

公司代码：600203

公司简称：福日电子

福建福日电子股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人杨韬、主管会计工作负责人赖荣及会计机构负责人(会计主管人员)郑武岳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告涉及的计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”第五点“其他披露事项”中第一小点“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 19

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 34

第八节 财务报告 35

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司或福日电子	指	福建福日电子股份有限公司
信息集团	指	福建省电子信息（集团）有限责任公司
福日集团	指	福建福日集团有限公司
中诺通讯	指	深圳市中诺通讯有限公司
深圳源磊	指	深圳市源磊科技有限公司
迈锐光电	指	深圳市迈锐光电有限公司
迅锐通信	指	深圳市迅锐通信有限公司
福日实业	指	福建福日实业发展有限公司
优利麦克	指	深圳市优利麦克科技开发有限公司
福日照明	指	福建福日照明有限公司
蓝图节能	指	福建省蓝图节能投资有限公司
福日信息	指	福建福日信息技术有限公司
广东以诺	指	广东以诺通讯有限公司
东莞源磊	指	东莞市福日源磊科技有限公司
惠州迈锐	指	惠州市迈锐光电有限公司
深圳旗开	指	深圳市旗开电子有限公司
福日科维新	指	深圳市福日科维新科技有限公司
福日中诺	指	深圳市福日中诺电子科技有限公司
西安中诺	指	西安中诺通讯有限公司
中诺智联	指	深圳市中诺智联科技有限公司
北京安添	指	北京讯通安添通讯科技有限公司
福诺辰光	指	广东福诺辰光电子科技有限公司
迈锐美国	指	MRLED INC.
迈锐欧洲	指	MRLED EUROPE B.V.
香港以诺	指	福日以诺（香港）电子科技有限公司
越南以诺	指	越南以诺有限公司（CÔNG TY TNHH ENOK VIỆT NAM）
香港旗开	指	旗开电子（香港）有限公司
香港伟迪	指	GREAT TALENT TECHNOLOGY LIMITED
越南科维新	指	越南福日科维新科技有限公司（CÔNG TY TNHH FURI KWIN TECHNOLOGY VINA）
福诺基金	指	福建省福诺创业投资合伙企业（有限合伙）
福锐基金	指	福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）
纳星基金	指	苏州华业纳星创业投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建福日电子股份有限公司
公司的中文简称	福日电子
公司的外文名称	FUJIAN FURI ELECTRONICS CO., LTD

公司的外文名称缩写	FFEC
公司的法定代表人	杨韬

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴智飞	陈懿
联系地址	福州市五一北路153号正祥商务中心2号楼13层	福州市五一北路153号正祥商务中心2号楼12层董事会办公室
电话	0591-83310765	0591-87111315
传真	0591-83319978	0591-83319978
电子信箱	wuzf@furielec.com	cheny@furielec.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福州市开发区科技园区快安大道创新楼
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福州市五一北路153号正祥商务中心2号楼12-13层
公司办公地址的邮政编码	350005
公司网址	http://www.furielec.com
电子信箱	furielec@furielec.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福日电子	600203	福日股份

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	7,923,002,533.10	5,332,711,332.12	48.57
利润总额	103,494,775.05	38,298,960.13	170.23
归属于上市公司股东的净利润	83,349,726.55	22,084,442.64	277.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,243,049.43	1,780,933.63	755.90
经营活动产生的现金流量净额	-454,961,401.69	-52,417,041.34	不适用

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,719,463,521.59	1,600,889,207.39	7.41
总资产	9,171,648,058.52	8,904,613,012.81	3.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1406	0.0372	277.96
稀释每股收益(元/股)	0.1406	0.0372	277.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0257	0.003	756.67
加权平均净资产收益率(%)	5.05	1.32	增加3.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.92	0.11	增加0.81个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-382,075.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,108,397.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,487.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,477,383.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,813,690.43	
减：所得税影响额	-308,739.98	
少数股东权益影响额(税后)	-606,821.36	
合计	68,106,677.12	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司主营业务情况

报告期内公司以智能手机等智能终端产品业务为核心，同时兼顾 LED 光电及其他相关业务。

1、智能终端产品业务

公司智能手机等智能终端产品业务主要为全球消费电子品牌商和科技企业提供专业的智能产品综合服务，包括产品方案设计、产品研发、生产制造及交付等，主要提供手机及其他智能终端产品的 ODM/JDM/OEM 业务。公司积累了强大的产品硬件设计、软件开发、系统平台整合及供应链集成与品质管控能力，形成了覆盖手机、平板、AIoT 等智能终端的产品布局。目前，公司手机、平板、汽车电子、AIoT 等智能终端产品采用 ODM/JDM 模式提供服务，影音设备、酒店机器人、扫地机器人等泛智能终端产品则采用 OEM 代工模式开展合作。

2、LED 光电业务

公司 LED 光电业务覆盖 LED 产业链中下游，包含 LED 封装、LED 照明、LED 显示以及 LED 工程项目的方案设计、投资运营等。

（二）报告期内所属行业情况

1、消费电子行业

2026 年上半年消费电子市场整体呈现“总量承压、AI 驱动、结构分化”的典型特征。AI 技术的加速发展推动上游物料成本上涨，刚性成本压力向下游终端传导，带动产品售价普遍提升，进而抑制终端消费需求，最终导致整体出货量下滑。与此同时，AI 终端设备的市场渗透率逆势攀升，据 IDC 数据显示，国内 AI 手机与 AI PC 的渗透率均已突破 50%。

根据 Omdia 统计，2026 年第一季度和第二季度全球智能手机出货量分别同比上涨 1%和下降 6%。同时 Omdia 预测，全年出货量将同比下降约 12%，其中 400 美元以下价位机型的降幅预计超过 22%，入门级市场所受冲击明显。

2023年第一季度至2026年第二季度全球智能手机出货量

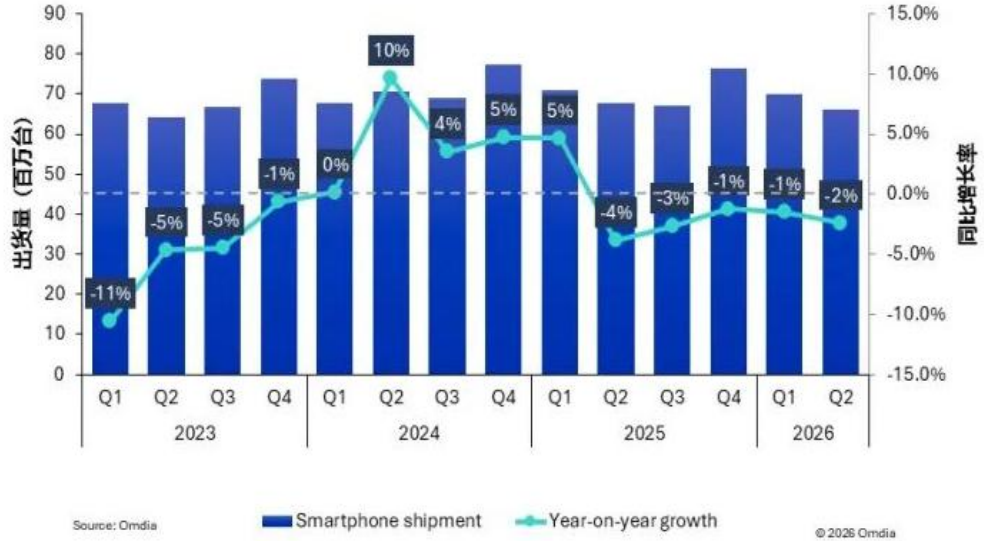


来源 Omdia
Omdia 智能手机 Horizon 服务。2026 年 7 月出货量预测

© 2026 Omdia

国内方面，根据 Omdia 数据，2026 年第一季度及第二季度，中国智能手机市场整体出货量分别同比下滑 1%和 2%，延续疲弱态势。然而，各大厂商表现显著分化，头部品牌凭借高端产品优势进一步巩固市场主导地位。其中，华为与苹果第二季度出货量分别实现 25%和 24%的同比增长，而 OPPO、vivo、小米则均出现不同程度的下滑。

2023年第一季度 - 2026年第二季度
中国大陆智能手机市场出货量及增长率



中国大陆智能手机出货量及年增长率

Omdia 智能手机分析统计数据: 2026 年第二季度

厂商	2026 年 第二季度 出货量 (百万台)	2026 年 第二季度 市场份额	2025 年 第二季度 出货量 (百万台)	2025 年 第二季度 市场份额	年增 长率
华为	15.2	23%	12.2	18%	+25%
苹果	12.4	19%	10.1	15%	+24%
OPPO	10.6	16%	11.6	17%	-9%
vivo	10.5	16%	11.8	17%	-11%
小米	8.2	12%	10.4	15%	-21%
其他	9.2	14%	11.8	17%	-22%
合计	66.1	100%	67.8	100%	-2%

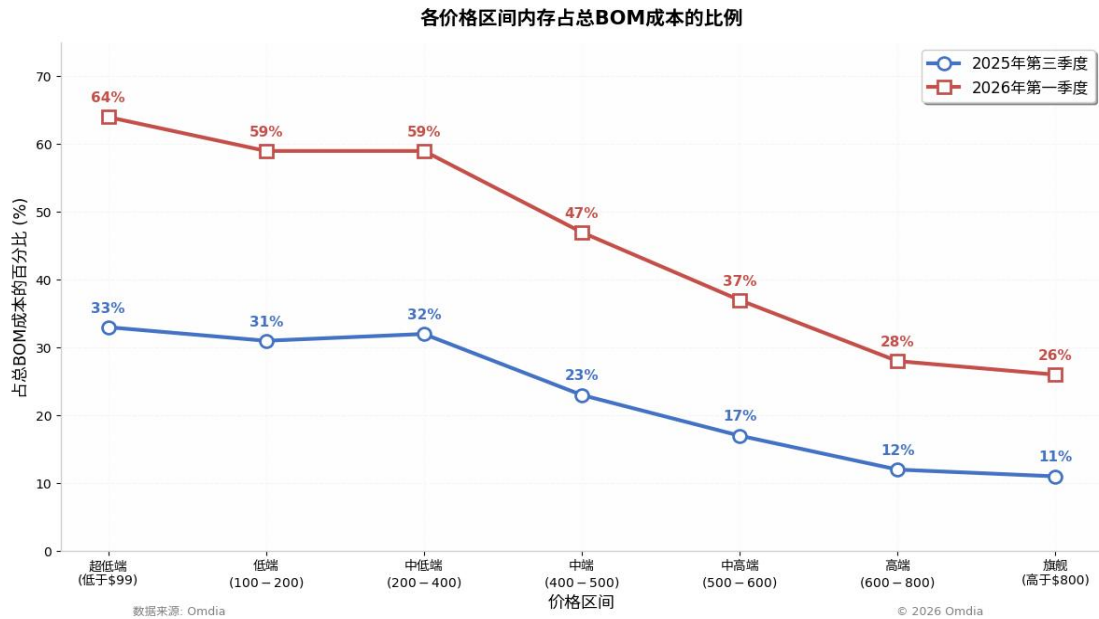
注: 自 21 年 Q1 起, 华为不含荣耀。OPPO 含一加和 realme。

vivo 含 iQOO。由于四舍五入, 百分比可能无法达到 100%

来源: Omdia 智能手机 Horizon 服务, 出货量, 2026 年 7 月



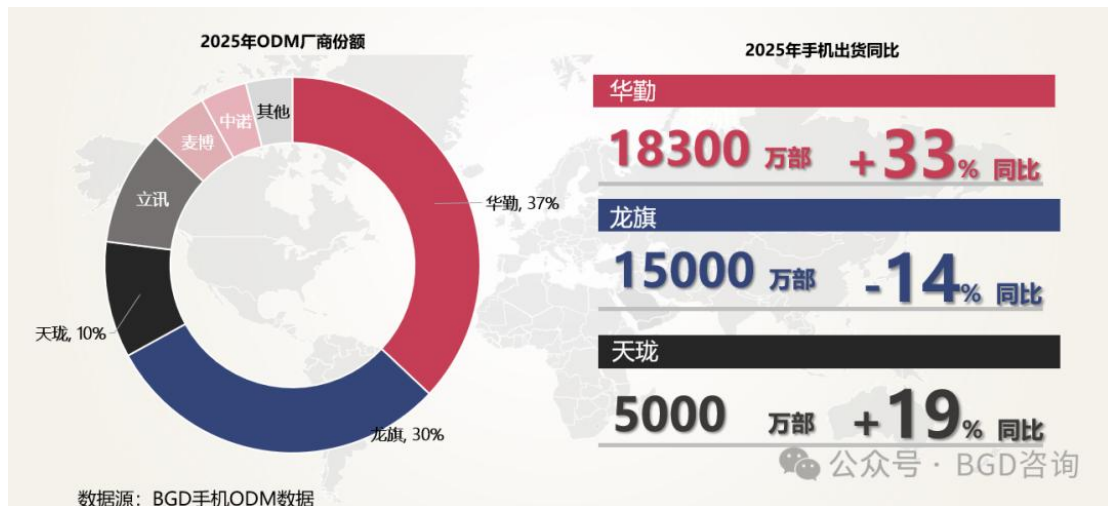
上游物料涨价方面, 根据 Omdia 的数据, 在 400 美元以下智能手机中, 存储成本占比已由 2025 年第三季度的约 30% 升至 2026 年第一季度的约 60%, 进一步挤压厂商利润空间, 迫使终端价格上调, 从而抑制了价格敏感型消费者的需求。



其他消费电子产品方面，2026 年一季度全球平板电脑和可穿戴设备出货量分别达到 0.37 亿台和 0.47 亿台，分别同比增长 0.1% 和 2.2%。

手持相机市场方面，据 IDC 数据显示，2026 年第一季度全球出货量达 414 万台，同比增长 33%；销售额逾 105 亿元人民币，同比提升 20%。手持智能相机的用户群体已由小众极限运动爱好者扩展至大众消费市场。当前，AI 技术主要应用于画质增强与智能剪辑等环节，未来有望进一步演进为智能影像大脑，实现从被动记录向按需主动生成内容的超级智能体转变。

在智能手机 ODM 领域，据 BGD 数据显示，2025 年全球 ODM 手机出货量为 4.9 亿部，同比下滑 1.4%，出货占比亦降至 38.7%，结束了连续三年的增长态势。ODM 出货量下降主要归因于部分头部品牌商缩减中低端机型的外包订单，转而加强内部自主研发，从而导致 ODM 订单整体收缩。与此同时，头部厂商的市场份额进一步集中，行业竞争格局趋于固化，目前中诺通讯位列行业第六。



2、LED

2026 年上半年，受上游原材料及 PCB 价格上涨推动，全产业链掀起成本传导型涨价潮，覆盖芯片、封装灯珠、驱动 IC、PCB 到终端屏体全环节。本轮涨价发生在终端需求未明显走强的背景下，是典型的成本刚性传导型上涨，行业盈利弹性仍受制约。

LED 显示方面，根据 Omdia 的数据，2026 年第一季度，全球 LED 显示屏出货量同比增长 0.6%。然而，市场收入同比下降 2.3%。与此同时，行业集中度进一步提升，头部企业凭借研发与供应链优势强化竞争力，中小企业面临更严峻的成本与技术路线选择压力。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，全球经济增长动能持续减弱，联合国预计 2026 年全球经济增速 2.6%，WTO 指出受地缘紧张与关税壁垒拖累，2026 年全球商品贸易量增速将低于 2025 年，但 AI 相关产品贸易高度活跃，成为支撑贸易增长的关键变量。国内宏观经济在政策托底下呈现“生产强于需求、外需强于内需”的非对称复苏，消费电子延续“国补+AI 双轮驱动”态势，但产业链上游受 AI 产能挤出、元器件价格上行影响，成本端承压，行业竞争焦点向 AI 全场景智能生态转型，人工智能成为增长新动能。面对复杂环境，公司坚持聚焦主业，紧跟行业发展趋势，围绕盈利能力提升、业务结构优化、客户拓展及核心竞争力构建等方面开展经营管理活动，推进企业高质量发展。报告期内公司实现营业收入 79.23 亿元，同比增长 48.57%，归属于上市公司股东的净利润为 0.83 亿元。具体经营情况如下：

1、核心业务稳中提质，产品结构持续优化

报告期内，智能终端产品业务持续推进“1+N”产业战略布局，以手机产品为重心，带动智能硬件产品协同发展。手机业务方面，公司持续深耕优质大客户合作，顺利中标核心客户系列项目，精品项目订单稳步交付，并通过不断深化精细化管理推动降本增效。未来公司将更加聚焦优质大客户，紧抓海外市场手机换代需求，加快拓展海外客户资源。智能硬件方面，智能穿戴、IoT 终端、运动影像等产品出货量稳步提升，首个中高端平板项目实现量产出货，多元化产品矩阵持续夯实增长基础。

LED 光电业务整体保持增长。LED 封装业务方面，公司优化客户合作品类，DOB 模组、高光效、车载等较高毛利主推产品实现批量量产，车载显示产品已实现多客户量产交付，车载照明产品进入小批量试产，客户涵盖主流品牌及 Tier1 厂商。背光业务方面，公司持续拓展头部品牌客户供应链，存量客户订单稳步交付，新开发品牌客户进入审核及试产阶段。LED 显示业务方面，公司持续深化海内外市场布局，内销深化与头部客户合作，外销依托境外子公司实现重点客户订单增长，小间距等产品稳步拓展欧美市场。

2、精益管理挖潜，数字赋能提效

报告期内，公司持续深化精益管理，重点从以下方面发力：一是持续推进关键产线自动化改造，提升制造效率；二是完善中试验证机制，加强中试团队建设，全面规范落地中试验证流程，将精益管控前置到新品试产环节，夯实量产工艺基础，稳步提升交付效率与产品良率；三是强化人力带宽管理，建立柔性用工调度机制，推动关键岗位交叉培训，实现人力带宽与生产节拍精准匹配。

公司积极推进数智化转型，完成 AI 中台及数据中台等基础设施搭建，围绕研发、供应链、财务及制造等核心业务场景，累计开发并上线 AI 智能体 24 个，多个场景实现效率大幅提升；同时推进 SMT 产线自研 MES 替代第三方系统，实现钢网物料管理、SPI/AOI 对接及湿敏器件寿命管控等功能；完成 ERP 功能优化，实现 OA 系统与 ERP 系统集成，持续提升业务流程自动化水平与运营效率。

3、深耕技术研发，聚力创新突破

报告期内，公司及成员企业共申请专利 28 项，其中发明专利 13 项，实用新型专利 15 项；授权专利 39 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 26 项，外观专利 1 项。截至 2026 年上半年，公司累计申请专利 1448 项，授权 1175 项，含发明专利 141 项，实用新型专利 930 项，外观设计专利 104 项，另有软件著作权 277 项。

报告期内，公司入选福建省工业龙头企业；成员企业新增 1 家省级专精特新中小企业，累计达 7 家，优质企业梯队持续壮大，产业链专精化水平稳步提升；成员企业以诺通讯获评广东省绿色工厂，践行可持续发展理念。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）安全可靠的供应链保障能力

公司实际控制人福建省电子信息（集团）有限责任公司于 2000 年 9 月设立，注册资本 152.39 亿元，是福建省人民政府出资组建的电子信息行业国有独资资产经营公司和投资平台。信息集团持续推进省委、省政府“打造东南沿海集成电路产业集聚区”定位及“数字福建”“增芯强屏”战略部署，聚焦福建数字经济高质量发展，充分发挥国有资本引领带动作用，深入实施制造强国战略。通过建设晋华、福联、华映科技华佳彩等一批补链固链重大项目，信息集团不断增强产业链供应链自主可控能力，实现从“蓄能发展”到“生态发展”的跨越，行业影响力持续提升，已成为福建省电子信息产业的核心骨干企业。

公司作为信息集团在通讯应用终端领域的出海口，依托信息集团近乎全产业链的布局优势，可深度整合核心器件资源，形成一体化供应优势。

（二）领先的产品研发能力

公司持续推进数字化转型，构建闭环管理体系，实现从研发设计到生产交付的全流程优化，并通过数字化工具持续提升跨部门协同效率。公司在北京、深圳、西安、东莞等多地设有研发中心，汇聚大批资深研发人员，同时具备基于 ARM 和 X86 架构的硬件设计能力，不断推进核心技术迭代升级，手机及智能终端研发实力稳步增强。现已搭建起覆盖手机、平板、智能穿戴、IoT 等多产品线的研发体系，在关键软硬件设计、整机结构及射频方案等核心技术环节持续沉淀技术优势；公司具备 AI 算法设计、调试开发及综合测试能力，在消费电子领域形成“设计、智造、交付”一体化闭环，能够快速响应客户迭代需求。

在新形态产品领域，公司围绕桌面云台 AI 终端、AI 语音硬件等方向开展技术预研与方案储备；汽车电子业务已形成智能中控、智能座舱、智驾域控及鸿蒙生态等多品类产品布局，覆盖硬件设计、软件开发、测试验证等关键环节，客户涵盖国内主流主机厂及芯片平台厂商，依托多领域产品布局打造差异化竞争实力。

（三）先进的智能制造体系

公司在智能制造领域具备显著优势，能够高效承接多品牌、多品类的生产需求，实现产线、生产设备在多品类产品生产灵活切换。这种灵活的制造模式不仅支持大规模量产，还能满足小批量、定制化的生产需求，确保高效、精准的产品交付。

公司依托“智能制造+生态协同”核心战略，以“数字化+AI 双轮驱动”为主线，构建了覆盖研发设计、生产制造、供应链协同、质量管控和运营服务的全链路先进智造体系。数字化方面，公司已建成以 ERP、MES、PLM、BI 等核心系统为骨架的数字化管理体系，配备主流 SMT 贴片设备及自动化视觉检测装备，部署物流 RGV、焊接机器人等智能制造单元和智能仓储设施，多家成员企业通过两化融合认证，实现信息化全覆盖和 IT 与 OT 初步融合。围绕研发、制造、供应、销售、服务、运营六大业务领域推进 AI 场景落地，建立了“打点验证→深化应用→常态化运营”的标准实施路径，具备了柔性化、规模化与智能化兼备的先进制造优势。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币			
科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	7,923,002,533.10	5,332,711,332.12	48.57
营业成本	7,463,195,032.79	4,916,113,306.54	51.81
销售费用	50,447,829.97	45,708,842.85	10.37
管理费用	150,243,043.00	132,362,344.54	13.51
财务费用	96,582,091.14	63,177,359.42	52.87
研发费用	110,306,624.45	123,699,182.29	-10.83
经营活动产生的现金流量净额	-454,961,401.69	-52,417,041.34	不适用

投资活动产生的现金流量净额	-59,296,305.79	-63,364,601.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	485,409,401.10	284,589,326.35	70.56

营业收入变动原因说明：主要系本期子公司中诺通讯营收增长。

营业成本变动原因说明：主要系本期子公司中诺通讯营收增长，相应营业成本增加。

销售费用变动原因说明：主要系子公司广东以诺本期中信保保险费支出增加及母公司职工薪酬支出增加。

管理费用变动原因说明：主要系子公司中诺通讯本期职工薪酬支出增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期汇率波动，汇兑损失增加。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发人员职工薪酬支出减少，无形资产摊销减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司中诺通讯备货采购支付现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司福日实业、中诺通讯理财投资回款，子公司福日实业收到存单投资收益，以及母公司、子公司中诺通讯收到福诺基金分红款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行借款收到现金及偿还借款支付现金净流量增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司投资福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）实现投资收益约 64,182,180.17 元，投资联营企业福建省福诺创业投资合伙企业（有限合伙）实现投资收益 15,352,274.88 元。

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	12,521,751.63	0.14	1,740.95	0.00	719,148.21	主要系本期子公司惠州迈锐投资交易性金融资产
应收票据	22,049,964.24	0.24	32,178,733.62	0.36	-31.48	主要系子公司福日实业收到票据减少
预付款项	278,702,710.11	3.04	110,313,705.93	1.24	152.65	主要系子公司迅锐通信采购预付账款增加
长期应收款	-	-	61,870,855.31	0.69	-100.00	主要系子公司东莞源磊使用权资产租赁变更，终止厂房出租
其他非流动资产	35,508,588.57	0.39	53,849,049.32	0.60	-34.06	主要系子公司福日实业一年内到期大额存单重分类及子公司广东以诺采购设备款减少
应付票据	648,465,144.60	7.07	1,066,335,160.67	11.98	-39.19	主要系子公司中诺通讯、福日实业采购票据结算减少
应付职工薪酬	141,359,363.48	1.54	225,583,047.08	2.53	-37.34	主要系子公司中诺通讯计提应付职工薪酬减少

合同负债	422,630,730.15	4.61	131,981,917.05	1.48	220.22	主要系子公司迅锐通信预收款增加
长期借款	840,700,000.00	9.17	402,020,000.00	4.51	109.12	主要系母公司长期借款增加
递延所得税负债	4,644,379.85	0.05	3,169,773.63	0.04	46.52	主要系子公司中诺通讯互抵后递延所得税负债增加
预计负债	7,693,741.85	0.08	14,831,119.11	0.17	-48.12	主要系子公司深圳旗开及香港旗开收到仲裁判决，预计负债结转

其他说明

无

2、境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产48,931,820.75（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.53%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见本报告中第八节第七大点，合并财务报表项目注释中第31小点“所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,740.95				29,600,010.68	17,080,000.00		12,521,751.63
应收款项融资	18,413,759.72				333,711,293.74	334,604,618.72		17,520,434.74
其他权益工具投资	27,596,111.25		9,337,147.84					29,158,336.32
合计	46,011,611.92		9,337,147.84		363,311,304.42	351,684,618.72		59,200,522.69

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
中诺通讯	子公司	主营移动通讯终端及配套产品的研发、生产和销售	120,000.00	650,835.22	102,047.32	751,174.90	5,922.30	4,099.94
深圳源磊	子公司	主营LED封装器件的研发、生产与销售	3,615.38	25,005.69	10,998.87	18,842.53	15.68	32.07
东莞源磊	子公司	主营LED封装器件的研发、生产与销售	14,000.00	39,050.31	13,692.02	20,419.69	86.88	77.13
福日实业	子公司	LED及其他	37,150.00	161,201.92	9,952.11	14,535.04	-596.90	-597.11
福诺基金	参股公司	主要从事创业投资	20,200.00	30,736.36	30,736.36	-	3,070.46	3,070.46
福锐基金	参股公司	主要从事创业投资	10,000.00	73,124.86	73,124.86	-	42,788.12	42,788.12
纳星基金	参股公司	主要从事创业投资	36,000.00	21,267.23	21,267.23	-	869.28	869.28

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业周期风险

2026年上半年，全球智能手机市场整体下行，连续两个季度出货量同比下滑，国内消费电子刺激政策仅带来结构性行情，拉动集中于AI、折叠高端机型，低端手机需求持续萎缩。受AI服务器大规模挤占晶圆与存储产能影响，LPDDR、NAND闪存价格大幅上行，直接抬升中端机型核心物料成本。若终端市场消费需求持续疲软、行业复苏进度不及预期，或是核心元器件采购成本居高不下，将对公司生产经营与盈利水平造成负面影响。

对策：持续深耕头部高端客户，加大高附加值机型研发与量产投放；优化物料集中采购、锁价备货机制，提升供应链成本管控能力；持续优化产品结构，应对行业周期与原材料波动带来的盈利压力。

2、国际贸易摩擦风险

2026年上半年，境外多国相继落地电子终端产品加征关税、属地化生产等强制要求，印度、东南亚等重点外销区域贸易壁垒持续升级，低端整机进口准入限制收紧，海外订单存在明显分流态势，行业内头部ODM、EMS企业市场竞争进一步加剧。相关贸易限制将推高跨境经营成本、扰动全球化供应链布局，若海外市场后续管控政策持续加码，将对公司生产经营与海外业务布局带来不利影响。

对策：拓展多元化海外终端客户，同时深化与越南、印度海外工厂合作力度，完善全球交付体系，规避区域贸易壁垒，分散海外市场经营风险。

3、行业竞争风险

公司主要业务所处行业市场化程度高，行业竞争态势激烈。下游终端品牌方对ODM服务商的技术研发、供应链统筹与快速交付能力提出更高标准。行业以端侧AI、折叠终端为代表的技术迭代节奏加快，若公司技术研发与产品迭代未能紧跟行业发展步伐，可能削弱公司中高端项目订单的承接优势。与此同时，行业头部EMS代工企业及核心零部件厂商纷纷向下游延伸布局ODM业务，跨界入局进一步挤占存量市场空间，行业整体竞争压力持续加大。

对策：公司将持续深化“1+N”产品战略布局，持续提升高端项目核心研发能力，加快布局AI+智能终端等高附加值终端产品，统筹推进短期、中期与长期发展规划，以精益化运营打磨核心竞争力。

4、管理风险

公司的高速发展对经营决策、战略规划、人力资源管理及风险管控等全维度管理活动提出了全新挑战。若未能同步构建与增长规模适配的管理体系，持续完善人才梯队建设并储备中高端经营管理人才，可能导致运营效率下降，增加经营风险。

对策：公司持续推进信息化建设与AI管理赋能，以数据驱动为核心优化业务流程，强化对各业务单元及母子公司的精准管控能力，提升经营管理效能。同时完善人才储备机制，通过市场化引才与内部育才双轨并行，为公司发展提供坚实的人力资源支撑。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

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	变动情形	变动原因	变动原因说明
吴腾韬	董事	离任	工作调动	因工作变动原因，吴腾韬先生申请辞去公司第八届董事会董事职务。
林家迟	董事、审计委员会委员	离任	工作调动	因工作变动原因，林家迟先生申请辞去公司第八届董事会董事及审计委员会委员职务。
黄丽玲	董事、审计委员会委员	选举	其他	鉴于吴腾韬先生因工作变动原因辞去公司第八届董事会董事职务，根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等相关规定，公司董事会由9名董事组成，因此董事会需补选1名董事。
戴泗川	董事	选举	其他	鉴于林家迟先生因工作变动原因辞去公司第八届董事会董事职务，根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等相关规定，公司董事会由9名董事组成，因此董事会需补选1名董事。
林丰	独立董事、董事会战略委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员	离任	其他	连续担任公司独立董事满六年。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 4 月 3 日，吴腾韬先生因工作变动，申请辞去公司第八届董事会董事职务；2026 年 5 月 19 日，林家迟先生因工作变动，申请辞去公司第八届董事会董事及审计委员会委员职务。2026 年 6 月 22 日，公司召开 2025 年年度股东会，审议并同意补选黄丽玲女士、戴泗川先生为公司第八届董事会董事，任期自本次股东会审议通过之日起至第八届董事会任期届满之日止。

独立董事林丰先生因连续任职时间至 2026 年 6 月 30 日届满 6 年，根据《上市公司独立董事管理办法》关于上市公司独立董事连续任职年限的有关规定，林丰先生任期届满后需离任，林丰先生离任后，公司独立董事人数占董事会全体成员的比例会低于三分之一。为确保董事会工作正常开展，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司独立董事管理办法》等有关规定，林丰先生的离任将在公司股东会选举产生新任独立董事后正式生效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	福日集团	“在我公司作为福日电子控股股东期间，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与福日电子主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与福日电子主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若福日电子将来开拓新的业务领域，福日电子享有优先权，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。”	2013年12月16日	否	长期有效	是	正在履行	
	解决同业竞争	信息集团	“在我公司作为福日电子实际控制人期间，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与福日电子主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与福日电子主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若福日电子将来开拓新的业务领域，福日电子享有优先权，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。同时，针对 LED 产业的投资与经营事项，我公司特别承诺如下：1、将福日电子作为我公司控制的从事 LED 封装、应用产品及工程项目的唯一业务平台。2、信息集团将于 2016 年 12 月 15 日前将所持福建省两岸照明节能科技有限公司 35%的股权转让给与信息集团及信息集团下属企业无关联的第三方，以解决同业竞争问题。3、作为福建兆元光电有限公司（以下简称“兆元光电”）的股东（持 36.52%），在兆元光电 LED 外延片（MOCVD）项目完成全部总投资并开始产生效益之后，我公司将所持兆元光电的全部股权转让给福日电子，具体定价由双方根据实际情况公允确定。4、按兆元光电《章程》规定，我公司对兆元光电投资等重大问题决策拥有一票否决权。在我公司持有的兆元光电股权未转让给福日电子之前，若兆元光电计划从事 LED 封装及应用产品业务（包括但不限于	2013年12月16日	否	长期有效	是	兆元光电已改名为“福州华兆光电有限公司”（以下简称“华兆光电”。华兆光电虽仍为信息集团参股子公司，但不具有控制权，对投资等重大问题决策不享	

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			于福日电子本次收购的深圳市迈锐光电有限公司目前主营 LED 显示屏业务），我公司承诺行使上述一票否决权，因此兆元光电不会发生与福日电子在 LED 封装及应用产品方面的同业竞争。”					有一票否决权，因此该承诺已不再适用于华兆光电。	
其他对公司中小股东所作承诺	分红	公司	“根据公司《股东分红回报规划》（2024—2026 年）之规定，股东分红回报具体计划为：1、公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司优先采用现金分红的利润分配方式。现金股利政策目标为稳定增长股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。2、公司现金分红条件和比例：公司原则上每年应实施现金分红，现金分红最低金额或比例：公司现金分红比例不少于最近三年实现的可供分配利润的 30%。但出现下述情形之一可以不进行现金分红（1）归属于上市公司股东的净利润为正，但弥补以前年度亏损和依法提取公积金后，累计未分配利润为负值。（2）最近一年审计报告为非无保留意见或带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见。（3）公司年末资产负债率超过 80%。（4）公司经营性现金流净额为负数或比上年同期下降 50%以上。（5）公司有重大投资计划或重大资金支出等事项发生（募集资金投资项目除外）。上述重大投资计划或重大现金支出事项是指以下情形之一：A:公司未来十二个月内拟对外投资（包括股权投资、债权投资、风险投资等）、收购资产或购买资产（指机器设备、房屋建筑物、土地使用权等有形或无形的资产）累计支出达到或超过公司最近一次经审计净资产的 30%；B:公司未来十二个月内拟对外投资（包括股权投资、债权投资、风险投资等）、收购资产或购买资产（指机器设备、房屋建筑物、土地使用权等有形或无形的资产）累计支出达到或超过公司最近一次经审计资产总额的 20%。3、差异化现金分红政策：公司未来三年股东分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策。董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，实施差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红	2024 年 4 月 12 日	是	期限三年	是	正在履行	

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。4、股票股利分配的条件：注重股本扩张与业绩增长保持同步，如果公司营业收入增长快速，董事会认为公司股本情况与公司经营规模不匹配时，可以在满足每年最低现金分红的基础上进行股票股利分配。股票股利分配预案由董事会拟定，并提交股东会表决。”						

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

关联交易类别	关联人	2026 年预计金额 (万元)	报告期发生金额 (数据未经审计) (万元)
向关联人采购 产品、商品及 接受劳务、服 务	华映科技（集团）股份有限公司及其子公司	7,900.00	-0.20
	中方信息科技（深圳）有限公司	10,000.00	
	合力泰科技股份有限公司及其子公司	1,000.00	
	福建省信安商业物业管理有限公司	100.00	37.59
	福建省电子信息（集团）有限责任公司旗下其他 子公司及联营企业	1,000.00	
	小计	20,000.00	37.39
向关联人销售 产品、商品	华映科技（集团）股份有限公司及其子公司	300.00	85.74
	福建省电子信息（集团）有限责任公司旗下其他 子公司及联营企业	100.00	15.59
	小计	400.00	101.33
向关联人支付 租金	福建省和格实业集团有限公司	400.00	126.68
	小计	400.00	126.68
向关联人借款	福建省电子信息（集团）有限责任公司	150,000.00	
	福建福日集团有限公司	15,000.00	

小计	165,000.00	
合计	185,800.00	265.40

上述关联交易预计已经公司第八届董事会独立董事 2026 年第一次专门会议、第八届董事会 2026 年第一次临时会议、2026 年第一次临时股东会审议通过。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							297,851.13								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							249,885.26								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							249,885.26								
担保总额占公司净资产的比例(%)							145.33								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）							235,068.86								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							163,912.09								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							398,980.95								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021 年 12 月 1 日	105,000.00	103,022.50	103,022.50	0	73,061.90	0	70.92	0	888.91	0.86	52,027.97
合计	/	105,000.00	103,022.50	103,022.50	0	73,061.90	0	/	/	888.91	/	52,027.97

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	广东以诺通讯有限公司终端智能制造项目	生产建设	是	是，此项目取消或终止	21,565.01	0	21,565.01		不适用	是	否	市场环境、项目可行性发生重大变化		不适用	是，详见公司于2024年11月19日在上海证券交易所披露的公告《福日电子关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2024-067）	
向特定对象发行股票	深圳市中诺通讯有限公司TWS智能制造建设项目	生产建设	是	是，此项目取消或终止	749.12	0	749.12		不适用	是	否	宏观经济、行业及公司内部环境发生变化		不适用	是，详见公司于2022年6月2日在上海证券交易所披露的公告《福日电子关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-047）	
向特定对象发行股票	偿还公司债券	补流还贷	是	否	10,000.00	0	10,000	100.00	不适用	是	是	不适用		不适用	否	
向特定对	补充流动资金	补流	是	否	19,522.50	0	19,525.98	100.02	不适用	是	是	不适用		不适用	否	

象发行股票		还贷														
向特定对象发行股票	永久补充流动资金	补流还贷	否	否	16,543.37	0	16,565.49	100.13	不适用	是	是	不适用		不适用	否	
向特定对象发行股票	广东以诺智能制造及高端工艺技改项目	生产建设	否	否	15,727.50	844.06	4,339.30	27.59	2027年6月30日	否	是	不适用		不适用	否	
向特定对象发行股票	新一代智能终端研发项目	研发	否	否	6,504.43	44.85	317.00	4.87	2027年12月31日	否	是	不适用		不适用	否	
向特定对象发行股票	尚未明确投资方向	其他	否	否	13,252.67		0		不适用	否	否	不适用		不适用	不适用	
合计	/	/	/	/	103,864.60	888.91	73,061.90	/	/	/	/	/	/	/	/	

注 1：已累计投入募集资金总额口径包括永久补充流动资金的金额 16,565.49 万元和以募集资金置换预先投入自筹资金的金额。

注 2：公司本次发行费用共 1,977.50 万元（不含税），全部从补充流动资金项目中扣除。

注 3：补充流动资金项目截至期末投资进度大于 100%，主要是因为该专户产生的利息金额用于补充流动资金。

注 4：变更用途用于永久补充流动资金项目截至期末投资进度大于 100%，主要是因为该专户产生的利息金额。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**☐适用 ☒不适用**2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 5 月 8 日召开第八届董事会 2025 年第五次临时会议及第八届监事会 2025 年第一次临时会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，保荐机构兴业证券对该事项出具了明确的核查意见。提高募集资金使用效率，降低运营成本，维护公司和股东的利益，在保证募集资金投资项目资金需求的前提下，本着全体股东利益最大化原则，同意公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金，总额不超过人民币 2.9 亿元，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。如因募集资金投资项目需要，募集资金的使用进度加快，或募集资金投资项目实施进度超过目前的预计进度，公司将及时归还至募集资金专户。截至 2026 年 4 月 9 日，公司已将实际使用临时补充流动资金的募集资金 22,818 万元归还至募集资金专用账户。

公司于 2026 年 4 月 20 日召开第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，保荐机构兴业证券对该事项出具了明确的核查意见，为提高募集资金使用效率，降低运营成本，维护公司和股东的利益，在保证募集资金投资项目资金需求的前提下，本着全体股东利益最大化原则，公司（含子公司）拟使用部分闲置募集资金临时补充流动资金，总额不超过 2.5 亿元，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。如因募集资金投资项目需要，募集资金的使用进度加快，或募集资金投资项目实施进度超过目前的预计进度，公司将及时归还该部分资金至募集资金专户。截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际使用闲置募集资金暂时补流的金额为 15,000 万元。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况☐适用 ☒不适用**4、 其他**☐适用 ☒不适用**(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明**☐适用 ☒不适用**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**☐适用 ☒不适用**十三、其他重大事项的说明**☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	87,369
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
福建福日集团有限公司	0	94,234,189	15.89	0	未知	0	国有法人
福建省电子信息（集团）有限责任公司	9,780,000	69,905,213	11.79	0	未知	0	国有法人
陈景庚	165,000	11,125,700	1.88	0	未知	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	2,749,812	6,715,712	1.13	0	未知	0	其他
陈少堂	3,279,600	3,279,600	0.55	0	未知	0	境内自然人
吕强	3,226,800	3,226,800	0.54	0	未知	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-1,620,745	2,626,679	0.44	0	未知	0	境外法人
葛永兴	2,604,800	2,604,800	0.44	0	未知	0	境内自然人
中国光大银行股份有限公司—招商成长量化选股股票型证券投资基金	1,402,929	2,354,729	0.40	0	未知	0	其他
陈锦勇	18,400	2,207,900	0.37	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建福日集团有限公司	94,234,189	人民币普通股	94,234,189
福建省电子信息（集团）有限责任公司	69,905,213	人民币普通股	69,905,213
陈景庚	11,125,700	人民币普通股	11,125,700
中国银行股份有限公司－招商量化精选股票型发起式证券投资基金	6,715,712	人民币普通股	6,715,712
陈少堂	3,279,600	人民币普通股	3,279,600
吕强	3,226,800	人民币普通股	3,226,800
香港中央结算有限公司	2,626,679	人民币普通股	2,626,679
葛永兴	2,604,800	人民币普通股	2,604,800
中国光大银行股份有限公司－招商成长量化选股股票型证券投资基金	2,354,729	人民币普通股	2,354,729
陈锦勇	2,207,900	人民币普通股	2,207,900
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建福日集团有限公司系福建省电子信息（集团）有限责任公司全资子公司，两者为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 福建福日电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,174,577,523.84	1,365,973,658.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	12,521,751.63	1,740.95
衍生金融资产			
应收票据	七、4	22,049,964.24	32,178,733.62
应收账款	七、5	2,996,185,442.91	3,052,840,406.57
应收款项融资	七、7	17,520,434.74	18,413,759.72
预付款项	七、8	278,702,710.11	110,313,705.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	36,643,984.33	37,393,055.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,996,883,520.02	1,618,350,430.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	163,939,947.94	212,196,494.68
其他流动资产	七、13	257,033,870.91	209,357,753.76
流动资产合计		6,956,059,150.67	6,657,019,739.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	3,690,000.00	3,690,000.00
其他债权投资			
长期应收款	七、16	0	61,870,855.31
长期股权投资	七、17	306,351,798.85	239,062,865.71
其他权益工具投资	七、18	29,158,336.32	27,596,111.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	820,251,398.31	828,846,275.02

在建工程	七、22	17,056,415.73	22,566,312.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	267,577,984.28	249,648,347.75
无形资产	七、26	170,363,431.77	191,440,665.91
其中：数据资源			
开发支出	八、2	6,270,890.65	6,238,609.95
其中：数据资源			
商誉	七、27	309,376,544.96	309,376,544.96
长期待摊费用	七、28	163,400,531.17	164,860,729.19
递延所得税资产	七、29	86,582,987.24	88,546,907.04
其他非流动资产	七、30	35,508,588.57	53,849,049.32
非流动资产合计		2,215,588,907.85	2,247,593,273.62
资产总计		9,171,648,058.52	8,904,613,012.81
流动负债：			
短期借款	七、32	2,418,004,647.27	2,314,604,285.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	648,465,144.60	1,066,335,160.67
应付账款	七、36	2,078,250,578.49	2,229,671,710.95
预收款项			
合同负债	七、38	422,630,730.15	131,981,917.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	141,359,363.48	225,583,047.08
应交税费	七、40	51,118,425.02	61,064,546.06
其他应付款	七、41	139,434,921.47	124,848,427.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	270,111,040.96	255,898,338.18
其他流动负债	七、44	68,857,447.68	53,795,910.88
流动负债合计		6,238,232,299.12	6,463,783,343.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	840,700,000.00	402,020,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	210,009,791.20	248,830,635.08

长期应付款	七、48	47,165,837.71	63,575,441.63
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	7,693,741.85	14,831,119.11
递延收益	七、51	38,746,630.62	32,731,412.87
递延所得税负债	七、29	4,644,379.85	3,169,773.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,148,960,381.23	765,158,382.32
负债合计		7,387,192,680.35	7,228,941,726.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	592,988,082.00	592,988,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,267,428,999.12	2,237,860,482.26
减：库存股			
其他综合收益	七、57	10,998,304.17	5,493,598.88
专项储备			
盈余公积	七、59	55,025,010.60	55,025,010.60
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,206,976,874.30	-1,290,477,966.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,719,463,521.59	1,600,889,207.39
少数股东权益		64,991,856.58	74,782,079.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,784,455,378.17	1,675,671,286.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,171,648,058.52	8,904,613,012.81

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		286,021,022.43	223,084,140.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		34,542.72	192,649.33
应收账款	十九、1	131,901,844.70	145,416,020.51
应收款项融资		1,561,856.17	1,000,000.00
预付款项		179,821.82	1,202,918.90
其他应收款	十九、2	5,558,726.62	211,558,170.84
其中：应收利息			
应收股利			

存货		6,359,658.63	1,312,867.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		517,493,560.21	86,795,426.79
流动资产合计		949,111,033.30	670,562,194.65
非流动资产：			
债权投资		136,304,018.31	137,024,018.31
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	3,108,911,517.05	3,044,141,734.09
其他权益工具投资		29,158,336.32	27,596,111.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,902,117.97	22,456,280.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,470,430.06	9,599,820.74
无形资产		7,043,794.63	8,240,401.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		815,109.05	382,386.04
非流动资产合计		3,309,605,323.39	3,249,440,752.33
资产总计		4,258,716,356.69	3,920,002,946.98
流动负债：			
短期借款		205,156,875.01	212,724,812.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,968,597.71	49,590,817.99
预收款项			
合同负债		2,836,683.79	14,038.06
应付职工薪酬		3,464,574.14	4,396,918.35
应交税费		139,215.51	115,564.24
其他应付款		1,251,614.43	209,005,054.44
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		84,508,674.36	63,075,429.32
其他流动负债		18,518,716.53	12,259,557.41
流动负债合计		359,844,951.48	551,182,192.31

非流动负债：			
长期借款		840,700,000.00	402,020,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,671,324.49	7,754,507.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		847,371,324.49	409,774,507.00
负债合计		1,207,216,275.97	960,956,699.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		592,988,082.00	592,988,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,530,690,161.20	2,501,287,561.01
减：库存股			
其他综合收益		7,002,860.88	5,831,192.08
专项储备			
盈余公积		55,025,010.60	55,025,010.60
未分配利润		-134,206,033.96	-196,085,598.02
所有者权益（或股东权益）合计		3,051,500,080.72	2,959,046,247.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,258,716,356.69	3,920,002,946.98

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		7,923,002,533.10	5,332,711,332.12
其中：营业收入	七、61	7,923,002,533.10	5,332,711,332.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,890,300,152.83	5,297,910,070.64
其中：营业成本	七、61	7,463,195,032.79	4,916,113,306.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	19,525,531.48	16,849,035.00
销售费用	七、63	50,447,829.97	45,708,842.85
管理费用	七、64	150,243,043.00	132,362,344.54
研发费用	七、65	110,306,624.45	123,699,182.29
财务费用	七、66	96,582,091.14	63,177,359.42
其中：利息费用		63,335,114.13	60,984,801.71
利息收入		4,315,809.45	4,571,177.86
加：其他收益	七、67	17,303,484.34	16,250,649.36
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	81,353,113.66	13,984,441.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		81,466,002.44	804,143.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	950,991.97	-5,372,629.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-24,955,736.07	-21,196,264.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-169,927.44	19,842.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,184,306.73	38,487,301.92
加：营业外收入	七、74	157,065.59	985,304.69
减：营业外支出	七、75	3,846,597.27	1,173,646.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,494,775.05	38,298,960.13
减：所得税费用	七、76	14,093,011.39	5,519,204.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,401,763.66	32,779,755.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,401,763.66	32,779,755.68
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）		83,349,726.55	22,084,442.64

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,052,037.11	10,695,313.04
六、其他综合收益的税后净额	七、77	5,358,029.11	66,775.58
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,656,070.79	123,805.08
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,323,034.30	165,557.95
（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		151,365.50	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,171,668.80	165,557.95
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		4,333,036.49	-41,752.87
（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		4,333,036.49	-41,752.87
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-298,041.68	-57,029.50
七、综合收益总额		94,759,792.77	32,846,531.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		89,005,797.34	22,208,247.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,753,995.43	10,638,283.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1406	0.0372
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1406	0.0372

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	12,559,593.71	15,687,618.91
减：营业成本	十九、4	11,082,997.41	12,095,871.04

税金及附加		96,558.97	84,279.64
销售费用		2,805,425.38	1,332,955.05
管理费用		11,090,674.80	9,329,379.74
研发费用		1,286,149.56	3,725,261.22
财务费用		17,914,714.73	13,089,938.77
其中：利息费用		18,607,340.11	14,012,189.32
利息收入		699,576.87	929,524.04
加：其他收益		94,550.13	376,442.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	89,842,868.13	-3,880,049.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,858,317.61	232,233.11
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,182,195.62	-223,992,670.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-8,737.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,402,686.74	-251,475,080.70
加：营业外收入		0.05	264,257.14
减：营业外支出		173.57	7,389.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,402,513.22	-251,218,212.92
减：所得税费用		-390,556.27	608,002.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,793,069.49	-251,826,215.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,793,069.49	-251,826,215.79
（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		1,258,163.37	165,557.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,258,163.37	165,557.95
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		86,494.57	
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,171,668.80	165,557.95
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		63,051,232.86	-251,660,657.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		8,688,193,489.80	5,437,393,201.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		187,961,772.26	108,959,362.38
收到其他与经营活动有关的现金	七、78、(1)	434,804,360.22	533,181,303.92
经营活动现金流入小计		9,310,959,622.28	6,079,533,867.93
购买商品、接受劳务支付的现金		7,906,257,773.48	4,104,016,117.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		873,869,245.12	771,653,576.87
支付的各项税费		116,593,046.00	72,773,381.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、78、(1)	869,200,959.37	1,183,507,833.46
经营活动现金流出小计		9,765,921,023.97	6,131,950,909.27
经营活动产生的现金流量净额		-454,961,401.69	-52,417,041.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,080,000.00	11,710,000.00
取得投资收益收到的现金		24,937,046.57	11,921,477.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,195.00	104,901.00
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	七、78、(2)	1,823,854.45	6,409,648.61
投资活动现金流入小计		134,870,096.02	30,146,027.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,566,401.81	81,270,925.04
投资支付的现金		116,600,000.00	11,710,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78、(2)	0	529,703.47
投资活动现金流出小计		194,166,401.81	93,510,628.51
投资活动产生的现金流量净额		-59,296,305.79	-63,364,601.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,390,137,987.69	2,045,709,851.21
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78、(3)	79,402,600.19	624,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,469,540,587.88	2,669,709,851.21
偿还债务支付的现金		1,815,141,121.31	1,703,568,694.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,397,712.06	54,658,438.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,679,968.00	14,699,970.00

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78、(3)	107,592,353.41	626,893,391.64
筹资活动现金流出小计		1,984,131,186.78	2,385,120,524.86
筹资活动产生的现金流量净额		485,409,401.10	284,589,326.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,307,746.10	1,619,309.69
五、现金及现金等价物净增加额		-39,156,052.48	170,426,993.49
加：期初现金及现金等价物余额		891,090,785.34	1,076,910,378.12
六、期末现金及现金等价物余额		851,934,732.86	1,247,337,371.61

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		31,031,659.22	18,050,125.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		208,944,180.01	52,481,349.72
经营活动现金流入小计		239,975,839.23	70,531,474.79
购买商品、接受劳务支付的现金		15,332,535.62	14,267,049.57
支付给职工及为职工支付的现金		12,379,346.33	10,969,627.53
支付的各项税费		308,739.41	11,222.48
支付其他与经营活动有关的现金		212,109,101.38	53,581,325.01
经营活动现金流出小计		240,129,722.74	78,829,224.59
经营活动产生的现金流量净额		-153,883.51	-8,297,749.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		335,078,562.44	417,677,801.00
取得投资收益收到的现金		17,175,029.22	6,649,311.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	33,678.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.05	0
投资活动现金流入小计		352,253,591.71	424,360,791.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,100.00	0
投资支付的现金		757,050,000.00	509,049,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		757,643,100.00	509,049,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-405,389,508.29	-84,689,008.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		681,000,000.00	432,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,402,600.19	0
筹资活动现金流入小计		710,402,600.19	432,500,000.00
偿还债务支付的现金		222,780,000.00	365,219,781.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,936,799.70	13,505,726.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,205,526.84	1,478,750.46
筹资活动现金流出小计		241,922,326.54	380,204,258.55
筹资活动产生的现金流量净额		468,480,273.65	52,295,741.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		62,936,881.85	-40,691,016.50
加：期初现金及现金等价物余额		222,993,728.38	317,855,997.03
六、期末现金及现金等价物余额			
		285,930,610.23	277,164,980.53

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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
	实收资本 (或股本)	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	592,988,082.00				2,237,860,482.26		5,493,598.88		55,025,010.60		-1,290,477,966.35		1,600,889,207.39	74,782,079.15	1,675,671,286.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	592,988,082.00				2,237,860,482.26		5,493,598.88		55,025,010.60		-1,290,477,966.35		1,600,889,207.39	74,782,079.15	1,675,671,286.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,568,516.86		5,504,705.29				83,501,092.05		118,574,314.20	-9,790,222.57	108,784,091.63

（一） 综合收 益总额						5,656,070.79				83,349,726.55		89,005,797.34	5,753,995.43	94,759,792.77
（二） 所有者 投入和 减少资 本					29,568,516.86							29,568,516.86	135,750.00	29,704,266.86
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他					29,568,516.86							29,568,516.86	135,750.00	29,704,266.86
（三） 利润分 配													-15,679,968.00	-15,679,968.00
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															-15,679,968.00	-15,679,968.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转							-151,365.50				151,365.50					
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							-151,365.50				151,365.50					

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	592,988,082.00				2,267,428,999.12		10,998,304.17		55,025,010.60		-1,206,976,874.30		1,719,463,521.59	64,991,856.58	1,784,455,378.17

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	
	实收资本(或股本)	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	592,988,082.00				2,237,357,514.44		1,411,852.87		55,025,010.60		-1,230,112,551.52		1,656,669,908.39	74,246,689.10	1,730,916,597.49
加：会计政策变更															
前期差错															

更正															
其他															
二、本 年期初 余额	592,988,082.00				2,237,357,514.44		1,411,852.87		55,025,010.60		-1,230,112,551.52		1,656,669,908.39	74,246,689.10	1,730,916,597.49
三、本 期增减 变动金 额（减 少以“-” 号填 列）							123,805.08				10,224,681.00		10,348,486.08	972,287.70	11,320,773.78
（一） 综合收 益总额							123,805.08				22,084,442.64		22,208,247.72	10,638,283.54	32,846,531.26
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 所有者权															

益的金 额															
4. 其 他															
（三） 利润分 配											-11,859,761.64		-11,859,761.64	-14,699,970.00	-26,559,731.64
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											-11,859,761.64		-11,859,761.64	-14,699,970.00	-26,559,731.64
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													5,033,974.16	5,033,974.16	
四、本 期期末 余额	592,988,082.00				2,237,357,514.44		1,535,657.95		55,025,010.60		-1,219,887,870.52		1,667,018,394.47	75,218,976.80	1,742,237,371.27

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		5,831,192.08		55,025,010.60	-196,085,598.02	2,959,046,247.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		5,831,192.08		55,025,010.60	-196,085,598.02	2,959,046,247.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,402,600.19		1,171,668.80			61,879,564.06	92,453,833.05
（一）综合收益总额							1,258,163.37			61,793,069.49	63,051,232.86
（二）所有者投入和减少资本					29,402,600.19						29,402,600.19
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					29,402,600.19						29,402,600.19
（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							-86,494.57			86,494.57	0
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							-86,494.57			86,494.57	0

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	592,988,082.00				2,530,690,161.20		7,002,860.88		55,025,010.60	-134,206,033.96	3,051,500,080.72

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		4,366,934.95		55,025,010.60	131,847,698.00	3,285,515,286.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		4,366,934.95		55,025,010.60	131,847,698.00	3,285,515,286.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							165,557.95			-263,685,977.43	-263,520,419.48
（一）综合收益总额							165,557.95			-251,826,215.79	-251,660,657.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-11,859,761.64	-11,859,761.64
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-11,859,761.64	-11,859,761.64
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	592,988,082.00				2,501,287,561.01		4,532,492.90		55,025,010.60	-131,838,279.43	3,021,994,867.08

公司负责人：杨韬

主管会计工作负责人：赖荣

会计机构负责人：郑武岳

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

福建福日电子股份有限公司（以下简称福日电子、本公司或公司）系经福建省人民政府闽政体股（1998）09 号文批准，由福建福日集团公司独家发起，以募集方式设立的股份有限公司，于 1999 年 5 月 7 日在福建省工商局注册登记，公司注册地为福州开发区科技园区快安大道创新楼，总部位于福建省福州市。公司营业执照统一社会信用代码：91350000705101389R，注册资本为人民币 592,988,082.00 元，股份总数为 592,988,082 股（每股面值 1 元），全部为无限售条件的流通 A 股，公司股票在上海证券交易所挂牌交易。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司属消费电子业。经营范围为显示器件，发光二极管，照明灯具，电光源零件，通信终端设备，光伏设备及元器件，智能控制系统，电池，光学仪器，电视机，可视门铃对讲设备、大屏幕电子显示系统、公共信息自动服务系统，制冷、空调设备，幻灯及投影设备，家用厨房电器具，家用清洁卫生器具，气体、液体分离及纯净设备，燃气、太阳能及类似能源家用器具的研发、制造；显示器件项目工程设计服务；监控系统工程安装服务；电子与智能化工程、城市及道路照明工程、照明工程设计、建筑机电安装工程、电力工程设计、施工；高低压开关柜装配及销售、消防器材及自动化仪器仪表批发及零售；房屋租赁；节能技术推广服务；信息技术咨询服务；对外贸易；集成电路，半导体分立器件，机械设备，电子产品，五金产品，煤炭及制品，非金属矿及制品，金属及金属矿，建材，纺织、服装及家庭用品，燃料油，橡胶制品，家具的销售；通信设备修理；家用电器修理；软件开发；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要业务板块为智能终端、LED 光电及其他两大产业，主要产品包括：智能终端的 ODM/JDM/OEM 产品、LED 光电产品的研发、生产和销售、发光二极管等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 10 日召开的第八届董事会第十四次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

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、股东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

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项（包括应收票据、长期应收款）	单项金额占各类应收款项总额的 10%以上或金额超过 500 万元人民币的应收款项
本期重要的应收款项（包括应收票据、长期应收款）核销	单项金额占各类应收款项总额的 10%以上或金额超过 500 万元人民币的应收款项
重要的预付款项	单项金额占预付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元的预付款项
重要的在建工程	单项工程预算超过资产总额 0.5%的工程项目
重要的应付账款/其他应付款	单项金额占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元的应付账款/其他应付款
重要的合同负债	单项金额占合同负债的 10%以上且金额大于 500 万元的合同负债
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元人民币的投资活动现金流量
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目金额超过资产总额 0.5%的资本化研发项目
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额/营业收入/利润总额超过合并报表资产总额/营业收入/利润总额 10%的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对单项长期股权投资账面价值占合并报表资产总额 0.5%，或对单项长期股权投资按权益法核算的投资收益占合并报表利润总额 5%的合营企业或联营企业
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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

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

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

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

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

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

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

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

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

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

2. 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末

的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

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

(4) 现金流量表采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用

减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

7. 财务担保合同

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

9. 权益工具

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

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

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	确定组合的依据
非低风险银行承兑汇票	以银行承兑汇票承兑的银行不属于“6 家国有大型商业银行和 10 家上市股份制商业银行”作为信用风险特征
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司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单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	确定组合的依据
并表关联方	应收报表合并范围内的关联方款项
账龄	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的应收账款，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。对于划分为并表关联方组合的应收账款，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，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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司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账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

组合名称	确定组合的依据
组合一：应收利息	款项性质
组合二：应收股利	
组合三：应收其他款项	
组合四：应收并表关联方款项	应收报表合并范围内的关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司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其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当

按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用个别计价法及加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

19、 债权投资、其他债权投资

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

20、 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。
对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。
对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。
本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

21、 长期股权投资

√适用 □不适用

- 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或

应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

22、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20—35	3%—5%	2.71%—4.85%
运输设备	年限平均法	5—10	3%—5%	9.50%—19.40%
机器设备	年限平均法	5—10	5%	9.50%—19.00%
管理用具	年限平均法	3—5	3%—5%	19.00%—32.33%
节能项目资产	年限平均法	按合同年限	/	/

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

24、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

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

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋建筑物	验收合格达预定可使用状态或合同规定的标准
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	安装调试后达到要求或合同规定的标准

25、 借款费用

√适用 □不适用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

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

3.借款费用资本化金额的计算方法

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

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26、 生物资产

□适用 √不适用

27、 油气资产

□适用 √不适用

28、 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**

√适用 □不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50 年	法定年限/土地使用证登记年限	/
计算机软件	直线法	3-10 年	受益期限/合同规定年限	/
专利及著作权	直线法	3-10 年	受益期限/合同规定年限	/
商标	直线法	10 年	受益期限/合同规定年限	/
特权使用权	直线法	合同约定的受益年限	受益期限/合同规定年限	/

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

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

29、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

31、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 设定提存计划

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

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

33、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

34、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

35、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

36、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

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

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(1) 产品销售收入

公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入。

根据货权转移方式的不同，客户在公司自有仓库或指定第三方仓库提货的，货权转移凭证为出库单、提货单；负责运输至客户指定仓库或工厂交货的，货权转移凭证为收货确认单；出口货物以出口报关日期为货权转移时点。

(2) EPC 总承包模式下的工程项目收入

EPC 总承包模式下的工程项目按照履约进度确认收入。同时满足下列条件后确认收入：A、收入的金额能够可靠地计量；B、工程款已收到或款项预计可以收回；C、工程的履约进度能够可靠地确定，本公司 EPC 总承包模式下的工程项目的履约进度根据合同约定由本公司、客户、工程监理等各方共同确认；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。工程收入确认时点，根据工程预计总成本和工程履约进度确认成本金额结转入营业成本。

(3) 服务收入

对服务合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务。属于在某一时点履行的履约义务，在项目验收或根据协议合同约定的其他条件达到时确认收入。属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定提供服务的履约进度，根据履约进度确认收入。

(2) 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

√适用 □不适用

无

37、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

38、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量;

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

39、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

40、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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

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

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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

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

(2) 作为出租人

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

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

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

41、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 套期会计

(1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

3. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

4. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括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；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

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。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

42、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月，财政部发布了《会计准则解释第 19 号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	执行该规定对本公司无影响	无

其他说明

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司财务报表无重大影响。

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

43、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	21%、13%、9%、8%、6%、0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25.8%、25%、21%、20%、16.5%、15%、8.84%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福日电子	25.00
福日实业	25.00
信息技术	25.00
惠州迈锐	15.00
迈锐光电	15.00
迈锐美国	21.00、8.84
迈锐欧洲	25.80
福日照明	15.00
福日友好	25.00
深圳源磊	25.00
中诺通讯	25.00
广东以诺	25.00
北京安添	15.00
西安中诺	15.00
江西中诺	25.00
迅锐通信	25.00
深圳旗开	15.00
香港旗开	16.50
优利麦克	15.00
香港伟迪	15.00
香港以诺	15.00
越南以诺	15.00
福日中诺	25.00
中诺智联	15.00
福诺辰光	25.00
东莞源磊	15.00
福日科维新	25.00
越南科维新	20.00

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1、增值税

(1) 本公司生产的出口商品销售适用“免、抵、退”政策。

(2) 依据财政部、国家税务总局共同发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司北京安添、西安中诺享受增值税即征即退的政策。

2、所得税

- (1) 子公司惠州迈锐于 2024 年 11 月 28 日取得证书编号为 GR202444005124 高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (2) 子公司迈锐光电于 2025 年 12 月 25 日取得证书编号为 GR202544204228 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (3) 子公司福日照明于 2025 年 12 月 8 日取得证书编号为 GR202535000013 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (4) 子公司北京安添于 2025 年 10 月 28 日取得证书编号为 GR202511002397 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (5) 子公司西安中诺于 2025 年 12 月 19 日取得证书编号为 GR202561001471 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (6) 子公司深圳旗开于 2023 年 10 月 16 日取得证书编号为 GR202344202803 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (7) 子公司优利麦克于 2025 年 12 月 25 日取得证书编号为 GR202544200826 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (8) 子公司中诺智联于 2024 年 12 月 26 日取得证书编号为 GR202444205108 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (9) 子公司东莞源磊于 2024 年 11 月 19 日取得证书编号为 GR202444000963 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	253,301.31	306,703.90
银行存款	862,967,882.33	902,072,225.43
其他货币资金	311,356,340.20	463,594,728.67
存放财务公司存款		
合计	1,174,577,523.84	1,365,973,658.00
其中：存放在境外的款项总额	114,529,362.51	96,014,380.74

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项：

单位：元 币种：人民币

项 目	受限原因	期末余额	期初余额
银行存款	诉讼冻结	11,671,615.37	11,671,615.37

项 目	受限原因	期末余额	期初余额
银行存款	ETC冻结	6,500.00	6,500.00
其他货币资金	保函保证金	8,396,796.32	10,440,555.24
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	253,497,959.50	310,814,876.95
其他货币资金	信用证保证金	48,741,308.68	104,367,172.32
其他货币资金	商业承兑汇票保证金	328,611.11	37,582,152.78
合 计	—	322,642,790.98	474,882,872.66

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,521,751.63	1,740.95	/
其中：			
理财产品	12,521,751.63	1,740.95	/
合计	12,521,751.63	1,740.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,561,081.76	31,935,683.36
商业承兑票据	1,488,882.48	243,050.26
合计	22,049,964.24	32,178,733.62

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		17,203,147.82
商业承兑票据		250,000.00
合计		17,453,147.82

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	22,272,691.16	100.00	222,726.92	1.00	22,049,964.24	32,503,771.33	100.00	325,037.71	1.00	32,178,733.62
其中：										
账龄组合	22,272,691.16	100.00	222,726.92	1.00	22,049,964.24	32,503,771.33	100.00	325,037.71	1.00	32,178,733.62
合计	22,272,691.16	100.00	222,726.92	1.00	22,049,964.24	32,503,771.33	100.00	325,037.71	1.00	32,178,733.62

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	20,768,769.46	207,687.70	1.00
商业承兑汇票	1,503,921.70	15,039.22	1.00
合计	22,272,691.16	222,726.92	1.00

按组合计提坏账准备的说明
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
具体详见附注七、4、应收票据的（4）按坏账计提方法分类披露。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	325,037.71	18,115.86	120,426.65			222,726.92
合计	325,037.71	18,115.86	120,426.65			222,726.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,006,723,576.56	3,109,421,119.86
1 年以内	3,006,723,576.56	3,109,421,119.86
1 至 2 年	196,480,719.21	142,351,296.08
2 至 3 年	68,395,023.17	119,420,368.28
3 年以上	249,708,139.46	218,307,196.99
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	3,521,307,458.40	3,589,499,981.21
减：坏账准备	525,122,015.49	536,659,574.64
合计	2,996,185,442.91	3,052,840,406.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	400,815,379.46	11.38	372,719,785.96	92.99	28,095,593.50	415,766,469.75	11.58	381,152,769.42	91.67	34,613,700.33
其中：										

按组合计提坏账准备	3,120,492,078.94	88.62	152,402,229.53	4.88	2,968,089,849.41	3,173,733,511.46	88.42	155,506,805.22	4.90	3,018,226,706.24
其中：										
账龄组合	3,120,492,078.94	88.62	152,402,229.53	4.88	2,968,089,849.41	3,173,733,511.46	88.42	155,506,805.22	4.90	3,018,226,706.24
合计	3,521,307,458.40	100.00	525,122,015.49	14.91	2,996,185,442.91	3,589,499,981.21	100.00	536,659,574.64	14.95	3,052,840,406.57

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锤子数码科技有限公司	17,204,943.17	17,204,943.17	100.00	经营情况恶化，全额计提
芜湖市兴飞通讯技术有限公司	37,604,640.69	37,604,640.69	100.00	经营情况恶化，全额计提
深圳弘毅智造科技有限公司	34,134,932.95	25,349,632.28	74.26	因客户资金紧张，逾期付款，公司扣减预计可收回金额后全额计提
MMAX COMMUNICATIONS, INC.	89,342,786.41	89,342,786.41	100.00	经营情况恶化，全额计提
KONNECTONE	53,819,663.69	53,819,663.69	100.00	经营情况恶化，全额计提
SCHOK LLC	34,922,673.64	27,938,138.94	80.00	经营情况恶化，全额计提
HMD global Oy	123,257,580.89	110,931,822.76	90.00	因客户资金紧张，逾期付款，公司扣减预计可收回金额后全额计提
其他	10,528,158.02	10,528,158.02	100.00	经营情况恶化，全额计提
合计	400,815,379.46	372,719,785.96	92.99	/

单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,943,522,844.27	53,544,898.54	1.82
1—2 年 (含 2 年)	92,395,088.33	18,479,017.67	20.00
2—3 年 (含 3 年)	13,986,110.13	9,790,277.11	70.00
3 年以上	70,588,036.21	70,588,036.21	100.00
合计	3,120,492,078.94	152,402,229.53	4.88

组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体详见附注七、5、应收账款的 (2) 按坏账计提方法分类披露。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	381,152,769.42	3,797,288.76	128,487.00	2,451,513.00	-9,650,272.22	372,719,785.96
按组合计提坏账准备	155,506,805.22	4,663,004.69	7,379,124.77	0	-388,455.61	152,402,229.53
合计	536,659,574.64	8,460,293.45	7,507,611.77	2,451,513.00	-10,038,727.83	525,122,015.49

注：其他变动系外币报表折算差额。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,451,513.00

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
Padget Electronics Private Limited	495,100,356.99		495,100,356.99	14.06	4,951,003.54
华为投资控股有限公司	471,555,103.15		471,555,103.15	13.39	4,715,551.04
摩托罗拉(武汉)移动通信有限公司	402,808,259.07		402,808,259.07	11.44	4,028,082.59
深圳市大疆创新科技有限公司	302,400,042.27		302,400,042.27	8.59	3,024,000.41

NOTHING TECHNOLOGY HK LIMITED	255,445,738.42		255,445,738.42	7.25	2,554,457.40
合计	1,927,309,499.90		1,927,309,499.90	54.73	19,273,094.98

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,322,201.23	14,189,630.95
其他票据	4,198,233.51	4,224,128.77
合计	17,520,434.74	18,413,759.72

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	94,922,438.28	
其他票据	195,257,497.90	
合计	290,179,936.18	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8) 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	272,388,693.13	97.74	104,727,983.91	94.93
1 至 2 年	2,182,659.04	0.78	1,594,128.12	1.45
2 至 3 年	4,131,357.94	1.48	3,991,593.90	3.62
3 年以上				
合计	278,702,710.11	100.00	110,313,705.93	100.00

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：

无

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
瑞芯国际(香港)有限公司	88,679,197.97	31.82
NOTHING TECHNOLOGY HK LIMITED	83,057,154.67	29.80
VIETNAM SUNDA TELECOMMUNICATION CO.,LTD	54,772,398.13	19.65

QUALCOMM CDMA TECHNOLOGIES ASIA-PACIFIC PTE LTD	15,501,652.61	5.56
智芯(香港)电子有限公司	5,831,492.58	2.09
合计	247,841,895.96	88.92

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,643,984.33	37,393,055.05
合计	36,643,984.33	37,393,055.05

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,053,542.67	38,337,826.70
1 年以内	35,053,542.67	38,337,826.70
1 至 2 年	3,428,025.36	863,124.12
2 至 3 年	841,852.44	808,016.55
3 年以上	5,543,067.70	7,418,670.60
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	44,866,488.17	47,427,637.97
减：坏账准备	8,222,503.84	10,034,582.92
合计	36,643,984.33	37,393,055.05

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	23,970,273.08	31,756,360.65
备用金及预支工作款	246,200.37	70,613.53
员工个人借款	398,430.80	47,528.44
预付货款转入	2,254,391.78	3,632,044.52
其他往来款	4,580,000.99	1,437,724.52
代垫款	7,679,364.04	7,339,764.61
其他	5,737,827.11	3,143,601.70
合计	44,866,488.17	47,427,637.97

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,496,901.89		8,537,681.03	10,034,582.92
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	266,191.09		-103,125.46	163,065.63
本期转回	498,377.12		1,466,051.37	1,964,428.49
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,404.80		-6,311.42	-10,716.22
2026年6月30日余额	1,260,311.06		6,962,192.78	8,222,503.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体详见附注七、9、其他应收款的（3）坏账准备计提情况

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

（4）坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	340,000.00					340,000.00
按组合计提坏账准备	9,694,582.92	163,065.63	1,964,428.49		-10,716.22	7,882,503.84
合计	10,034,582.92	163,065.63	1,964,428.49		-10,716.22	8,222,503.84

备注：其他变动中-10,716.22 元为外币折算变动导致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

（5）本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

东莞宇龙通信科技有限公司	4,747,871.90	10.58	押金、保证金	1年以内（含1年）	237,393.60
深圳市荣坤科技有限公司	4,738,074.00	10.56	房屋押金	1年以内（含1年）	236,903.70
东莞市锐易电子科技有限公司	2,072,175.00	4.62	房屋押金	1年以内（含1年）	103,608.75
江西省兆驰光电有限公司	1,710,086.84	3.81	品质扣款	1-2年	342,017.37
深圳市龙华区政府物业管理中心	1,611,079.94	3.59	房屋押金	1年以内（含1年）	80,554.00
合计	14,879,287.68	33.16	/	/	1,000,477.42

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	799,720,830.19	137,323,571.02	662,397,259.17	800,302,231.31	132,725,394.79	667,576,836.52
在产品	234,311,705.77	19,835,502.92	214,476,202.85	190,965,136.65	20,550,655.15	170,414,481.50
库存商品	501,575,066.65	59,090,907.98	442,484,158.67	455,560,121.47	60,102,959.46	395,457,162.01
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本				72,253.84		72,253.84
发出商品	283,715,252.01	5,512,985.78	278,202,266.23	133,145,765.50	2,396,732.92	130,749,032.58
委托加工物资	427,085,506.77	27,761,873.67	399,323,633.10	279,851,642.57	25,770,978.11	254,080,664.46
合计	2,246,408,361.39	249,524,841.37	1,996,883,520.02	1,859,897,151.34	241,546,720.43	1,618,350,430.91

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	132,725,394.79	13,165,254.50		8,444,971.91	122,106.36	137,323,571.02
在产品	20,550,655.15	113,456.21		828,608.44	0	19,835,502.92
库存商品	60,102,959.46	6,565,664.50		7,566,721.24	10,994.74	59,090,907.98
发出商品	2,396,732.92	3,116,252.86			0	5,512,985.78
委托加工物资	25,770,978.11	1,995,108.00		4,212.44	0	27,761,873.67
合计	241,546,720.43	24,955,736.07		16,844,514.03	133,101.10	249,524,841.37

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

本期减少金额中的其他系外币报表折算差额导致。

原材料、在产品以及委托加工物资本期存货跌价准备转销的原因系被生产领用，库存商品以及发出商品本期存货跌价准备转销的原因系对外实现销售。

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期定期存单	163,939,947.94	203,258,920.91
一年内到期的应收融资租赁款		8,937,573.77
合计	163,939,947.94	212,196,494.68

一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额(含待认证、待抵扣进项)	158,974,144.86	98,589,262.69
预缴所得税	139,586.27	94,514.09
应收出口退税	2,121,975.01	2,241,580.18

待摊费用	75,131,325.39	47,331,919.43
定期存款	20,022,652.78	60,970,196.32
合同取得成本	586,792.45	130,281.05
其他预缴税费	57,394.15	
合计	257,033,870.91	209,357,753.76

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建省蓝图节能投资有限公司	222,618,140.92	218,928,140.92	3,690,000.00	222,618,140.92	218,928,140.92	3,690,000.00
合计	222,618,140.92	218,928,140.92	3,690,000.00	222,618,140.92	218,928,140.92	3,690,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省蓝图节能投资有限公司	218,928,140.92			218,928,140.92
合计	218,928,140.92			218,928,140.92

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	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			218,928,140.92	218,928,140.92
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额			218,928,140.92	218,928,140.92

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				61,870,855.31		61,870,855.31	
其中：未实现融资收益				8,027,303.54		8,027,303.54	
合计				61,870,855.31		61,870,855.31	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
福建省福诺创 业投资合伙企 业（有限合 伙）	151,506,605.52				15,352,274.88	172,989.14		14,350,058.44			152,681,811.10	
福州市鼓楼福 锐星光创业投 资合伙企业 （有限合伙）	42,576,868.07				64,182,180.17						106,759,048.24	
小计	194,083,473.59				79,534,455.05	172,989.14		14,350,058.44			259,440,859.34	
二、联营企业												
苏州华业纳星 创业投资合伙 企业（有限合 伙）	44,979,392.12				1,931,547.39						46,910,939.51	
小计	44,979,392.12				1,931,547.39						46,910,939.51	
合计	239,062,865.71				81,466,002.44	172,989.14		14,350,058.44			306,351,798.85	

(2) 长期股权投资的减值测试情况
□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少投 资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其 他					
国泰君安投资管 理股份有限公司	27, 596, 111. 25			1, 562, 225. 07			29, 158, 336. 32		9, 337, 147. 84		初始确认指定
合计	27, 596, 111. 25			1, 562, 225. 07			29, 158, 336. 32		9, 337, 147. 84		/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	0			
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	0	0	0	0
2.期初账面价值	0	0	0	0

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	820,251,398.31	828,846,275.02
固定资产清理		
合计	820,251,398.31	828,846,275.02

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	节能项目资产	管理用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	504,797,583.53	809,775,255.11	9,758,283.29	69,805,252.30	203,336,725.32	1,597,473,099.55
2.本期增加金额		32,395,804.86			15,973,180.38	48,368,985.24
(1) 购置		32,395,804.86			15,651,233.48	48,047,038.34
(2) 在建工程转入					321,946.90	321,946.90
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,777,767.50	262,000.00	287,580.13	2,887,884.67	5,215,232.30
(1) 处置或报废		1,777,767.50	262,000.00		2,887,884.67	4,927,652.17
(2) 其他				287,580.13		287,580.13
4.汇率调整		-20,918.40			-12,886.31	-33,804.71
5.期末余额	504,797,583.53	840,372,374.07	9,496,283.29	69,517,672.17	216,409,134.72	1,640,593,047.78
二、累计折旧						
1.期初余额	96,076,224.19	466,084,318.52	8,277,050.16	43,918,468.71	151,860,691.97	766,216,753.55
2.本期增加金额	6,468,526.81	34,181,108.65	172,058.37	3,655,955.03	11,712,270.13	56,189,918.99
(1) 计提	6,468,526.81	34,181,108.65	172,058.37	3,655,955.03	11,712,270.13	56,189,918.99
3.本期减少金额		1,579,680.16	248,900.00		2,634,689.64	4,463,269.80
(1) 处置或报废		1,579,680.16	248,900.00		2,634,689.64	4,463,269.80
4.汇率调整		-2,815.49			-9,008.76	-11,824.25
5.期末余额	102,544,751.00	498,682,931.52	8,200,208.53	47,574,423.74	160,929,263.70	817,931,578.49
三、减值准备						
1.期初余额		784,999.50		1,615,296.06	9,775.42	2,410,070.98
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		784,999.50		1,615,296.06	9,775.42	2,410,070.98

四、账面价值

1.期末账面价值	402,252,832.53	340,904,443.05	1,296,074.76	20,327,952.37	55,470,095.60	820,251,398.31
2.期初账面价值	408,721,359.34	342,905,937.09	1,481,233.13	24,271,487.53	51,466,257.93	828,846,275.02

注：其他变动均为类别之间调整。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,877,611.60	781,116.00		2,096,495.60	
机器设备	7,792,787.69	3,629,527.21	29,099.49	4,134,160.99	
管理用具	2,851,927.60	2,702,871.81		149,055.79	
合计	13,522,326.89	7,113,515.02	29,099.49	6,379,712.38	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	23,853,585.16
机器设备	10,111,913.49
管理用具	6,487,454.50
合计	40,452,953.15

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、在建工程

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,056,415.73	22,566,312.21
工程物资		
合计	17,056,415.73	22,566,312.21

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	16,045,377.46		16,045,377.46	22,149,758.83		22,149,758.83
南国风光伏	182,822.22	182,822.22		182,822.22	182,822.22	
厂房装修	1,011,038.27		1,011,038.27	416,553.38		416,553.38
合计	17,239,237.95	182,822.22	17,056,415.73	22,749,134.43	182,822.22	22,566,312.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
南国风光伏	182,822.22			182,822.22	
合计	182,822.22			182,822.22	/

(4) 在建工程的减值测试情况

√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

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

□适用 √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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	296,466,689.71	46,981,747.95	343,448,437.66
2.本期增加金额	106,248,423.15	68,747,819.41	174,996,242.56
(1) 租入	106,248,423.15	68,747,819.41	174,996,242.56
3.本期减少金额	113,472,010.90	26,763,638.17	140,235,649.07
(1) 合同到期	100,123,723.75		100,123,723.75
(2) 退租	13,333,253.49	26,763,638.17	40,096,891.66
(3) 其他	15,033.66		15,033.66
4.汇率调整		-455,740.13	-455,740.13
5.期末余额	289,243,101.96	88,510,189.06	377,753,291.02
二、累计折旧			
1.期初余额	83,938,618.49	9,861,471.42	93,800,089.91
2.本期增加金额	26,491,399.63	8,804,477.25	35,295,876.88
(1)计提	26,491,399.63	8,804,477.25	35,295,876.88
3.本期减少金额	6,212,382.70	12,685,485.12	18,897,867.82
(1) 合同到期	2,127,337.57		2,127,337.57
(2) 退租	4,085,045.13	12,685,485.12	16,770,530.25
4.汇率调整		-22,792.23	-22,792.23
5.期末余额	104,217,635.42	5,957,671.32	110,175,306.74
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			

3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	185,025,466.54	82,552,517.74	267,577,984.28
2.期初账面价值	212,528,071.22	37,120,276.53	249,648,347.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	56,180,695.96	144,016,337.43	464,297,173.38	74,992,000.00	3,482,900.00	742,969,106.77
2. 本期增加金额		2,672,298.10	11,016,657.45			13,688,955.55
(1) 购置		2,672,298.10				2,672,298.10
(2) 内部研发			11,016,657.45			11,016,657.45
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			17,860.25			17,860.25
(1) 处置			17,860.25			17,860.25
4. 汇率调整		-348,640.00				-348,640.00
5. 期末余额	56,180,695.96	146,339,995.53	475,295,970.58	74,992,000.00	3,482,900.00	756,291,562.07
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,831,149.93	119,894,465.55	337,615,703.13	55,155,865.29	3,482,900.00	530,980,083.90
2. 本期增加金额	569,491.58	6,428,554.05	27,643,956.56			34,642,002.19
(1) 计提	569,491.58	6,428,554.05	27,643,956.56			34,642,002.19
3. 本期减少金额			17,860.25			17,860.25
(1) 处置			17,860.25			17,860.25
4. 汇率调整		-224,452.50				-224,452.50
5. 期末余额	15,400,641.51	126,098,567.10	365,241,799.44	55,155,865.29	3,482,900.00	565,379,773.34
三、减值准备						
1. 期初余额		22,222.25	690,000.00	19,836,134.71		20,548,356.96
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少 金额						
(1)处置						
4.期末余额		22, 222. 25	690, 000. 00	19, 836, 134. 71		20, 548, 356. 96
四、账面价值						
1.期末账面 价值	40, 780, 054. 45	20, 219, 206. 18	109, 364, 171. 14			170, 363, 431. 77
2.期初账面 价值	41, 349, 546. 03	24, 099, 649. 63	125, 991, 470. 25			191, 440, 665. 91

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62. 85%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市迈锐光电有限公司	104, 690, 879. 22			104, 690, 879. 22
福建福日友好环境科技有限公司	2, 097, 849. 68			2, 097, 849. 68
深圳市源磊科技有限公司	29, 267, 773. 00			29, 267, 773. 00
深圳市中诺通讯有限公司	420, 277, 329. 62			420, 277, 329. 62
深圳市迅锐通信有限公司	105, 929, 215. 34			105, 929, 215. 34
深圳市优利麦克科技开发有限公司	66, 172, 099. 77			66, 172, 099. 77
合计	728, 435, 146. 63			728, 435, 146. 63

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额
		计提	处置	

深圳市迈锐光电有限公司	104,690,879.22			104,690,879.22
福建福日友好环境科技有限公司	2,097,849.68			2,097,849.68
深圳市源磊科技有限公司	29,267,773.00			29,267,773.00
深圳市中诺通讯有限公司	216,830,000.00			216,830,000.00
深圳市优利麦克科技开发有限公司	66,172,099.77			66,172,099.77
合计	419,058,601.67			419,058,601.67

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	151,389,122.93	10,076,407.20	14,377,169.20		147,088,360.93
固定资产改良支出	8,399,629.49	3,078,615.40	2,556,266.41		8,921,978.48
模具费用摊销	4,666,000.64	4,195,868.63	1,807,686.15		7,054,183.12
其他	405,976.13	66,637.21	136,604.70		336,008.64
合计	164,860,729.19	17,417,528.44	18,877,726.46		163,400,531.17

其他说明：

无

29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
职工薪酬	25,030,172.92	5,190,842.72	25,030,172.91	5,190,842.72
资产减值准备	465,022,223.14	107,117,239.91	400,746,845.75	91,061,136.85
未弥补亏损	11,560,536.34	2,664,901.51	26,285,589.15	5,094,535.21
预提费用	964,978.10	241,244.53	706,584.08	176,646.02
合并抵销未实现损益	14,461,110.19	2,489,851.35	7,987,914.17	1,540,198.16
预计负债	882,841.77	203,504.99	7,802,319.11	1,494,109.89
租赁负债	280,662,776.49	64,138,987.51	331,911,110.02	68,627,645.78
合计	798,584,638.95	182,046,572.52	800,470,535.19	173,185,114.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他权益工具公允价值变动	9,337,147.84	2,334,286.97	7,774,922.79	1,943,730.70
被收购子公司的评估增值	11,724,526.29	2,931,131.57	11,900,106.60	2,975,026.65
定期存单利息	16,529,074.61	4,132,268.65	16,529,074.61	4,132,268.65
合伙企业投资收益	114,995,756.00	28,748,939.00	48,294,425.65	12,073,606.41
使用权资产	269,719,973.90	61,640,147.44	249,648,347.75	55,526,489.10
内部票据贴现待摊费用	1,284,765.99	321,191.50	2,142,381.38	535,595.35
长期应收款			70,808,429.08	10,621,264.36
合计	423,591,244.63	100,107,965.13	407,097,687.86	87,807,981.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	95,463,585.28	86,582,987.24	84,638,207.59	88,546,907.04
递延所得税负债	95,463,585.28	4,644,379.85	84,638,207.59	3,169,773.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	646,052,948.65	839,271,913.41
可抵扣亏损	1,684,464,042.74	1,807,752,632.64
合计	2,330,516,991.39	2,647,024,546.05

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年到期		182,160,442.09	
2027 年到期	164,521,906.56	164,523,582.36	
2028 年到期	221,424,197.40	259,991,115.25	
2029 年到期	217,462,781.50	234,663,329.55	
2030 年到期	147,663,660.07	148,208,217.77	
2031 年到期	171,026,225.18	88,297,033.49	
2032 年到期	140,238,590.56	144,308,639.83	
2033 年到期	198,503,760.31	198,503,760.31	
2034 年到期	281,866,487.91	281,866,487.91	
2035 年到期	85,700,259.48	83,150,997.61	
2036 年到期	16,331,562.33		
合计	1,644,739,431.30	1,785,673,606.17	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	4,463,204.02		4,463,204.02	8,030,369.23		8,030,369.23
预付房屋款	800,838.00		800,838.00	800,838.00		800,838.00
无形资产预付款	665,217.90		665,217.90	382,386.04		382,386.04
长期定期存单	29,579,328.65		29,579,328.65	44,635,456.05		44,635,456.05
合计	35,508,588.57		35,508,588.57	53,849,049.32		53,849,049.32

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	受限情况

货币资金	322,642,790.98	322,642,790.98	其他	详见货币资金附注	474,882,872.66	474,882,872.66	其他	详见货币资金附注
应收票据	17,453,147.82	17,278,616.34	质押	应收票据背书或贴现未终止确认	26,857,708.85	26,589,131.77	质押	应收票据背书或贴现未终止确认
固定资产	861,475,823.09	537,020,427.53	抵押	惠州迈锐、广东以诺以固定资产、无形资产抵押给银行借款、福日中诺以固定资产抵押给金融租赁公司借款	859,495,691.44	542,821,890.31	抵押	惠州迈锐、广东以诺以固定资产、无形资产抵押给银行借款、福日中诺以固定资产抵押给金融租赁公司借款
无形资产	29,124,050.30	23,477,746.47	抵押		32,350,958.00	23,801,256.09	抵押	
其中：数据资源								
应收账款	1,339,005.35	1,325,615.30	质押	中诺通讯以应收唯科终端技术（东莞）有限公司未来两年到期的全部应收账款向银行质押借款	99,661,102.54	98,664,491.51	质押	中诺通讯以中邮通信设备有限公司、唯科终端技术（东莞）有限公司未来两年到期的全部应收账款向银行质押借款
应收账款	54,075,914.27	50,097,278.87	质押	应收账款保理未终止确认	72,581,007.53	62,795,668.16	质押	应收账款保理未终止确认
一年内到期的其他非流动资产					140,276,408.59	140,276,408.59	质押	福日实业以定期存单作为银行承兑汇票的开票保证金质押给银行
其他流动资产－定期存款	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	惠州迈锐以定期存单作为银行承兑汇票的开票保证金质押给银行	50,168,537.26	50,168,537.26	质押	福日实业以定期存单作为银行承兑汇票的开票保证金质押给银行
其他非流动资产－长期定期存款	72,666,743.72	72,666,743.72	质押	福日实业以定期存单作为银行承兑汇票的开票保证金	44,635,456.05	44,635,456.05	质押	东莞源磊以定期存单作为电费保证金、福日实业以定期存款作为银行承兑汇票的开票保证金质押给银行
合计	1,378,777,475.53	1,044,509,219.21	/	/	1,800,909,742.92	1,464,635,712.40	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	400,536,000.00	335,536,000.00
抵押借款	354,619,052.79	250,258,901.25
保证借款	1,311,105,828.68	1,243,163,155.00
信用借款	351,743,765.80	485,646,228.88
合计	2,418,004,647.27	2,314,604,285.13

短期借款分类的说明：

质押、抵押及担保情况：

项 目	质押、抵押情况	担保情况	期末余额（元）
质押借款	质押应收唯科终端技术(东莞)有限公司未来两年到期的全部应收账款	福日电子和以诺通讯提供担保	400,536,000.00
抵押借款	惠州迈锐以厂房抵押	无	69,991,434.27
抵押借款	广东以诺以不动产抵押	福日电子提供担保	284,627,618.52
保证借款	无	福日电子提供担保	1,311,105,828.68
信用借款	无	无	351,743,765.80
合 计	—	—	2,418,004,647.27

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	648,465,144.60	1,066,335,160.67
合计	648,465,144.60	1,066,335,160.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款设备款	2,182,510.07	3,802,262.69
其他办公用品	461,096.54	267,417.02
货款	1,909,007,887.70	2,074,698,060.52
加工费	128,359,889.87	116,560,206.73
运费	341,081.34	251,310.68
预提费用	37,792,855.07	33,818,367.93
设备租金	105,257.90	274,085.38
合计	2,078,250,578.49	2,229,671,710.95

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	422,630,730.15	131,981,917.05
合计	422,630,730.15	131,981,917.05

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	224,781,044.00	776,577,306.10	860,876,670.56	140,481,679.54
二、离职后福利-设定提存计划	802,003.08	49,974,614.86	49,982,934.00	793,683.94
三、辞退福利		1,867,983.27	1,783,983.27	84,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	225,583,047.08	828,419,904.23	912,643,587.83	141,359,363.48

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	224,110,023.26	739,855,286.29	824,245,640.95	139,719,668.60
二、职工福利费		3,282,651.43	3,279,762.43	2,889.00
三、社会保险费	495,523.68	15,737,031.55	15,742,174.29	490,380.94
其中：医疗保险费	476,091.39	13,856,827.17	13,861,768.23	471,150.33
工伤保险费	19,432.29	1,514,850.58	1,515,052.26	19,230.61
生育保险费		343,519.05	343,519.05	
补充医疗保险费		7,908.63	7,908.63	
其他		13,926.12	13,926.12	
四、住房公积金	6,683.75	16,417,595.09	16,416,629.60	7,649.24
五、工会经费和职工教育经费	168,813.31	1,284,741.74	1,192,463.29	261,091.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	224,781,044.00	776,577,306.10	860,876,670.56	140,481,679.54

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	777,712.19	47,369,370.04	47,377,437.08	769,645.15
2、失业保险费	24,290.89	2,102,468.22	2,102,720.32	24,038.79
3、企业年金缴费		502,776.60	502,776.60	
合计	802,003.08	49,974,614.86	49,982,934.00	793,683.94

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,631,779.70	1,066,356.35
个人所得税	11,541,725.96	12,335,120.34
增值税	22,373,234.99	39,100,754.13
城市维护建设税	969,570.48	2,415,223.59
教育费附加及地方教育费附加	856,430.14	1,794,737.42
房产税	1,585,758.15	221,199.89
土地使用税	100,567.46	38,331.74
印花税	3,057,447.19	4,090,911.65
其他税费	1,910.95	1,910.95
合计	51,118,425.02	61,064,546.06

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	139,434,921.47	124,848,427.95
合计	139,434,921.47	124,848,427.95

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	55,145,841.70	37,308,267.11
客户保证金、押金	19,110,260.61	19,622,560.30
应付非流动资产类款项	39,937,062.36	46,012,130.80
其他往来款	10,876,247.13	6,119,322.49
其他	14,365,509.67	15,786,147.25
合计	139,434,921.47	124,848,427.95

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**42、持有待售负债**☐适用 ☒不适用**43、一年内到期的非流动负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	82,388,103.09	61,021,771.58
一年内到期的长期应付款	119,406,821.67	111,796,091.66
一年内到期的租赁负债	68,316,116.20	83,080,474.94
合计	270,111,040.96	255,898,338.18

其他说明：

质押、抵押及担保情况：

单位：元 币种：人民币

项 目	质押、抵押情况	担保情况	期末余额
一年内到期的长期借款	质押中诺通讯 412,978,800 元股权	无	62,063,352.44
一年内到期的长期借款	无	无	20,324,750.65
合 计			82,388,103.09

44、其他流动负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,594,299.86	9,213,966.35
个人借款	20,000,000.00	20,000,000.00
未终止确认的商业票据及支付义务	32,263,147.82	24,581,944.53
合计	68,857,447.68	53,795,910.88

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**45、长期借款****(1) 长期借款分类**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	515,770,000.00	252,040,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	324,930,000.00	149,980,000.00
合计	840,700,000.00	402,020,000.00

长期借款分类的说明：

质押、抵押及担保情况：

单位：元 币种：人民币

项 目	质押、抵押情况	担保情况	期末余额
质押借款	质押中诺通讯412,978,800元股权	无	515,770,000.00
信用借款	无	无	324,930,000.00
合 计	——	——	840,700,000.00

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	300,554,960.25	361,255,632.84
减：未确认的融资费用	22,229,052.85	29,344,522.82
重分类至一年内到期的非流动负债	68,316,116.20	83,080,474.94

合计	210,009,791.20	248,830,635.08
----	----------------	----------------

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,165,837.71	63,575,441.63
专项应付款		
合计	47,165,837.71	63,575,441.63

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产售后回租融资款	47,165,837.71	63,575,441.63
合计	47,165,837.71	63,575,441.63

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	172,054.61	5,327,127.84	
待执行的亏损合同	7,521,687.24	9,503,991.27	
合计	7,693,741.85	14,831,119.11	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,731,412.87	9,683,853.00	3,668,635.25	38,746,630.62	

合计	32,731,412.87	9,683,853.00	3,668,635.25	38,746,630.62	/
----	---------------	--------------	--------------	---------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	592,988,082.00						592,988,082.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	2,204,400,980.64			2,204,400,980.64
其他资本公积	33,459,501.62	29,568,516.86		63,028,018.48
合计	2,237,860,482.26	29,568,516.86		2,267,428,999.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,831,192.08	1,735,214.21		151,365.50	412,179.91	1,171,668.80		7,002,860.88
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益		172,989.14		151,365.50	21,623.64			
其他权益工具投资公允价值变动	5,831,192.08	1,562,225.07			390,556.27	1,171,668.80		7,002,860.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	-337,593.20	4,034,994.81				4,333,036.49	-298,041.68	3,995,443.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-337,593.20	4,034,994.81				4,333,036.49	-298,041.68	3,995,443.29
其他综合收益合计	5,493,598.88	5,770,209.02		151,365.50	412,179.91	5,504,705.29	-298,041.68	10,998,304.17

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

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,025,010.60			55,025,010.60
合计	55,025,010.60			55,025,010.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,290,477,966.35	-1,230,112,551.52
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	-1,290,477,966.35	-1,230,112,551.52

加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,349,726.55	-48,505,653.19
其他	151,365.50	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		11,859,761.64
期末未分配利润	-1,206,976,874.30	-1,290,477,966.35

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,988,244,288.99	6,703,960,269.14	5,175,643,891.40	4,775,369,664.82
其他业务	934,758,244.11	759,234,763.65	157,067,440.72	140,743,641.72
合计	7,923,002,533.10	7,463,195,032.79	5,332,711,332.12	4,916,113,306.54

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	智能终端		LED 光电及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	6,579,847,426.52	6,368,868,518.95	408,396,862.47	335,091,750.19	6,988,244,288.99	6,703,960,269.14
其中：国内	5,310,958,860.75	5,135,014,037.87	232,283,616.17	187,456,525.05	5,543,242,476.92	5,322,470,562.92
国外	1,268,888,565.77	1,233,854,481.08	176,113,246.30	147,635,225.14	1,445,001,812.07	1,381,489,706.22
按销售模式分类	6,579,847,426.52	6,368,868,518.95	408,396,862.47	335,091,750.19	6,988,244,288.99	6,703,960,269.14
其中：直销	6,579,847,426.52	6,368,868,518.95	408,396,862.47	335,091,750.19	6,988,244,288.99	6,703,960,269.14

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

1,668,662,516.98元，其中：

1,371,532,520.74元预计将于2026年度下半年确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,041,362.19	4,899,347.40
教育费附加	5,039,311.63	3,890,701.62
房产税	2,157,747.31	2,181,901.59
土地使用税	199,488.28	198,655.24
印花税	6,072,305.95	5,618,925.11
其他	15,316.12	59,504.04
合计	19,525,531.48	16,849,035.00

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,763,829.12	28,669,117.85
业务招待费	3,209,964.61	2,619,731.96
差旅交通费	2,344,676.97	3,375,530.18
广告宣传费	857,793.08	1,365,792.68
租赁费	487,168.92	466,110.00
折旧费	494,399.92	418,611.92
使用权资产折旧	530,673.00	386,340.97
办公费	671,892.67	956,620.51
保险费	6,851,730.67	3,626,709.00
物料消耗	359,327.25	249,162.99
其他	3,876,373.76	3,575,114.79
合计	50,447,829.97	45,708,842.85

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,105,331.73	66,412,965.74
办公费	5,471,313.67	4,935,564.94
业务招待费	1,415,223.81	1,246,674.77

差旅交通费	2,903,467.37	2,558,824.28
租赁费	1,439,128.68	2,013,867.83
折旧费	4,141,564.45	4,282,234.94
使用权资产折旧	7,623,505.47	7,399,417.34
无形资产摊销	29,569,608.24	30,114,673.92
长期待摊费用摊销	4,775,459.69	1,203,901.61
中介机构服务费	6,481,693.33	4,081,464.85
董事费	373,875.68	378,311.01
其他	6,942,870.88	7,734,443.31
合计	150,243,043.00	132,362,344.54

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	12,398,833.72	9,873,665.97
职工薪酬	67,098,301.04	77,965,866.82
办公费	512,190.61	571,951.75
业务招待费	73,841.63	86,025.51
差旅交通费	1,306,368.72	1,191,010.65
租赁费	705,541.25	814,102.53
折旧费	3,104,370.62	3,869,966.03
使用权资产折旧	983,961.08	1,261,755.48
无形资产摊销	1,134,937.95	4,973,131.49
长期待摊费用摊销	596,334.23	3,493,230.86
咨询评审费	1,522,727.21	2,587,652.46
测试费	3,592,223.75	3,922,741.06
其他	17,276,992.64	13,088,081.68
合计	110,306,624.45	123,699,182.29

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,468,681.89	56,875,091.65
减：利息收入	4,315,809.45	4,571,177.86
加：汇兑损益	36,532,501.11	844,989.58
加：手续费及其他	1,030,285.35	5,918,745.99
加：租赁负债的利息费用	4,866,432.24	4,109,710.06
合计	96,582,091.14	63,177,359.42

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	9,112,166.18	801,105.09
增值税加计抵减	925,560.43	2,910,664.84
技改项目政府补助	920,460.85	967,220.84
个税手续费返还	631,510.26	530,549.45
迅锐 5G 模具关键技术研究分摊金额	535,018.84	683,365.51
吸纳重点群体就业享受税收优惠	525,850.00	1,305,145.41
2026 年《朝阳区加快推进中小企业梯度培育若干措施》项目	500,000.00	
信用保险保费资助	450,000.00	820,000.00
深圳市龙华区工业和信息化局工业稳增长奖励	440,000.00	1,482,800.00
2025 年超长期特别国债资金支持项目	407,373.90	
2019 年技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划补贴款	402,223.62	402,223.62
智能穿戴产品生产线技术升级改造项目	300,000.00	300,000.00
收到东莞市工业和信息化局设备事后奖励项目（智能终端制造技术改造项目）	246,812.70	246,812.70
2025 年工业稳增长	220,600.00	
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助计划奖金	207,000.00	207,000.00
东莞市工业和信息化局 2024 绿色化发展项目	173,800.00	
一次性扩岗补助	126,000.00	65,200.00
企业研发经费补助	122,900.00	12,700.00
广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）	114,626.46	129,474.24
自动化智能化改造项目	105,771.81	124,999.98
就业创业补贴	100,033.39	179,624.53
中心智能车间项目	88,732.83	123,700.10
东莞市财政国库东莞市工业和信息化局稳增长产业集群工业互联网数字化升级项目（信息系统）	60,086.16	60,086.16
深圳市 2024 年深圳标准认证资助资金	57,393.00	
省级新增规模以上企业奖励资金	50,000.00	
2024 年朝阳区促进中小企业发展引导资金项目	50,000.00	
东莞市大朗镇国库（省技改）	49,463.16	43,057.38
深圳市龙华区工业和信息化局 技术改造项目	46,906.68	46,906.68
福建省科技创新券补助经费	40,600.00	6,000.00
商贸服务业稳增长补助	40,100.00	
手机自动化生产线技术改造项目	39,705.00	39,705.00
收东莞市财政（东莞市工业和信息化局事后奖励 2021 省技改项目）	38,717.04	33,703.44
基于氮化铝陶瓷基板的无极调光 LED 模组研发	34,999.98	34,999.98
龙华区 2024 年深圳标准认证资助资金	29,700.00	
试点应用中望 2D CAD&3D CAD 产品项目财政资金拨付	25,910.46	21,592.04
国家高新技术企业奖励资金	20,000.00	
东莞市工业和信息化局节能技改与循环经济重发展重点项目（绿色节能技改）	17,831.04	17,831.04
东莞市财政国库东莞市工业和信息化局稳增长产业集群工业互联网数字化升级项目	14,844.48	14,844.48
扶持残疾人就业补贴	14,608.20	12,035.58
中央外经贸发展专项资金进口贴息款	12,150.24	12,150.24
展会补贴	3,800.00	137,012.90
知识产权领域专项资金	227.63	
商贸服务业稳增长政策		1,500,000.00

龙华区软件和信息技术服务业稳增长专项政策		750,000.00
东莞市商务局促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保出口信用保险项目		588,650.09
社保稳岗补贴		380,587.23
节能和循环经济专项资金		355,000.00
东莞市大朗镇国库支付中心代发项目制技能培训补贴		225,360.00
吸纳脱贫人口就业补贴		205,000.00
专精特新企业补助款		200,000.00
吸纳就业困难人员社保补贴		168,350.77
东莞市人事考试管理办公室 职业技能评价补贴		40,320.00
屏体弧形拼接装置及 LED 显示屏原创研发项目补助分摊		23,500.02
小间距 LED 显示屏的 3D 全息影像平台的研发补助分摊		21,370.02
就业见习示范基地一次性奖励		20,000.00
合计	17,303,484.34	16,250,649.36

其他说明：

无

68、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	81,466,002.44	804,143.73
处置长期股权投资产生的投资收益		10,668,181.42
处置交易性金融资产取得的投资收益		101,501.67
定期存款大额存单投资收益	3,230,825.36	3,850,520.55
银行理财产品投资收益	16,213.32	7,713.54
其他	-3,359,927.46	-1,447,619.16
合计	81,353,113.66	13,984,441.75

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	102,310.79	3,193.21
应收账款坏账损失	-952,681.68	-5,551,916.89
其他应收款坏账损失	1,801,362.86	176,094.43
合计	950,991.97	-5,372,629.25

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,955,736.07	-21,196,264.23
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-24,955,736.07	-21,196,264.23

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-169,927.44	19,842.81
合计	-169,927.44	19,842.81

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
客户违约赔偿收入	8,000.00	187,538.28	8,000.00
其他	149,065.59	797,766.41	149,065.59
合计	157,065.59	985,304.69	157,065.59

其他说明：

☐适用 ☒不适用**75、营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	212,148.16	95,109.30	212,148.16
其中：固定资产处置损失	212,148.16	95,109.30	212,148.16
无形资产处置损失			
赔偿金、违约金	3,577,763.63	209,220.00	3,577,763.63
税收滞纳金	50,715.89	277,043.94	50,715.89
对外担保损失		202,307.52	
其他	5,969.59	389,965.72	5,969.59
合计	3,846,597.27	1,173,646.48	3,846,597.27

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,169,161.63	625,968.74
递延所得税费用	2,923,849.76	4,893,235.71
合计	14,093,011.39	5,519,204.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	103,494,775.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,873,693.76
子公司适用不同税率的影响	-488,704.16
调整以前期间所得税的影响	29,617.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,683.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,789,016.79
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	25,166,952.79
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,751,214.66
所得税费用	14,093,011.39

其他说明：

☐适用 ☒不适用**77、其他综合收益**☒适用 ☐不适用

详见附注 56、其他综合收益

78、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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	27,576,304.93	43,080,044.42
保证金转回	390,728,939.39	476,645,565.61
政府补助	11,852,352.87	7,995,568.97
利息收入	3,868,831.23	3,898,357.56
租金收入	777,931.80	1,561,767.36
合计	434,804,360.22	533,181,303.92

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	14,556,591.28	86,886,621.98
付现费用	155,798,395.72	160,021,013.21
银行手续费	1,990,023.42	9,921,128.75
支出保证金	696,855,948.95	926,679,069.52
合计	869,200,959.37	1,183,507,833.46

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

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转租赁租金收入		912,000.00
收回投资保证金	1,823,854.45	5,497,648.61
合计	1,823,854.45	6,409,648.61

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金		529,188.84
投资手续费		514.63
合计		529,703.47

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租式融资	50,000,000.00	75,000,000.00
关联方借款		549,000,000.00
其他	29,402,600.19	
合计	79,402,600.19	624,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		549,000,000.00
支付的融资租赁费用	107,592,353.41	77,893,391.64
合计	107,592,353.41	626,893,391.64

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,314,604,285.13	1,880,137,987.69	101,773,282.04	1,790,485,090.01	88,025,817.58	2,418,004,647.27
长期借款	463,041,771.58	510,000,000.00	18,038,318.71	67,991,987.20		923,088,103.09
租赁负债	331,911,110.02		95,937,421.37	42,236,583.54	107,286,040.45	278,325,907.40
长期应付款	175,371,533.29	50,000,000.00	5,290,316.18	64,089,190.09		166,572,659.38
应付股利			15,679,968.00	15,679,968.00		
其他流动负债	44,581,944.53		7,681,203.29			52,263,147.82
合计	3,329,510,644.55	2,440,137,987.69	244,400,509.59	1,980,482,818.84	195,311,858.03	3,838,254,464.96

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	89,401,763.66	32,779,755.68
加：资产减值准备	24,955,736.07	21,196,264.23
信用减值损失	-950,991.97	5,372,629.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,189,918.99	51,765,145.42
使用权资产摊销	35,295,876.88	17,293,041.02
无形资产摊销	34,642,002.19	37,013,529.57
长期待摊费用摊销	18,877,726.46	20,243,944.27
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）	169,927.44	-19,842.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	212,148.16	95,109.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,568,680.54	60,984,801.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,157,005.63	-15,432,060.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,853,350.27	4,364,353.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,070,499.49	528,881.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-386,508,326.68	-151,119,147.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,658,445.92	-343,787,062.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-441,241,153.48	206,303,616.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-454,961,401.69	-52,417,041.34
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	851,934,732.86	1,247,337,371.61
减：现金的期初余额	891,090,785.34	1,076,910,378.12
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	-39,156,052.48	170,426,993.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	851,934,732.86	891,090,785.34
其中：库存现金	253,301.31	306,703.90
可随时用于支付的银行存款	851,289,766.96	890,394,110.06
可随时用于支付的其他货币资金	391,664.59	389,971.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	851,934,732.86	891,090,785.34
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	8,396,796.32	10,440,555.24	保函保证金
其他货币资金	253,826,570.61	348,397,029.73	承兑汇票保证金
其他货币资金	48,741,308.68	104,367,172.32	信用证保证金
银行存款	11,671,615.37	11,671,615.37	诉讼冻结
银行存款	6,500.00	6,500.00	ETC 冻结
合计	322,642,790.98	474,882,872.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	31,135,830.69	6.8109	212,063,041.51
欧元	265,445.65	7.7671	2,061,749.15
港币	628,338.73	0.8686	545,741.60

英镑	0.31	9.0145	2.79
越南盾	1,772,322,835.00	0.000270	478,687.18
应收账款	-	-	
其中：美元	202,210,904.88	6.8109	1,377,238,252.18
其中：欧元	670,266.70	7.7671	5,206,028.48
其中：越南盾	13,503,226,361.00	0.000261	3,520,214.55
其他应付款	-	-	
其中：美元	3,330,941.88	6.8109	22,686,712.05
其中：欧元	13,655.63	7.7671	106,064.64
其中：越南盾	26,224,610.00	0.000270	7,086.14
其他应收款	-	-	
其中：美元	360,964.27	6.8109	2,458,491.32
其中：港币	115,000.00	0.8686	99,882.81
其中：越南盾	2,200,000.00	0.000261	573.53
应付账款	-	-	
其中：美元	52,860,551.97	6.8109	360,027,933.41
其中：越南盾	21,221,040,830.00	0.000261	5,532,205.02
应付职工薪酬	-	-	
其中：美元	25,967.63	6.8109	176,862.93
其中：港币	157,700.00	0.8686	136,969.79
其中：越南盾	99,951,588.00	0.000270	26,532.57

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

本公司的子公司迈锐美国的经营地为美国，记账本位币为美元；迈锐欧洲的经营地为荷兰，记账本位币为欧元；香港旗开、香港以诺、香港伟迪的经营地为香港，记账本位币为美元；越南以诺、越南科维新的经营地为越南，记账本位币为越南盾。

(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

82、租赁

(1) 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 21,993,390.45 元。

售后租回交易及判断依据

☒适用 ☐不适用

子公司广东以诺、福日中诺向租赁公司售后回租机器设备，根据《企业会计准则第 14 号——收入》及售后回租交易的特殊性，结合合同条款分析，资产转让不构成销售，因控制权未实质转移(保留使用、承担风险，留购条款象征性)，交易应视为融资安排，收到的款项作为长期借款计入长期应付款，租金包含本金与利息成分。故本次售后回租交易中的资产转让不构成销售，应作为融资交易进行会计处理。

与租赁相关的现金流出总额62,059,098.87(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,758,781.39	
管理用具	996,312.40	
机器设备	619,978.47	
合计	4,375,072.26	

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
东莞市东坑镇初坑正达路 2 号厂房、宿舍及附属配套设施	532,426.85		
合计	532,426.85		

2026 年 3 月子公司东莞市福日源磊科技有限公司已终止出租东莞市东坑镇初坑正达路 2 号厂房、宿舍及附属配套设施。

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	12,398,833.72	25,683,047.71
职工薪酬	78,147,239.19	77,965,866.82
办公费	512,190.61	571,951.75
业务招待费	73,841.63	86,025.51
差旅交通费	1,306,368.72	1,191,010.65
租赁费	705,541.25	814,102.53
折旧费	3,104,370.62	3,869,966.03
使用权资产折旧	983,961.08	1,261,755.48
无形资产摊销	1,134,937.95	4,973,131.49
长期待摊费用摊销	596,334.23	3,493,230.86
咨询评审费	1,522,727.21	2,587,652.46
测试费	3,592,223.75	3,922,741.06
其他	17,276,992.64	13,088,081.68
合计	121,355,562.60	139,508,564.03
其中：费用化研发支出	110,306,624.45	123,699,182.29
资本化研发支出	11,048,938.15	15,809,381.74

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
CNCE智能显示系统软件V1.0	4,430,597.96	222,478.12		4,653,076.08		
ONTIM平板双USB方案系统软件1.0	1,355,204.24	2,528,036.59		3,883,240.83		
CNCE路由管理系统软件V1.0	452,807.75	2,027,532.79		2,480,340.54		
CNCE 影像防抖系统软件 V1.0		2,592,111.24				2,592,111.24
CNCE 人力资源动态管理系统软件 V1.0		614,591.19				614,591.19
ONTIM 平板系统软件 V2.0		3,064,188.22				3,064,188.22
合计	6,238,609.95	11,048,938.15		11,016,657.45		6,270,890.65

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建福日实业发展有限公司	福州	37,150	福州	贸易业务	100.00		设立
福建福日信息技术有限公司	福州	1,264	福州	贸易业务		100.00	设立
惠州市迈锐光电有限公司	惠州	35,000	惠州	LED 光电		100.00	设立
深圳市迈锐光电有限公司	深圳	10,000	深圳	LED 光电		69.59	收购
MRLED INC.	加州		加州	LED 光电		69.59	设立
MRLED EUROPE B.V.	荷兰		荷兰	LED 光电		69.59	设立
福建福日照明有限公司	福州	12,000	福州	LED 光电	100.00		设立
福建福日友好环境科技有限公司	福州	2,034.16	福州	LED 光电		51.00	收购
深圳市源磊科技有限公司	深圳	3,615.3846	深圳	LED 光电	70.00		收购+增资
深圳市中诺通讯有限公司	深圳	120,000	深圳	智能终端	100.00		收购
广东以诺通讯有限公司	东莞	40,000	东莞	智能终端		100.00	收购
北京讯通安添通讯科技有限公司	北京	600	北京	智能终端		100.00	收购
西安中诺通讯有限公司	西安	600	西安	智能终端		100.00	设立
江西中诺电子工业有限公司	吉安	880	吉安	智能终端		100.00	收购
深圳市迅锐通信有限公司	深圳	2,040.82	深圳	智能终端		51.00	收购
深圳市旗开电子有限公司	深圳	5,000	深圳	智能终端		51.00	收购
旗开电子（香港）有限公司	香港	1 万港币和 10 万美金	香港	智能终端		51.00	收购
深圳市优利麦克科技开发有限公司	深圳	500 万	深圳	智能终端		80.00	收购
GREAT TALENT TECHNOLOGY LIMITED	香港	1 万港币	香港	智能终端		80.00	收购
福日以诺（香港）电子科技有限公司	香港	5 万港币	香港	智能终端		100.00	设立
CÔNG TY TNHH ENOK VIỆT NAM	越南	30 亿越南盾	越南	智能终端		100.00	设立
深圳市福日中诺电子科技有限公司	深圳	600	深圳	智能终端		100.00	设立
深圳市中诺智联科技有限公司	深圳	500	深圳	智能终端		70.00	设立
广东福诺辰光电子科技有限公司	东莞	1,000	东莞	智能终端		100.00	设立
东莞市福日源磊科技有限公司	东莞	14,000	东莞	LED 光电	100.00		设立
深圳市福日科维新科技有限公司	深圳	3,000	深圳	LED 光电		67.00	设立
CÔNG TY TNHH FURI KWIN TECHNOLOGY VINA	越南	257.20 亿越南盾	越南	LED 光电		67.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币				
子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳迈锐	30.41	-3,656,541.00		-79,761,206.64
迅锐通信	49.00	12,231,222.93	15,679,968.00	111,638,465.25
优利麦克	20.00	-1,819,299.86		-4,489,498.52
福日科维新	33.00	-945,646.05		6,179,927.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳迈锐	157,139,704.14	6,039,229.87	163,178,934.01	423,692,059.88	1,772,986.02	425,465,045.90	116,898,742.17	6,418,438.41	123,317,180.58	372,164,871.09	1,884,075.90	374,048,946.99
迅锐通信	951,240,759.85	29,518,481.39	980,759,241.24	749,874,637.30	3,051,460.60	752,926,097.90	680,928,897.96	35,226,548.62	716,155,446.58	469,902,602.65	9,774,943.86	479,677,546.51
优利麦克	110,695,353.47	6,611,915.04	117,307,268.51	158,812,997.25	7,678,012.09	166,491,009.34	196,067,703.86	9,050,214.42	205,117,918.28	240,147,740.37	8,320,511.02	248,468,251.39
福日科维新	92,049,516.32	20,375,659.54	112,425,175.86	93,698,122.51	0.00	93,698,122.51	66,682,309.52	20,448,115.89	87,130,425.41	65,020,745.22		65,020,745.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳迈锐	147,793,807.73	-12,024,140.07	-11,554,345.48	29,764,908.17	114,433,552.46	-2,108,679.54	-2,221,532.35	4,619,701.60
迅锐通信	1,076,963,282.79	24,961,679.44	23,355,243.27	15,773,906.49	872,638,787.82	25,557,277.27	25,479,699.80	-129,525,726.83
优利麦克	65,112,117.00	-9,096,499.31	-6,512,157.72	3,153,899.06	127,197,240.21	2,561,807.14	2,784,709.21	8,135,238.97
福日科维新	63,615,411.61	-2,865,594.10	-3,382,626.84	9,305,574.65	58,900,644.70	-1,712,394.50	-1,801,116.94	3,739,029.04

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建省福诺创业投资合伙企业(有限合伙)	福州	福州	创业投资	24.75	24.75	权益法
福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业(有限合伙)	福州	福州	创业投资	15.00		权益法
苏州华业纳星创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州	苏州	创业投资		22.22	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	福诺基金	福锐基金	福诺基金	福锐基金
流动资产	28,236,616.82	1,187,751.73	35,196,378.00	187,091.56
其中: 现金和现金等价物	28,236,616.82	1,187,751.73	35,196,378.00	187,091.56
非流动资产	279,127,005.39	730,060,857.10	269,816,833.04	303,180,316.10
资产合计	307,363,622.21	731,248,608.83	305,013,211.04	303,367,407.66
流动负债				
非流动负债				
负债合计				

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	307,363,622.21	731,248,608.83	305,013,211.04	303,367,407.66
按持股比例计算的净资产份额	152,144,992.99	109,687,291.32	150,981,539.46	45,505,111.15
调整事项	536,818.11	-2,928,243.08	525,066.06	-2,928,243.08
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			525,066.06	-2,928,243.08
对合营企业权益投资的账面价值	152,681,811.10	106,759,048.24	151,506,605.52	42,576,868.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-53,602.24	1,013.39	-183,559.60	-2,945.79
所得税费用				
净利润	30,704,635.72	427,881,201.17	461,678.60	778,756.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,704,635.72	427,881,201.17	461,678.60	778,756.38
本年度收到的来自合营企业的股利	14,350,058.44		11,685,000.00	127,262.48

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	纳星基金	纳星基金
流动资产	73,685,643.03	105,490,480.47
非流动资产	138,986,695.00	98,490,025.00
资产合计	212,672,338.03	203,980,505.47
流动负债		1,000.00
非流动负债		
负债合计		1,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	212,672,338.03	203,979,505.47
按持股比例计算的净资产份额	47,255,793.51	45,324,246.12
调整事项	-344,854.00	-344,854.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		-344,854.00
对联营企业权益投资的账面价值	46,910,939.51	44,979,392.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	8,692,832.56	2,054,414.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,692,832.56	2,054,414.83
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	32,731,412.87	9,683,853.00		3,668,635.25		38,746,630.62	与资产相关
合计	32,731,412.87	9,683,853.00		3,668,635.25		38,746,630.62	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	11,639,678.40	8,247,132.84
与资产相关	3,668,635.25	3,257,156.82
合计	15,308,313.65	11,504,289.66

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

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

1、信用风险

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

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

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5和附注七、9的披露。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、售后回租融资租赁款。公司带息债务情况参见附注七、32、43、45、48。

（2）外汇风险

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2026 年 06 月 30 日，有关外币货币性项目的余额情况参见附注七、81。

3、流动性风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资	334,604,618.72	终止确认	由信用级别较高的银行承兑或无追索权票据
背书或贴现	应收票据	52,428,496.74	截至资产负债表日已背书或贴现未到期金额为 17,453,147.82 元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认。	承兑到期兑付后终止确认
保理	应收账款	122,157,722.97	截至资产负债表日已保理融资未到期金额为 54,075,914.27 元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认。	到期后终止确认
合计	/	509,190,838.43	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	背书或贴现	334,604,618.72	2,289,585.79
应收票据	背书或贴现	34,975,348.92	4,128.41
应收账款	保理	68,081,808.70	315,469.19
合计	/	437,661,776.34	2,605,054.98

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书或贴现	17,453,147.82	17,453,147.82
应收账款	保理	54,075,914.27	54,075,914.27
合计	/	71,529,062.09	71,529,062.09

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		12,521,751.63		12,521,751.63
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		12,521,751.63		12,521,751.63
(1) 债务工具投资		12,521,751.63		12,521,751.63
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			29,158,336.32	29,158,336.32
(四) 应收款项融资			17,520,434.74	17,520,434.74
持续以公允价值计量的资产总额		12,521,751.63	46,678,771.06	59,200,522.69
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

项目	估值技术
其他权益工具投资	根据被投资单位账面净资产估值
应收款项融资	其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

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

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建福日集团有限公司	福州	投资及电子产品	10,096.35	15.89	15.89

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为福建福日集团有限公司，系福建省电子信息（集团）有限责任公司的全资子公司，为国有法人，截止 2026 年 06 月 30 日对本公司直接持股比例为 15.89%。截止 2026 年 06 月 30 日福建省电子信息（集团）有限责任公司对本公司的直接持股比例为 11.79%。

本企业最终控制方是福建省国有资产监督管理委员会

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

√适用 □不适用

本企业子公司的情况:详见十、在其他主体中的权益附注 1.

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

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见十、在其他主体中的权益附注 3.

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福州华兆光电有限公司（福建兆元光电有限公司 2026 年 2 月底更名）	受本公司实际控制人重大影响
江西合力泰科技有限公司	同受同一实际控制人控制
福建华佳彩有限公司	同受同一实际控制人控制
华映科技（集团）股份有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省信安商业物业管理有限公司	同受同一实际控制人控制
福建福兆半导体有限公司	受本公司实际控制人重大影响
四创科技有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省电子信息应用技术研究院有限公司	同受同一实际控制人控制
长威信息科技发展股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响
福建省和格实业集团有限公司	同受同一实际控制人控制
中方国际融资租赁（深圳）有限公司	同受同一实际控制人控制
福建飞腾人力资源有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省菲格职业培训学校	同受同一实际控制人控制
福建省菲格园区开发管理有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省国资采购平台有限公司	受本公司实际控制人重大影响

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华映科技（集团）股份有限公司	采购商品、接受劳务	-2,007.08	79,000,000.00	否	84,458.42
福建福兆半导体有限公司	采购商品、接受劳务			否	154,816.68
福建省信安商业物业管理有限公司	采购商品、接受劳务	375,904.59	1,000,000.00	否	359,812.58

合计	——	373,897.51	80,000,000.00	否	599,087.68
----	----	------------	---------------	---	------------

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

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州华兆光电有限公司	出售商品、提供劳务	146,447.70	47,157.25
福建省电子信息应用技术研究院有限公司	出售商品、提供劳务	9,433.96	
福建省菲格园区开发管理有限公司	出售商品、提供劳务		70,021.02
福建华佳彩有限公司	出售商品、提供劳务	857,430.51	
合计	——	1,013,312.17	117,178.27

注：以市场价格为基准定价；当不存在确切的市场价格时，以成本加成方式确保销售方拥有同行业市场平均水平的销售利润。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
福建省和格实业集团有限公司	房屋建筑物	20,571.42		1,266,831.78	189,257.86		20,571.42		1,478,750.46	115,691.47	11,293,906.76

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,117,450.00	1,172,775.00

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福州华兆光电有限公司	519,396.91	25,969.85	519,396.91	64,743.73
应收账款	四创科技有限公司	46,109.50	32,276.65	46,109.50	9,221.90
应收账款	福建华佳彩有限公司	833,247.19	41,662.36	1,818,835.11	90,941.76
应收账款	合计	1,398,753.60	99,908.86	2,384,341.52	164,907.39
其他应收款	福建省和格实业集团有限公司	530,934.12	26,546.71	530,934.12	26,546.71
其他应收款	福建省信安商业物业管理有限公司	26,370.90	5,274.18	26,370.90	5,274.18
其他应收款	合计	557,305.02	31,820.89	557,305.02	31,820.89
预付款项	福建省信安商业物业管理有限公司			51,244.91	
预付款项	合计			51,244.91	

(2) 应付项目☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华映科技（集团）股份有限公司		69,666.11
应付账款	江西合力泰科技有限公司		1,452,591.51
应付账款	合计		1,522,257.62
其他应付款	福建省信安商业物业管理有限公司	36,374.40	46,551.40
其他应付款	合计	36,374.40	46,551.40
租赁负债	福建省和格实业集团有限公司	6,671,324.49	7,754,507.00
租赁负债	合计	6,671,324.49	7,754,507.00
一年内到期的非流动负债	福建省和格实业集团有限公司	2,120,571.27	2,053,657.74
一年内到期的非流动负债	合计	2,120,571.27	2,053,657.74

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、截止 2026 年 06 月 30 日，本公司已开出未到期的银行保函金额为 1,754.58 万元。

2、截止 2026 年 06 月 30 日，本公司已开出未履行完毕的不可撤销信用证的国内信用证金额为 104,173.71 万元，其中集团内以信用证结算并贴现的未到期金额 88,303.60 万元已体现为短期借款。

3、公司于 2023 年 1 月 13 日召开第七届董事会 2023 年第一次临时会议，会议审议通过《关于公司参股设立产业投资基金对外投资的议案》。公司拟作为有限合伙人与江苏亚禾投资管理有限公司等共同设立产业投资基金亚禾福聚，基金规模为人民币 6,000 万元，其中公司将出资 2,500 万元，持有亚禾福聚 41.66%份额。苏州亚禾福聚创业投资合伙企业（有限合伙）已于 2023 年 1 月 19 日注册成立，2024 年 10 月 28 日苏州亚禾福聚已更名为合肥亚禾福聚创业投资合伙企业（有限合伙），目前本公司尚未对其实际出资。

除上述事项以及附注十二、（七）关联方承诺外，本报告期公司无应披露未披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

☐适用 ☒不适用

（2）未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2) 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☐适用 ☒不适用**5、终止经营**☐适用 ☒不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**☒适用 ☐不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	智能终端	LED 光电及其他	分部间抵销	合计
营业收入	751,174.90	41,239.19	113.84	792,300.25
营业成本	712,718.78	33,737.19	136.47	746,319.50
净利润	4,086.77	4,848.75	-4.66	8,940.18
资产总额	652,007.67	614,322.95	349,165.81	917,164.81
负债总额	549,081.01	273,548.72	83,910.46	738,719.27

所有者权益总额	102,926.66	340,774.23	265,255.35	178,445.54
---------	------------	------------	------------	------------

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,182,577.05	47,194,534.65
1 年以内	33,182,577.05	47,194,534.65
1 至 2 年	29,439,588.86	26,193,489.53
2 至 3 年	9,755,814.08	17,574,924.60
3 年以上	78,752,571.70	76,850,059.55
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	19,228,706.99	22,396,987.82
合计	131,901,844.70	145,416,020.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	151,130,551.69	100.00	19,228,706.99	12.72	131,901,844.70	167,813,008.33	100.00	22,396,987.82	13.35	145,416,020.51
其中：										
账龄组合	76,211,827.04	50.43	19,228,706.99	25.23	56,983,120.05	92,781,219.59	55.29	22,396,987.82	24.14	70,384,231.77

其他组合	74,918,724.65	49.57		-	74,918,724.65	75,031,788.74	44.71			75,031,788.74
合计	151,130,551.69	100.00	19,228,706.99	12.72	131,901,844.70	167,813,008.33	100.00	22,396,987.82	13.35	145,416,020.51

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合计提项目

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,772,818.02	1,638,640.90	5.00
1—2 年 (含 2 年)	28,895,923.46	5,779,184.69	20.00
2—3 年 (含 3 年)	9,107,347.22	6,375,143.06	70.00
3 年以上	5,435,738.34	5,435,738.34	100.00
合计	76,211,827.04	19,228,706.99	25.23

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	22,396,987.82	-3,168,280.83				19,228,706.99
合计	22,396,987.82	-3,168,280.83				19,228,706.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
惠州市迈锐光电有限公司	74,879,168.64		74,879,168.64	49.55	
福州市市政工程中心	34,080,977.95		34,080,977.95	22.55	3,971,779.22
福州市长乐区靓航路灯有限公司	8,649,965.98		8,649,965.98	5.72	4,399,434.05
仓山区城乡建设局	6,413,363.33		6,413,363.33	4.24	320,668.17
福建龙睿建投集团有限公司	5,300,315.07		5,300,315.07	3.51	1,060,063.01
合计	129,323,790.97		129,323,790.97	85.57	9,751,944.45

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,558,726.62	211,558,170.84
合计	5,558,726.62	211,558,170.84

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,026,390.66	210,040,772.38
1 年以内	4,026,390.66	210,040,772.38
1 至 2 年	53,998.52	26,370.90
2 至 3 年		9,968.05
3 年以上	1,659,998.72	1,675,038.55
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	181,661.28	193,979.04
合计	5,558,726.62	211,558,170.84

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	558,305.02	580,782.64
预付货款转入	121,748.72	121,748.72
关联方往来款	4,849,303.49	210,961,448.90
其他往来款	211,030.67	88,169.62
合计	5,740,387.90	211,752,149.88

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	30,138.67		163,840.37	193,979.04
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,126.18		-17,443.94	-12,317.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	35,264.85		146,396.43	181,661.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	193,979.04	-12,317.76				181,661.28
合计	193,979.04	-12,317.76				181,661.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
惠州市迈锐光电有限公司	2,517,527.75	43.86	代付工资	1 年以内（含 1 年）	
深圳市中诺通讯有限公司	1,709,963.10	29.79	代付工资	1 年以内（含 1 年）	
福建省和格实业集团有限公司	530,934.12	9.25	押金、保证金	1 年以内（含 1 年）	26,546.71
深圳市源磊科技有限公司	337,741.06	5.88	代付工资	1 年以内（含 1 年）	
福建医科大学附属协和医院	106,470.00	1.85	员工体检费	1 年以内（含 1 年）	5,323.50
合计	5,202,636.03	90.63	——	——	31,870.21

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,998,936,563.26	73,125,000.00	2,925,811,563.26	2,998,936,563.26	73,125,000.00	2,925,811,563.26
对联营、合营企业投资	183,099,953.79		183,099,953.79	118,330,170.83		118,330,170.83
合计	3,182,036,517.05	73,125,000.00	3,108,911,517.05	3,117,266,734.09	73,125,000.00	3,044,141,734.09

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
福建福日实业发展有限公司	378,893,926.65						378,893,926.65	
福建福日照明有限公司	72,000,001.00	24,480,000.00					72,000,001.00	24,480,000.00
深圳市源磊科技有限公司	135,205,000.00	48,645,000.00					135,205,000.00	48,645,000.00
深圳市中诺通讯有限公司	2,199,712,635.61						2,199,712,635.61	
东莞市福日源磊科技有限公司	140,000,000.00						140,000,000.00	
合计	2,925,811,563.26	73,125,000.00					2,925,811,563.26	73,125,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
福建省福诺创业投 资合伙企业（有限 合伙）	75,753,302.76				7,676,137.44	86,494.57		7,175,029.22			76,340,905.55	
福州市鼓楼福锐星 光创业投资合伙企 业（有限合伙）	42,576,868.07				64,182,180.17						106,759,048.24	
小计	118,330,170.83				71,858,317.61	86,494.57		7,175,029.22			183,099,953.79	
二、联营企业												
小计												
合计	118,330,170.83				71,858,317.61	86,494.57		7,175,029.22			183,099,953.79	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,559,593.71	11,082,997.41	15,687,618.91	12,095,871.04
其他业务				
合计	12,559,593.71	11,082,997.41	15,687,618.91	12,095,871.04

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	71,858,317.61	232,233.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,166,999.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	7,984,550.52	1,054,716.47
合计	89,842,868.13	-3,880,049.42

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-382,075.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,108,397.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,487.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,477,383.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,813,690.43	
减：所得税影响额	-308,739.98	
少数股东权益影响额（税后）	-606,821.36	
合计	68,106,677.12	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.1406	0.1406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.0257	0.0257

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

法定代表人：杨韬

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 10 日

修订信息

□适用 √不适用