,048.58	100.00%	-	-	543,048.58	11,865,459.16	100.00%	-	-	11,865,459.16
合计	543,048.58	100.00%	-	-	543,048.58	11,865,459.16	100.00%	-	-	11,865,459.16

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,666,520.52	-
合计	69,666,520.52	-

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,286,517.54	5,529,533.25
合计	29,286,517.54	5,529,533.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	32,293,637.86	5,710,332.09
员工借款、备用金及其他	246,937.17	433,593.77
合计	32,540,575.03	6,143,925.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,375,644.50	1,756,158.34
1 至 2 年	1,671,579.24	1,950,170.86
2 至 3 年	1,835,263.29	512,793.00
3 年以上	1,658,088.00	1,924,803.66
3 至 4 年	188,489.00	1,011,800.00
4 至 5 年	754,749.00	370,199.00
5 年以上	714,850.00	542,804.66
合计	32,540,575.03	6,143,925.86

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	32,540,575.03	100.00%	3,254,057.49	10.00%	29,286,517.54
其中：					
押金和保证金	32,293,637.86	99.24%	3,229,363.78	10.00%	29,064,274.08
员工借款、备用金及其他	246,937.17	0.76%	24,693.71	10.00%	222,243.46
合计	32,540,575.03	100.00%	3,254,057.49	10.00%	29,286,517.54
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	6,143,925.86	100.00%	614,392.61	10.00%	5,529,533.25
其中：					
押金和保证金	5,710,332.09	92.94%	571,033.23	10.00%	5,139,298.86
员工借款、备用金及其他	433,593.77	7.06%	43,359.38	10.00%	390,234.39
合计	6,143,925.86	100.00%	614,392.61	10.00%	5,529,533.25

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：不适用。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
未来 12 个月 预期信用损失	614,392.61	2,647,815.31	-	-	-8,150.43	3,254,057.49
合计	614,392.61	2,647,815.31	-	-	-8,150.43	3,254,057.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
Skytech Union Inc	押金和保证金	9,916,861.11	1 年以内	30.48%	991,686.11
东莞宇宙电路板设备有 限公司	押金和保证金	9,502,200.00	1 年以内	29.20%	950,220.00
鼎勤科技（深圳）有限 公司	押金和保证金	6,139,500.00	1 年以内	18.87%	613,950.00
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY	押金和保证金	2,000,840.20	1-3 年	6.15%	200,084.02
知识城华南海（广州） 经营管理有限公司	押金和保证金	667,610.85	1 年以内	2.05%	66,761.09
合计		28,227,012.16		86.75%	2,822,701.22

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,901,797.05	97.98%	12,432,116.89	95.91%

1 至 2 年	95,281.45	0.49%	529,875.50	4.09%
2 至 3 年	295,000.00	1.53%	-	-
合计	19,292,078.50		12,961,992.39	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例
第一名	12,760,421.88	66.14%
第二名	727,948.75	3.77%
第三名	628,870.43	3.26%
第四名	621,140.00	3.22%
第五名	613,303.11	3.18%
合计	15,351,684.17	79.57%

其他说明：无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否。

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	433,539,850.03	13,172,675.22	420,367,174.81	198,305,382.45	7,734,310.61	190,571,071.84
在产品	468,540,145.73	12,587,174.41	455,952,971.32	261,119,482.73	11,370,759.80	249,748,722.93
库存商品	365,207,100.12	44,739,903.70	320,467,196.42	212,333,350.41	46,326,235.21	166,007,115.20
合同履约成本	845,583.10	-	845,583.10	944,699.11	-	944,699.11
发出商品	198,445,447.48	12,450,682.34	185,994,765.14	175,290,398.90	18,116,340.60	157,174,058.30
合计	1,466,578,126.46	82,950,435.67	1,383,627,690.79	847,993,313.60	83,547,646.22	764,445,667.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,734,310.61	8,940,899.73	-45,966.70	3,456,568.42	-	13,172,675.22
在产品	11,370,759.80	1,290,825.88	-74,411.27	-	-	12,587,174.41
库存商品	46,326,235.21	33,883,239.54	-283,518.43	35,186,052.62	-	44,739,903.70
发出商品	18,116,340.60	921,807.88	-145,577.54	6,441,888.60	-	12,450,682.34
合计	83,547,646.22	45,036,773.03	-549,473.94	45,084,509.64	-	82,950,435.67

按组合计提存货跌价准备：无。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	158,467,838.65	119,629,032.36

预缴所得税	997,253.16	-
预付发行费	-	15,972,685.96
合计	159,465,091.81	135,601,718.32

补偿性资产相关信息：无。

其他说明：无。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
九派宏涛新兴产业创业投资基金（苏州）合伙企业（有限合伙）	11,803,458.39	-	9,000,000.00	-	-600,395.72	-	-	-	-	-	20,203,062.67	-
小计	11,803,458.39	-	9,000,000.00	-	-600,395.72	-	-	-	-	-	20,203,062.67	-
合计	11,803,458.39	-	9,000,000.00	-	-600,395.72	-	-	-	-	-	20,203,062.67	-

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

其他说明：无。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,734,634,972.22	3,028,879,290.66
固定资产清理	1,491,772.99	436,462.27
合计	3,736,126,745.21	3,029,315,752.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,502,271,032.86	2,392,036,248.14	49,182,850.82	61,198,469.45	4,004,688,601.27
2. 本期增加金额	381,451,854.30	456,909,793.22	8,964,209.46	8,179,130.11	855,504,987.09
(1) 购置	-	12,242,993.51	2,236,562.28	3,237,795.56	17,717,351.35
(2) 在建工程转入	395,540,251.42	455,719,965.79	6,949,526.79	5,483,351.64	863,693,095.64
3. 本期减少金额	-	13,004,457.75	443,959.15	2,314,019.15	15,762,436.05
(1) 处置或报废	-	13,004,457.75	443,959.15	2,314,019.15	15,762,436.05
4. 汇率变动的影响	-14,088,397.12	-11,053,166.08	-221,879.61	-542,017.09	-25,905,459.90
5. 期末余额	1,883,722,887.16	2,835,941,583.61	57,703,101.13	67,063,580.41	4,844,431,152.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	205,646,723.02	707,487,659.04	22,635,367.54	21,896,082.39	957,665,831.99
2. 本期增加金额	25,025,536.65	103,836,159.41	2,863,570.42	4,157,030.42	135,882,296.90
(1) 计提	25,500,235.59	104,876,160.45	2,906,025.18	4,250,289.23	137,532,710.45
3. 本期减少金额	-	6,029,698.04	387,420.17	274,652.63	6,691,770.84
(1) 处置或报废	-	6,029,698.04	387,420.17	274,652.63	6,691,770.84
4. 汇率变动的影响	-474,698.94	-1,040,001.04	-42,454.76	-93,258.81	-1,650,413.55
5. 期末余额	230,672,259.67	805,294,120.41	25,111,517.79	25,778,460.18	1,086,856,358.05
三、减值准备					
1. 期初余额	-	17,907,835.26	185,453.12	50,190.24	18,143,478.62
2. 本期增加金额	-	6,368,190.51	3,150.00	-	6,371,340.51
(1) 计提	-	6,368,190.51	3,150.00	-	6,371,340.51
3. 本期减少金额	-	1,559,870.10	15,126.99	-	1,574,997.09
(1) 处置或报废	-	1,559,870.10	15,126.99	-	1,574,997.09
4. 汇率变动的影响	-	-	-	-	-
5. 期末余额	-	22,716,155.67	173,476.13	50,190.24	22,939,822.04
四、账面价值					

1. 期末账面价值	1,653,050,627.49	2,007,931,307.53	32,418,107.21	41,234,929.99	3,734,634,972.22
2. 期初账面价值	1,296,624,309.84	1,666,640,753.84	26,362,030.16	39,252,196.82	3,028,879,290.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	102,095,060.61	78,295,371.28	19,107,355.47	4,692,333.86	
合计	102,095,060.61	78,295,371.28	19,107,355.47	4,692,333.86	

(3) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	23,799,689.33	4,692,333.86	19,107,355.47	市场法	公允价值	公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格
合计	23,799,689.33	4,692,333.86	19,107,355.47			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：无。

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,491,772.99	436,462.27
合计	1,491,772.99	436,462.27

其他说明：无。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	844,673,127.08	254,595,042.78
合计	844,673,127.08	254,595,042.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程类	379,733,672.89	-	379,733,672.89	81,137,882.95	-	81,137,882.95
设备类	464,939,454.19	-	464,939,454.19	173,457,159.83	-	173,457,159.83
合计	844,673,127.08	-	844,673,127.08	254,595,042.78	-	254,595,042.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东莞智能自动化数控加工 厂及电子制造服务工程	453,215,694.00	20,312,427.26	64,099,439.54	78,148,206.80	-	6,263,660.00	99.05%	99.05%	-	-	-	其他
泰国工程	1,637,500,000.00	9,634,566.78	342,839,160.07	142,221,784.36	2,062,057.25	208,189,885.24	73.06%	73.06%	-	-	-	募集资金、其他
云擎智造基地项目	2,558,680,000.00	53,764,008.56	200,524,601.66	-	-	254,288,610.22	11.97%	11.97%	-	-	-	募集资金、其他
广州及黄石厂区产线需要 安装调试的设备	567,916,051.23	146,989,195.84	420,926,855.39	261,978,352.38	-	305,937,698.85	100.00%	100.00%	-	-	-	募集资金、其他
泰国生活区工程	100,000,000.00	14,229,327.64	150,764.70	166,715.69	595,043.13	13,618,333.52	14.55%	14.55%	-	-	-	其他
摩天工坊宿舍工程	304,696,708.21	-	304,696,708.21	304,696,708.21	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	其他
合计	5,622,008,453.44	244,929,526.08	1,333,237,529.57	787,211,767.44	2,657,100.38	788,298,187.83						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,298,056.63	3,298,056.63
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 汇率变动影响	-102,243.14	-102,243.14
5. 期末余额	3,195,813.49	3,195,813.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	384,773.24	384,773.24
2. 本期增加金额	329,805.63	329,805.63
(1) 计提	329,805.63	329,805.63
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 汇率变动影响	-22,152.67	-22,152.67
5. 期末余额	692,426.20	692,426.20
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 汇率变动影响	-	-
5. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,503,387.29	2,503,387.29
2. 期初账面价值	2,913,283.39	2,913,283.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	198,804,715.27	69,878,679.36	268,683,394.63
2. 本期增加金额	-	9,811,564.65	9,811,564.65
(1) 购置	-	11,119,091.85	11,119,091.85
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 汇率变动影响	-	-1,307,527.20	-1,307,527.20
5. 期末余额	198,804,715.27	79,690,244.01	278,494,959.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,782,653.42	49,308,320.81	64,090,974.23
2. 本期增加金额	1,610,546.65	8,042,746.32	9,653,292.97
(1) 计提	1,610,546.65	8,075,726.63	9,686,273.28
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 汇率变动影响	-	-32,980.31	-32,980.31
5. 期末余额	16,393,200.07	57,351,067.13	73,744,267.20
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 汇率变动影响	-	-	-
5. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	182,411,515.20	22,339,176.88	204,750,692.08
2. 期初账面价值	184,022,061.85	20,570,358.55	204,592,420.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0.00%。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修改良	11,626,334.99	17,711,151.31	12,694,832.19	-	16,642,654.11
保险费用	1,312,968.76	1,513,876.23	1,859,696.33	-	967,148.66
合计	12,939,303.75	19,225,027.54	14,554,528.52	-	17,609,802.77

其他说明：期末长期待摊费用较期初增加了 36.10%，主要是由于公司本期生产车间相关维修改良支出增加所致。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,371,336.36	13,305,642.03	97,977,069.65	14,790,183.44
内部交易未实现利润	52,046,125.37	7,806,918.80	50,248,280.47	7,537,242.07
可抵扣亏损	85,758,507.31	12,863,776.10	171,183,905.24	25,677,585.82
信用减值准备	157,691,435.62	25,374,709.61	106,910,889.85	17,140,787.22
递延收益	206,541,989.36	32,204,633.67	208,030,164.26	32,131,534.63
公允价值变动损益	4,795,977.22	791,336.24	3,329,160.00	499,374.00
股份支付	1,059,279,430.18	158,891,914.53	140,672,236.38	21,100,835.46
合计	1,654,484,801.42	251,238,930.98	778,351,705.85	118,877,542.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	666,547,160.04	99,982,074.01	558,458,311.00	83,768,746.65
公允价值变动损益	13,202,084.83	2,171,204.52	3,512,803.53	572,588.73
合计	679,749,244.87	102,153,278.53	561,971,114.53	84,341,335.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	102,153,278.53	149,085,652.45	63,932,198.87	54,945,343.77
递延所得税负债	102,153,278.53	-	63,932,198.87	20,409,136.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,198,954.71	-
可抵扣亏损	6,158,427.49	3,331,625.05
合计	20,357,382.20	3,331,625.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年	-	3,331,625.05	
2045 年	3,228,341.26	-	
2046 年	2,930,086.23	-	
合计	6,158,427.49	3,331,625.05	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	85,208,750.00	-	85,208,750.00	-	-	-
预付设备工程款	641,662,564.43	-	641,662,564.43	176,753,771.56	-	176,753,771.56
预付房款	-	-	-	100,391,189.93	-	100,391,189.93
合计	726,871,314.43	-	726,871,314.43	277,144,961.49	-	277,144,961.49

补偿性资产相关信息：不适用。

其他说明：期末其他非流动资产较期初增加了 162.27%，增加内容主要为预付投资、预付设备工程款。预付设备款增加主要是由于公司云擎智造基地项目处于建设期、投资规模较大，已支付款项但暂未交付的设备余额较大。

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	129,894,253.09	129,894,253.09	使用受限	主要为银行承兑 汇票保证金	109,421,415.73	109,421,415.73	使用受限	主要为银行承兑 汇票保证金
应收票据	19,755,413.36	19,755,413.36	使用受限	承兑汇票已背书 贴现未到期	29,536,294.72	29,536,294.72	使用受限	承兑汇票已背书 贴现未到期
固定资产	526,403,697.72	459,012,003.19	抵押	银行授信抵押	531,217,404.20	471,450,797.29	抵押	银行授信抵押
无形资产	29,514,669.32	26,657,644.84	抵押	银行授信抵押	29,514,669.32	26,952,791.53	抵押	银行授信抵押
合计	705,568,033.49	635,319,314.48			699,689,783.97	637,361,299.27		

其他说明：无。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	252,370,861.47	267,962,066.81
合计	252,370,861.47	267,962,066.81

短期借款分类的说明：无。

21、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	4,795,977.22	-
合计	4,795,977.22	-

其他说明：期末衍生金融负债较期初增加，主要是由于公司购买的远期外汇合约产生的浮动亏损增加所致。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,077,097,242.59	662,486,600.94
合计	1,077,097,242.59	662,486,600.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购	1,704,664,421.54	1,097,167,240.94
设备、工程采购	703,469,715.39	513,643,919.41
加工费	103,049,476.37	50,838,677.87
电费	22,035,016.49	16,311,564.70
其他	51,983,316.52	39,538,776.12
合计	2,585,201,946.31	1,717,500,179.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

报告期末，公司不存在账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,430,481.64	64,203,285.46
合计	68,430,481.64	64,203,285.46

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	39,901,355.00	42,579,415.00
押金及保证金	980,000.00	1,763,810.33
预提费用款	27,549,126.64	19,860,060.13
合计	68,430,481.64	64,203,285.46

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

报告期末，公司不存在账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,461,342.71	6,052,856.81
合计	15,461,342.71	6,052,856.81

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,432,860.23	435,769,449.74	443,070,842.30	116,131,467.67
二、离职后福利-设定提存计划	76,210.40	29,419,096.66	29,414,429.74	80,877.32
三、辞退福利	-	192,908.12	192,908.12	-
合计	123,509,070.63	465,381,454.52	472,678,180.16	116,212,344.99

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	122,324,236.90	400,885,830.64	409,679,550.04	113,530,517.50
2、职工福利费	94,202.61	7,261,460.27	6,828,494.39	527,168.49

3、社会保险费	2,706.65	14,266,998.37	14,261,319.30	8,385.72
其中：医疗保险费	1,974.67	13,359,332.88	13,353,653.81	7,653.74
工伤保险费	731.98	881,291.93	881,291.93	731.98
生育保险费	-	26,373.56	26,373.56	-
4、住房公积金	168,525.52	6,263,114.25	6,362,762.21	68,877.56
5、工会经费和职工教育经费	843,188.55	7,092,046.21	5,938,716.36	1,996,518.40
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	123,432,860.23	435,769,449.74	443,070,842.30	116,131,467.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,210.40	28,459,519.37	28,454,852.45	80,877.32
2、失业保险费	-	959,577.29	959,577.29	-
合计	76,210.40	29,419,096.66	29,414,429.74	80,877.32

其他说明：无。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	63,914,636.58	41,690,943.28
个人所得税	2,070,585.17	2,248,401.53
城市维护建设税	881,064.37	-
环境保护税	60,753.16	28,591.39
教育费附加	377,599.02	-
地方教育附加费	251,732.68	-
房产税	4,915,748.95	1,324,594.69
土地使用税	640,924.95	132,177.21
印花税	926,123.89	848,222.64
合计	74,039,168.77	46,272,930.74

其他说明：无。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	167,018,244.79	94,551,229.54
一年内到期的长期应付款	15,490.45	15,138.52
一年内到期的租赁负债	618,589.10	627,492.82
合计	167,652,324.34	95,193,860.88

其他说明：无。

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书银行承兑汇票支付未终止确认的应付账款	19,755,413.36	29,536,294.72
待转销项税	508,956.64	263,522.44
合计	20,264,370.00	29,799,817.16

其他说明：期末其他流动负债较期初减少了 32.00%，主要是受公司本期已背书银行承兑汇票支付未终止确认的应付账款的金额减少影响。

30、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	87,217,155.53	103,881,232.84
信用借款	356,958,809.58	79,842,794.60
抵押+保证借款	116,146,861.14	228,827,895.42
小计	560,322,826.25	412,551,922.86
减：一年内到期的长期借款	167,018,244.79	94,551,229.54
合计	393,304,581.46	318,000,693.32

长期借款分类的说明：无。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,720,954.55	3,166,474.40
减：未确认融资费用	171,695.63	224,609.38
小计	2,549,258.92	2,941,865.02
减：一年内到期的租赁负债	618,589.10	627,492.82
合计	1,930,669.82	2,314,372.20

其他说明：无。

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,187,658.41	2,253,208.16
合计	2,187,658.41	2,253,208.16

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地购买款	5,148,152.38	5,263,409.52

减：未确认融资费用	2,945,003.52	2,995,062.84
小计	2,203,148.86	2,268,346.68
减：一年内到期的长期应付款	15,490.45	15,138.52
合计	2,187,658.41	2,253,208.16

其他说明：无。

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	208,030,164.26	8,589,900.00	10,078,074.90	206,541,989.36	收到财政补助
合计	208,030,164.26	8,589,900.00	10,078,074.90	206,541,989.36	

其他说明：无。

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,664,252.00	46,904,512.00	-	-	-	46,904,512.00	472,568,764.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会备案及香港联交所批准，公司于 2026 年 3 月 20 日在香港联交所主板挂牌并上市交易 H 股股票，上述发行上市完成后公司增加股本 46,000,000 股。报告期内，公司首次授予股票期权的员工累计行权 904,512 股，公司增加注册资本 904,512.00 元。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,286,008,883.54	2,785,401,657.15	-	4,071,410,540.69
其他资本公积	123,723,329.84	173,379,715.88	-	297,103,045.72
合计	1,409,732,213.38	2,958,781,373.03	-	4,368,513,586.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）经中国证券监督管理委员会备案及香港联交所批准，公司于 2026 年 3 月 20 日在香港联交所主板挂牌并上市交易 H 股股票，此次发行上市完成后相关资本公积增加 2,785,401,657.15 元；

（2）本期确认对员工股权激励的股份支付，相关资本公积增加 173,379,715.88 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	42,579,415.00	-	2,678,060.00	39,901,355.00
合计	42,579,415.00	-	2,678,060.00	39,901,355.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司存在股权激励对象已解锁的限制性股票，以及回购部分股权激励对象的限制性股票，同时就已确认的限制性股票回购义务冲回库存股 2,678,060.00 元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,483,418.24	-13,215,246.21	-	-	-	-13,215,246.21	-	-14,698,664.45
外币财务报表折算差额	-1,483,418.24	-13,215,246.21	-	-	-	-13,215,246.21	-	-14,698,664.45
其他综合收益合计	-1,483,418.24	-13,215,246.21	-	-	-	-13,215,246.21	-	-14,698,664.45

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,832,126.00	-	-	212,832,126.00
合计	212,832,126.00	-	-	212,832,126.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,973,919,239.86	1,211,383,065.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,973,919,239.86	1,211,383,065.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	955,588,247.43	491,583,351.57
资本公积弥补亏损	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	203,986,991.04
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,929,507,487.29	1,498,979,426.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,086,939,286.33	2,641,647,649.08	2,265,210,083.30	1,534,162,027.62
其他业务	301,320,948.41	23,216,211.11	159,543,347.59	7,632,159.11
合计	4,388,260,234.74	2,664,863,860.19	2,424,753,430.89	1,541,794,186.73

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	3,433,690.22	4,528,449.76
教育费附加	2,905,883.66	1,940,764.19
房产税	6,383,995.50	5,114,761.50
土地使用税	1,096,274.38	409,375.80
车船使用税	348.00	348.00
印花税	3,542,940.21	1,278,968.94
地方教育费附加	1,418,954.39	1,293,842.78
环境保护税	117,165.68	38,803.66
合计	18,899,252.04	14,605,314.63

其他说明：无。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,461,883.71	39,512,621.74
股份支付	8,634,749.08	31,937,949.55
折旧摊销及租赁费	10,163,154.60	9,017,576.35
专业服务费	12,801,417.03	5,533,006.60
办公费	3,406,514.07	3,217,495.57
水电费	662,476.16	529,865.38
业务招待费	1,858,992.51	1,197,285.07
差旅费	606,031.19	1,812,790.91
其他	7,335,598.06	7,115,449.15
合计	104,930,816.41	99,874,040.32

其他说明：无。

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,037,551.46	19,774,973.97
佣金	55,008,863.49	29,870,673.38
业务招待费	5,998,763.97	4,177,609.00
交通运杂费	480,696.82	444,566.68
股份支付	1,857,991.15	-
差旅费	1,881,384.09	1,336,795.91
报关费	475,202.70	443,108.94
保险费	2,280,109.76	969,163.57
其他	2,140,487.00	2,372,200.98
合计	101,161,050.44	59,389,092.43

其他说明：本期销售费用较上年同期增长了 70.34%，主要是公司营业收入增长，销售费用相应增加。

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,750,168.61	47,477,455.95

材料及动力费	122,975,900.87	58,393,854.90
折旧费	11,860,630.68	7,297,300.39
检测、服务费	5,040,282.69	3,266,533.68
股份支付	10,685,623.71	—
其他	792,477.34	584,750.71
合计	230,105,083.90	117,019,895.63

其他说明：无。

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,157,276.69	8,603,893.08
其中：租赁负债利息支出	57,274.44	13,831.20
减：利息收入	12,246,343.44	10,724,373.09
利息净支出	-3,089,066.75	-2,120,480.01
汇兑净损失	119,284,421.64	-4,474,484.35
银行手续费及其他	2,484,254.80	1,027,764.21
合计	118,679,609.69	-5,567,200.15

其他说明：本期财务费用较上年同期增加了 12,424.68 万元，主要是由于美元兑人民币汇率下降公司的美元资产产生的汇兑净损失较上年大幅度增加。

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	11,360,716.28	15,251,054.75
其中：与递延收益相关的政府补助	10,078,074.90	9,088,782.33
直接计入当期损益的政府补助	1,282,641.38	6,162,272.42
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	518,773.91	1,326,687.40
其中：个税扣缴税款手续费	518,773.91	372,327.31
进项税加计扣除	—	954,360.00
合计	11,879,490.19	16,577,742.15

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,290,352.08	4,903,787.61
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	17,290,352.08	4,903,787.61
交易性金融负债	—	—
按公允价值计量的投资性房地产	—	—
合计	17,290,352.08	4,903,787.61

其他说明：本期公允价值变动收益较上年同期增加了 252.59%，主要是公司本期远期外汇合约收益增加导致。

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-600,395.72	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	881,020.21	2,283,579.05
合计	280,624.49	2,283,579.05

其他说明：本期投资收益较上年同期减少了 87.71%，主要是公司本期结构性存款收益减少及长期股权投资收益减少导致。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,307,239.73	-1,963,177.31
应收账款坏账损失	-47,231,158.43	-18,436,100.20
其他应收款坏账损失	-2,647,815.31	432,632.05
合计	-51,186,213.47	-19,966,645.46

其他说明：本期信用减值损失较上年同期增加较多，主要是因为应收账款期末余额增加，公司计提的信用减值损失相应增加。

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-45,036,773.03	-36,789,813.51
四、固定资产减值损失	-6,371,340.51	-153,823.01
合计	-51,408,113.54	-36,943,636.52

其他说明：无。

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	430,794.78	158,797.06
合计	430,794.78	158,797.06

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、品质扣款	63,000.00	-	63,000.00
其他	130,063.61	143,739.94	130,057.90
合计	193,063.61	143,739.94	193,063.61

其他说明：无。

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	-	1,005,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	35,126.47	37,258.90	35,126.47
其他	264,316.65	100,481.24	264,316.65
合计	299,443.12	1,142,740.14	299,443.12

其他说明：无。

54、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,722,188.74	65,617,633.98
递延所得税费用	27,490,680.92	6,451,739.44
合计	121,212,869.66	72,069,373.42

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,076,801,117.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	161,520,167.58
子公司适用不同税率的影响	-23,145,048.39
调整以前期间所得税的影响	1,996.90
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	496,037.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,962,026.16
研发费用加计扣除	-29,622,309.84
所得税费用	121,212,869.66

其他说明：无。

55、其他综合收益

详见附注七·37、其他综合收益。

56、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助及个税手续费返还	10,391,315.29	7,488,959.82
利息收入	12,246,343.44	10,724,373.09
往来款	-	3,613,996.13
其他	193,063.61	143,739.94
合计	22,830,722.34	21,971,068.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	106,652,349.62	69,327,358.83
往来款	26,396,649.17	-
支付手续费等	2,484,254.80	4,101,606.30
其他	3,029,588.33	-
合计	138,562,841.92	73,428,965.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	-

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资款	85,208,750.00	-
衍生金融产品投资损失	2,722,852.00	4,019,900.00
合计	87,931,602.00	4,019,900.00

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以分期付款方式购建长期资产而支付的现金	65,197.82	-
支付的上市费用	-	6,724,948.57
支付租赁负债的本金和利息	392,606.10	498,551.30
支付注销的股权激励款	-	536,100.00
合计	457,803.92	7,759,599.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	955,588,247.43	491,583,351.57
加：资产及信用减值准备	102,594,327.01	20,120,468.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,532,710.45	87,817,229.63
使用权资产折旧	329,805.63	448,516.81
无形资产摊销	9,686,273.28	8,111,797.61
长期待摊费用摊销	14,554,528.52	1,481,415.09
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）	-430,794.78	-158,797.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	35,126.47	37,258.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-17,290,352.08	-4,903,787.61
财务费用（收益以“－”号填列）	51,774,132.30	-4,704,879.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-280,624.49	-2,283,579.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	48,139,021.97	43,806,874.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,409,136.51	-37,355,135.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-663,669,322.50	-76,448,768.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,024,403,413.56	-315,150,225.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,312,041,364.69	192,434,606.44
其他	31,100,522.23	48,266,263.95
经营活动产生的现金流量净额	936,892,416.06	453,102,610.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,512,432,782.67	577,612,343.30
减：现金的期初余额	410,367,943.12	635,071,092.03
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	2,102,064,839.55	-57,458,748.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,512,432,782.67	410,367,943.12
其中：库存现金	177,358.84	189,816.26
可随时用于支付的银行存款	2,512,255,423.83	410,178,126.86
三、期末现金及现金等价物余额	2,512,432,782.67	410,367,943.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	93,049,500.28	32,203,902.19

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	129,894,253.09	109,421,415.73	是支付受限的银行承兑汇票保证金和协助冻结存款
合计	129,894,253.09	109,421,415.73	

其他说明：无。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	86,362,384.71	6.8109	588,205,566.02
欧元	18,636.43	7.7671	144,751.02
港币	525,594,521.84	0.8685	456,478,842.22
泰铢	27,057,368.58	0.2042	5,525,114.66
应收账款			
其中：美元	332,479,384.49	6.8109	2,264,483,839.82
泰铢	16,053,163.58	0.2042	3,278,056.00
长期借款			
其中：美元	4,903,688.98	6.8109	33,398,535.27
其他应收款			
其中：美元	1,473,028.00	6.8109	10,032,646.41
泰铢	11,266,999.05	0.2042	2,300,721.21
应付账款			
其中：美元	26,254,508.26	6.8109	178,816,830.31
欧元	290,000.00	7.7671	2,252,459.00

港币	34,677.42	0.8686	30,120.81
泰铢	210,857,686.71	0.2042	43,057,139.63
其他应付款			
其中：美元	119,743.49	6.8109	815,560.94
一年内到期的非流动债			
其中：美元	7,901,836.80	6.8109	53,818,620.26

其他说明：无。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

广合科技（国际）有限公司设立在中国香港，记账本位币为人民币；Delton Investment Holdings Limited 设立在英属维尔京群岛，记账本位币为人民币；Delton Technology (Thailand) Co.,Ltd. 主要经营地在泰国，记账本位币为美元；Delton Technology Inc 设立在美国，记账本位币为美元。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2026 年 1-6 月金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,326,080.72
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	29,800.00
租赁负债的利息费用	45,950.62
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
与租赁相关的总现金流出	4,286,988.94

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,750,168.61	47,477,455.95
材料及动力费	122,975,900.87	58,393,854.90
折旧费	11,860,630.68	7,297,300.39
检测、服务费	5,040,282.69	3,266,533.68
股份支付	10,685,623.71	-
其他	792,477.34	584,750.71
合计	230,105,083.90	117,019,895.63
其中：费用化研发支出	230,105,083.90	117,019,895.63
资本化研发支出	-	-

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
黄石广合精密电路有限公司	876,000,000.00	湖北黄石	湖北黄石	电路板研发、生产、销售	100.00%	-	设立
广合科技（国际）有限公司	847,688,242.25	香港	香港	电路板销售	100.00%	-	设立
东莞广合数控科技有限公司	100,000,000.00	广东东莞	广东东莞	从事钻孔加工业务，为公司提供机加工配套	100.00%	-	设立
Delton Investment Holdings Limited	69,240.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资	-	100.00%	设立
Delton Technology (Thailand) Co., Ltd.	877,897,070.27	泰国	泰国	电路板生产、销售	-	100.00%	设立
Delton Technology Inc	20,831,600.00	美国	美国	电路板销售	-	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	20,203,062.67	11,803,458.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-600,395.72	-196,541.61
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-600,395.72	-196,541.61

其他说明：无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	208,030,164.26	8,589,900.00	-	10,078,074.90	-	206,541,989.36	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（与资产相关）	10,078,074.90	9,088,782.33
其他收益（与收益相关）	1,282,641.38	7,488,959.82

其他说明：无。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统

计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 54.82%(2025 年:49.25%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.75%(2025 年:80.19%)。

(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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

单位:元

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	252,370,861.47	-	-	-
衍生金融负债	4,795,977.22	-	-	-
应付票据	1,077,097,242.59	-	-	-
应付账款	2,585,201,946.31	-	-	-
其他应付款	68,430,481.64	-	-	-
一年内到期的非流动负债	167,652,324.34	-	-	-
长期借款		393,304,581.46	-	-
租赁负债	-	640,239.72	662,648.11	627,781.99
长期应付款	-	16,210.76	16,964.56	2,154,483.09
合计	4,155,548,833.57	393,961,031.94	679,612.67	2,782,265.08

(3) 市场风险

① 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关,除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外,本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

1) 截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下:

项目名称	美元		欧元		港币		泰铢	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	86,362,384.71	588,205,566.02	18,636.43	144,751.02	525,594,521.84	456,505,121.93	27,057,368.58	5,525,692.81
应收账款	332,479,384.49	2,264,483,839.46	-	-	-	-	16,053,163.58	3,278,056.00
其他应收款	1,473,028.00	10,032,646.41	-	-	-	-	11,266,999.05	2,300,721.21
应付账款	26,254,508.26	178,816,830.39	290,000.00	2,252,459.00	34,677.42	30,120.81	210,857,686.71	43,057,139.63
其他应付款	119,743.49	815,560.93	-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6,136,023.82	53,818,620.26	-	-	-	-	-	-
长期借款	8,643,345.75	33,398,535.27	-	-	-	-	-	-

公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险, 并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2) 敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日, 在其他风险变量不变的情况下, 如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%, 那么本公司当年的净利润将减少或增加 22,064.92 万元; 如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%, 那么本公司当年的净利润将增加或减少 17.92 万元; 如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%, 那么本公司当年的净利润将减少或增加 3,880.04 万元; 如果当日人民币对于泰铢升值或贬值 10%, 那么本公司当年的净利润将增加或减少 271.60 万元。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2026 年 6 月 30 日, 在其他风险变量保持不变的情况下, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点, 本公司当年的净利润就会下降或增加 321.21 万元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	50,426,471.87	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 其信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。
票据背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	19,755,413.36	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑, 已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权, 票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移, 故未终止确认。

票据贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	19,240,048.65	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		89,421,933.88		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	19,240,048.65	-30,639.78
应收款项融资	背书	50,426,471.87	-
合计		69,666,520.52	-30,639.78

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）衍生金融资产	-	13,202,084.83	-	13,202,084.83
（三）应收款项融资	-	-	543,048.58	543,048.58
持续以公允价值计量的资产总额	-	13,202,084.83	543,048.58	13,745,133.41
（一）衍生金融负债	-	4,795,977.22	-	4,795,977.22
持续以公允价值计量的负债总额	-	4,795,977.22	-	4,795,977.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

内容	2026年6月30日公允价值(元)	估值技术	输入值
衍生工具：			
衍生金融资产	13,202,084.83	参考银行提供的评估价值	根据银行提供的资产负债表日的衍生金融资产公允价值确定

3、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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。交易性金融资产系公司持有的结构性银行存款项目，属保本浮动收益型金融资产，公司按照预计收益率估算收益作为公允价值变动收益。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州臻蕴投资有限公司	广州	商务服务业	1,000.00 万元	36.22%	36.22%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是肖红星、刘锦婵。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

其他说明：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞秀博电子材料有限公司	实际控制人控制的其他公司
东莞市广华环保技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
董事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明：无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞秀博电子材料有限公司	采购药水	7,662,450.99	29,000,000.00	否	11,244,537.80
东莞市广华环保技术有限公司	采购药水、技术服务	9,599,882.12	17,500,000.00	否	5,356,347.26

合计		17,262,333.11	46,500,000.00	否	16,600,885.06
----	--	---------------	---------------	---	---------------

出售商品/提供劳务情况表

无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2026 年采购商品关联交易总金额是 1,726.23 万元，未超获批交易额 4,650 万元。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：无。

关联担保情况说明：无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,859,153.40	10,615,833.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞秀博电子材料有限公司	6,996,001.77	6,077,544.12
应付账款	东莞市广华环保技术有限公司	-	3,055,881.62
其他应付款	东莞市广华环保技术有限公司	3,089,723.10	-

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心骨干人员	-	-	564,320	20,163,153.60	-	-	6,540	233,674.20
中层管理人员	-	-	340,192	12,155,060.16	-	-	10,000	263,200.00
高潜人员	-	-			154,400	2,759,128.00	20,000	536,000.00
合计	-	-	904,512	32,318,213.76	154,400	2,759,128.00	36,540	1,032,874.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	31,100,522.23

其他说明：本年度实施的股权激励 2026 年 1-6 月计入资本公积的金额为 31,100,522.23 元。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	31,100,522.23	-
合计	31,100,522.23	-

其他说明：无。

5、股份支付的修改、终止情况

本报告期，公司无股份支付的修改与终止情况。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本承诺

单位：元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2026 年 6 月 30 日
购建长期资产承诺	3,031,435,772.60
大额发包合同	204,686,238.53

（2）期末承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司资本承诺最主要是正在开展的“云擎智造基地项目”、“泰国工程”等项目建设。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司作为申请人开具的信用证情况如下：

单位：元

开具银行	未履行完毕的不可撤销尚未履行信用证份数	金额
招商银行股份有限公司黄石分行	11	55,390,032.78

开具银行	未履行完毕的不可撤销尚未履行信用证份数	金额
合计	11	55,390,032.78

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

单位：元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
黄石广合精密电路有限公司	为银行借款担保	116,146,861.14	2023/3/29-2028/6/1	非最高额担保+保证担保
Delton Technology (Thailand) Co., Ltd	为银行借款担保	86,726,729.46	2024/10/12-2027/10/22	最高额公司担保
东莞广合数控科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行授信	31,572,611.97	票据开立日起 6 个月	
黄石广合精密电路有限公司	招商银行股份有限公司黄石分行授信	108,825,234.81	票据开立日起 6 个月	
黄石广合精密电路有限公司	广发银行股份有限公司黄石支行	57,700,218.30	票据开立日起 6 个月	
黄石广合精密电路有限公司	招商银行股份有限公司黄石分行授信	55,390,032.78	信用证开立日起 1 年	
广合科技（国际）有限公司	星展银行（中国）有限公司上海自贸试验区支行授信	4,795,977.22	远期锁汇购买日至交割日	
合计		461,157,665.68		

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,063,208,140.24	1,995,244,609.09
合计	3,063,208,140.24	1,995,244,609.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,063,208,140.24	100.00%	35,431,396.72	1.16%	3,027,776,743.52	1,995,244,609.09	100.00%	28,300,591.75	1.42%	1,966,944,017.34
其中：										
账龄组合	708,627,934.35	23.13%	35,431,396.72	5.00%	673,196,537.63	566,235,739.16	28.38%	28,300,591.75	5.00%	537,935,147.41
合并范围内关联方	2,354,580,205.89	76.87%	-	-	2,354,580,205.89	1,429,008,869.93	71.62%	-	-	1,429,008,869.93
合计	3,063,208,140.24	100.00%	35,431,396.72	1.16%	3,027,776,743.52	1,995,244,609.09	100.00%	28,300,591.75	1.42%	1,966,944,017.34

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	708,627,934.35	35,431,396.72	5.00%
合计	708,627,934.35	35,431,396.72	

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款项	2,354,580,205.89	-	-
合计	2,354,580,205.89	-	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	28,300,591.75	7,130,804.97	-	-	-	35,431,396.72
合计	28,300,591.75	7,130,804.97	-	-	-	35,431,396.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	2,118,088,183.19	-	2,118,088,183.19	69.15%	-
第二名	185,341,578.41	-	185,341,578.41	6.05%	-
第三名	112,328,462.79	-	112,328,462.79	3.67%	5,616,423.14
第四名	69,764,637.74	-	69,764,637.74	2.28%	3,488,231.89
第五名	61,875,519.71	-	61,875,519.71	2.02%	3,093,775.99
合计	2,547,398,381.84	-	2,547,398,381.84	83.17%	12,198,431.02

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,133,519,849.09	871,170,974.02
合计	1,133,519,849.09	871,170,974.02

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	1,115,383,207.64	868,102,148.44
押金和保证金	20,079,323.39	3,289,638.88
员工借款、备用金及其他	72,500.44	120,167.32
小计	1,135,535,031.47	871,511,954.64
减：坏账准备	2,015,182.38	340,980.62
合计	1,133,519,849.09	871,170,974.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	540,456,776.95	407,139,942.87
1 至 2 年	362,081,744.28	206,396,538.82
2 至 3 年	86,681,706.15	93,547,481.16
3 年以上	146,314,804.09	164,427,991.79
3 至 4 年	145,499,656.09	163,514,988.13
4 至 5 年	314,148.00	370,199.00
5 年以上	501,000.00	542,804.66
合计	1,135,535,031.47	871,511,954.64

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,135,535,031.47	100.00%	2,015,182.38	0.18%	1,133,519,849.09	871,511,954.64	100.00%	340,980.62	0.04%	871,170,974.02
其中：										
1. 押金和保证金	20,079,323.39	1.77%	2,007,932.34	10.00%	18,071,391.05	3,289,638.88	0.38%	328,963.89	10.00%	2,960,674.99
2. 员工借款、备用金及其他	72,500.44	0.01%	7,250.04	10.00%	65,250.40	120,167.32	0.01%	12,016.73	10.00%	108,150.59
3. 合并范围内关联方往来款	1,115,383,207.64	98.23%	-	-	1,115,383,207.64	868,102,148.44	99.61%	-	-	868,102,148.44
合计	1,135,535,031.47	100.00%	2,015,182.38	0.18%	1,133,519,849.09	871,511,954.64	100.00%	340,980.62	0.04%	871,170,974.02

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	340,980.62	-	-	340,980.62
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,674,201.76	-	-	1,674,201.76
2026 年 6 月 30 日余额	2,015,182.38	-	-	2,015,182.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失	340,980.62	1,674,201.76	-	-	-	2,015,182.38
合计	340,980.62	1,674,201.76	-	-	-	2,015,182.38

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末余额
Delton Technology (Thailand) Co., Ltd.	合并范围内关联方往来	730,699,041.48	1-3 年	64.35%	-
黄石广合精密电路有限公司	合并范围内关联方往来	285,767,726.96	1-4 年	25.17%	-
东莞广合数控科技有限公司	合并范围内关联方往来	98,916,439.20	1-3 年	8.71%	-
东莞宇宙电路板设备有限公司	押金和保证金	9,502,200.00	1 年以内	0.84%	950,220.00
鼎勤科技（深圳）有限公司	押金和保证金	6,139,500.00	1 年以内	0.54%	613,950.00
合计		1,131,024,907.64		99.61%	1,564,170.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,823,688,242.25	-	1,823,688,242.25	1,079,672,310.75	-	1,079,672,310.75
对联营、合营企业投资	20,203,062.67	-	20,203,062.67	11,803,458.39	-	11,803,458.39
合计	1,843,891,304.92	-	1,843,891,304.92	1,091,475,769.14	-	1,091,475,769.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
黄石广合精密电路有限公司	680,000,000.00	-	196,000,000.00	-	-	-	876,000,000.00	-

广合科技（国际）有限公司	299,672,310.75	-	548,015,931.50	-	-	-	847,688,242.25	-
东莞广合数控科技有限公司	100,000,000.00	-	0.00	-	-	-	100,000,000.00	-
合计	1,079,672,310.75	-	744,015,931.50	-	-	-	1,823,688,242.25	-

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
九派宏涛新兴产业创业投资基金（苏州）合伙企业（有限合伙）	11,803,458.39		9,000,000.00	-	-600,395.72	-	-	-	-	-	20,203,062.67	-
小计	11,803,458.39		9,000,000.00	-	-600,395.72	-	-	-	-	-	20,203,062.67	
合计	11,803,458.39										20,203,062.67	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,599,291,445.71	2,640,837,020.08	2,104,128,000.32	1,500,110,962.02
其他业务	445,922,954.08	247,319,376.83	143,739,206.11	22,509,472.18
合计	4,045,214,399.79	2,888,156,396.91	2,247,867,206.43	1,522,620,434.20

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-600,395.72	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	881,020.21	2,283,579.05
合计	280,624.49	2,283,579.05

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	395,668.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	902,257.54	
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	18,171,372.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,253.04	
减：所得税影响额	3,211,862.04	
合计	16,186,183.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.05%	2.14	2.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.78%	2.10	2.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用