



# 安徽德豪润达电气 股份有限公司

## 审 计 报 告

华兴审字[2026]25009980039 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

[www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：闽268CGL046S





## 审 计 报 告

华兴审字[2026]25009980039号

安徽德豪润达电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了安徽德豪润达电气股份有限公司(以下简称“德豪润达”或“公司”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2025年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。





我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 收入的确认

1、事项描述

德豪润达收入详见“重要会计政策及会计估计附注三、(三十)”和“合并财务报表项目注释五、(四十七)”。德豪润达2025年度合并营业收入为66,345.30 万元,主要来源于厨房小家电与 LED 封装及应用的产品销售收入。收入是德豪润达的关键绩效指标之一,因此将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价有关收入循环的内部控制的设计,并测试关键控制流程执行的有效性;

(2) 获取德豪润达与主要客户签订的协议,对合同关键条款进行核实,如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策、服务提供等,识别与商品的控制权移转相关的合同条款与条件,评价德豪润达的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 检查德豪润达与主要客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函、海关出口记录等资料、向主要客户函证款项余额、当期销售额,评价相关收入确认是否符合德豪润达收入确认的会计政策;

(4) 通过查询主要客户的工商资料,询问德豪润达相关人员,以确认客户与德豪润达是否存在关联关系;通过了解重大客户的变动情况,了解双方的合同执行情况、终端销售情况等;

(5) 针对可能出现的跨期风险,我们实施了具有针对性的审计程序,包括但不限于:针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试,选取样





本核对商品的发出到客户签收的单据相关时间节点、海关出口记录等,以评估收入是否在恰当的期间确认,是否存在跨期问题;

(6) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

#### 四、其他信息

德豪润达管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德豪润达2025年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估德豪润达的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算德豪润达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德豪润达的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大





**华兴会计师事务所(特殊普通合伙)**  
**HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP**

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode):350003

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就德豪润达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国福州市

中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2026年4月24日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

单位：人民币元

项目	2025年12月31日	2025年1月1日	项目	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			流动资产：		
货币资金	182,471,002.17	153,112,825.47	短期借款	73,061,957.65	54,800,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	16,744,615.18	14,267,402.39	五、(二十六)	78,193,849.02	94,584,117.76
应收账款	156,117,353.22	172,387,328.12	五、(二十七)	200,940,195.67	269,335,074.94
应收款项融资	10,586,556.10	18,914,570.57	五、(二十八)	564,923.53	872,953.25
预付款项	3,085,745.03	3,396,172.58	五、(二十九)	2,947,854.46	4,147,718.48
应收保费			五、(三十)		
应收手续费及佣金			五、(三十一)	23,924,519.18	32,157,399.52
其他应收款	104,581,077.77	16,767,402.45	五、(三十二)	72,444,646.14	83,051,543.58
其中：应收利息			五、(三十三)	182,046,299.58	218,622,244.82
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	75,600,248.02	80,813,733.05		6,060,010.27	6,060,010.27
其中：数据资源					
合同资产	151,223.21	464,610.00			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	465,523.20	27,316,752.29			
其他流动资产	22,014,338.77	23,180,874.30			
流动资产合计	575,412,159.47	511,509,721.27			
非流动资产：			非流动资产：		
发放贷款和垫款			长期借款	14,375,000.00	940,000.00
债权投资			其中：优先股		
其他债权投资			五、(三十五)		
长期应收款	7,394,644.26	10,005,171.08			
长期股权投资	45,704,246.60	698,213,600			
其他权益工具投资	44,127,203.78	63,889,652.31			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	36,535,049.87	60,196,155.64			
固定资产	239,614,724.09	292,476,339.64			
在建工程	29,636,707.20	66,261,349.24			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	17,616,316.54	23,852,192.48			
无形资产	140,416,710.92	182,756,561.68			
其中：数据资源					
开发支出	1,988,376.79	4,571,821.31			
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	2,388,051.47	2,257,696.20			
递延所得税资产	3,294,334.34	14,428,852.99			
其他非流动资产	4,960,935.64	3,091,665.00			
非流动资产合计	573,677,321.57	724,485,875.17			
资产总计	1,149,089,481.04	1,235,995,596.44	所有者权益（或股东权益）合计		
			实收资本（或股本）	1,752,424,858.00	1,752,424,858.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	5,045,876,735.47	4,912,419,603.72
			减：库存股	15,025,787.30	15,025,787.30
			其他综合收益	-594,947,261.41	-568,766,847.37
			专项储备		
			盈余公积	87,142,242.49	87,142,242.49
			一般风险准备		
			未分配利润	-5,970,051,026.17	-5,970,159,548.86
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	339,419,761.68	198,034,520.68
			少数股东权益	53,990,281.59	187,113,974.98
			所有者权益（或股东权益）合计	393,410,043.27	385,148,495.66
			负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,149,089,481.04	1,235,995,596.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2025年度

编制单位:安徽德豪润达电气股份有限公司

单位:元币种:人民币

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		663,452,972.75	737,363,000.43
其中:营业收入	五、(四十七)	663,452,972.75	737,363,000.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		714,056,004.30	837,188,408.48
其中:营业成本	五、(四十七)	553,078,322.77	613,569,210.55
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	五、(四十八)	12,977,179.67	17,774,158.45
销售费用	五、(四十九)	28,742,767.21	23,129,416.90
管理费用	五、(五十)	102,040,425.69	149,385,091.62
研发费用	五、(五十一)	28,438,557.98	21,950,470.95
财务费用	五、(五十二)	-11,221,249.02	11,380,060.01
其中:利息费用		6,033,804.91	4,044,183.15
利息收入		1,105,572.95	1,652,431.63
加:其他收益	五、(五十三)	9,823,715.16	13,241,644.84
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	53,747,123.63	1,528,861.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		115,258.59	-52,516.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	-19,386,680.40	-2,155,831.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	-55,739,955.99	-101,698,586.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十七)	109,327,319.66	2,313,468.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,168,490.51	-186,595,851.87
加:营业外收入	五、(五十八)	4,923,016.10	4,134,978.14
减:营业外支出	五、(五十九)	10,938,692.62	15,947,743.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,152,813.99	-198,408,617.66
减:所得税费用	五、(六十)	5,729,716.56	-438,563.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		35,423,097.43	-197,970,053.69
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-85,160,775.35	-129,476,120.18
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		120,583,872.78	-68,493,933.51
(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)		34,096,711.99	-199,279,174.25
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,326,385.44	1,309,120.56
六、其他综合收益的税后净额		-26,180,414.04	23,086,341.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-26,180,414.04	23,086,341.21
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-17,923,966.26	6,762,184.21
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-17,923,966.26	6,762,184.21
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-8,256,447.78	16,324,157.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		10,990,913.71	
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		-19,247,361.49	16,324,157.00
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,242,683.39	-174,883,712.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,916,297.95	-176,192,833.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,326,385.44	1,309,120.56
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0196	-0.1144
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0196	-0.1144

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并现金流量表

2025年度

编制单位:安徽德豪润达电气股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量:				收回投资收到的现金		259,131,409.32	
销售商品、提供劳务收到的现金		518,318,722.61	768,922,396.78	取得投资收益收到的现金		32,241,538.29	15,659,705.75
客户有价证券净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-681,077.78	-159.39
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同赔款取得的现金				投资活动现金流入小计		290,691,869.83	15,659,546.36
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,509,412.80	37,125,407.72
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		259,000,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十一)		
回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		271,509,412.80	37,125,407.72
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额:		19,182,457.03	-21,465,861.36
收到的税费返还		30,852,873.18	36,651,210.56	三、筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	11,571,704.06	8,592,992.06	吸收投资收到的现金		17,085,840.00	8,500,000.00
经营活动现金流入小计		560,743,299.85	814,166,599.40	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,085,840.00	8,500,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		386,909,303.66	633,605,436.37	取得借款收到的现金		110,500,000.00	56,621,563.80
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	65,914,270.67	23,779,436.15
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		193,500,110.67	88,900,999.95
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		78,015,000.00	52,420,032.36
拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,070,886.23	2,576,204.56
支付利息、手续费及佣金的现金				其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	11,483,089.32	20,869,559.31
支付给职工以及为职工支付的现金		172,149,416.37	174,795,606.86	筹资活动现金流出小计		92,568,975.55	75,865,796.23
支付的各项税费		20,218,916.41	23,358,111.04	筹资活动产生的现金流量净额		100,931,135.12	13,035,203.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	50,218,709.96	63,477,473.81	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-668,512.41	487,964.04
经营活动现金流出小计		629,496,346.40	895,236,628.08	五、现金及现金等价物净增加额		50,692,033.19	-89,012,722.28
经营活动产生的现金流量净额		-68,753,046.55	-81,070,028.68	加:期初现金及现金等价物余额		105,284,408.61	194,297,130.89
二、投资活动产生的现金流量:				六、期末现金及现金等价物余额		155,976,441.80	105,284,408.61

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并所有者权益变动表

2025年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：安徽德源通达电气股份有限公司

项目	2025年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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		少数股东权益
一、上年期末余额	1,752,424,858.00	4,912,419,603.72	15,025,787.30	-568,766,847.37	87,142,242.49			-5,970,159,548.86		198,034,520.68	187,113,974.98	385,148,495.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,752,424,858.00	4,912,419,603.72	15,025,787.30	-568,766,847.37	87,142,242.49			-5,970,147,738.16	11,810.70	198,046,331.38	187,113,974.98	385,160,306.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		133,457,131.75		-26,180,414.04			34,096,711.99			141,373,429.70	-133,123,693.39	8,249,736.31
(一)综合收益总额				-26,180,414.04			34,096,711.99			7,916,297.95	1,326,385.44	9,242,683.39
(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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,752,424,858.00	5,045,876,735.47	15,025,787.30	-594,947,261.41	87,142,242.49			-5,936,051,026.17		339,419,761.08	53,990,281.59	393,410,042.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表 (续)

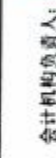
2025年度

单位: 人民币

项目	2024年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	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 权 其 他												
一、上年期末余额	1,752,424,858.00		4,912,419,603.72	8,004,551.04	-591,853,188.58		87,142,242.49		-5,770,880,374.61		381,248,589.98	168,051,669.78	549,300,259.76
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,752,424,858.00		4,912,419,603.72	8,004,551.04	-591,853,188.58		87,142,242.49		-5,770,880,374.61		381,248,589.98	168,051,669.78	549,300,259.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				7,021,236.26	23,086,341.21				-199,279,174.25		-183,214,069.30	19,062,305.20	-164,151,764.10
(一) 综合收益总额					23,086,341.21				-199,279,174.25		-176,192,833.04	1,309,120.56	-174,883,712.48
(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													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者 (或股东) 的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本 (或股本)													
2.盈余公积转增资本 (或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,752,424,858.00		4,912,419,603.72	15,025,787.30	-568,766,847.37		87,142,242.49		-5,970,159,548.86		198,034,520.68	187,113,974.98	385,148,405.66

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





# 母公司利润表

2025年度

编制单位:安徽德豪润达电气股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、(四)	339,259.53	367,249.76
减:营业成本	十七、(四)	339,259.53	367,249.76
税金及附加		88,883.74	338,092.60
销售费用			
管理费用		24,555,014.05	28,555,066.09
研发费用			
财务费用		-18,052,836.69	17,186,476.55
其中:利息费用		2,486,845.31	149,797.02
利息收入		2,202.43	812,277.15
加:其他收益		26,047.69	
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、(五)	57,376,380.55	-16,595,801.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		113,455.55	-52,516.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,619,092.98	3,651,409.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-140,645,482.30	-2,935,602,754.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-92,453,208.14	-2,994,626,780.95
加:营业外收入		395,665.65	31,600.01
减:营业外支出		5,481.02	66,354.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-92,063,023.51	-2,994,661,535.11
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-92,063,023.51	-2,994,661,535.11
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-92,063,023.51	-2,994,661,535.11
(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		10,990,913.71	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		10,990,913.71	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		10,990,913.71	
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		-81,072,109.80	-2,994,661,535.11
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位:安徽德豪润达电气股份有限公司

单位:元币种:人民币

项 目	附注	2025年度	2024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		56,395.50	11,717,537.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,129,086.09	81,073,951.70
经营活动现金流入小计		172,185,481.59	92,791,489.23
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,257,254.08	17,130,846.91
支付的各项税费		416,960.66	36,595.09
支付其他与经营活动有关的现金		59,302,877.84	57,261,238.27
经营活动现金流出小计		74,977,092.58	74,428,680.27
经营活动产生的现金流量净额		97,208,389.01	18,362,808.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,734.88	40,961.45
投资支付的现金		96,000,000.00	10,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,052,734.88	10,440,961.45
投资活动产生的现金流量净额		-96,052,734.88	-10,440,961.45
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		14,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,098.73	
支付其他与筹资活动有关的现金		853,837.60	7,952,695.46
筹资活动现金流出小计		15,046,936.33	7,952,695.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,046,936.33	-7,952,695.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.94
五、现金及现金等价物净增加额		108,717.80	-30,846.01
加:期初现金及现金等价物余额		18,898.68	49,744.69
六、期末现金及现金等价物余额		127,616.48	18,898.68

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




# 母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币

项目	2025年度							所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,752,424,858.00				15,025,787.30		10,990,913.71		87,142,242.49			1,037,927,014.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,752,424,858.00				15,025,787.30		10,990,913.71		87,142,242.49		11,810.70	1,037,938,825.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							10,990,913.71					-131,072,109.80
（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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,752,424,858.00				15,025,787.30		10,990,913.71		87,142,242.49		-6,001,431,756.87	906,866,715.60

编制单位：安徽德豪润达电气股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表（续）

2025年度

单位：人民币

项目	2024年度			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	所有者权益合计
	实收资本（或股本）		其他权益工具							
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,752,424,858.00					87,142,242.49		-2,914,719,008.95		4,040,283,607.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,752,424,858.00					87,142,242.49		-2,914,719,008.95		4,040,283,607.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,752,424,858.00					87,142,242.49		-5,909,380,544.06		1,037,927,014.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### 1、公司概况

安徽德豪润达电气股份有限公司（原名广东德豪润达电气股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系由珠海华润电器有限公司（以下简称“珠海华润”）于2001年10月整体变更设立。2001年10月，经广东省人民政府粤办函[2001]493号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的复函》和广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]733号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的批复》的批准，珠海华润以2001年8月31日经信永中和会计师事务所审计后的净资产人民币7,500万元按1:1比例折股，整体变更为股份有限公司。变更后的注册资本为人民币7,500万元；同时，企业名称变更为广东德豪润达电气股份有限公司。公司的统一社会信用代码：9144040061759630XX。

根据本公司2004年2月12日股东大会通过的发行人民币普通股股票并上市的决议，以及2004年6月8日中国证券监督管理委员会证监发行字（2004）67号文核准，本公司获准向社会公开发行2,600万股人民币普通股股票，每股面值1元，每股发行价格人民币18.20元，并于2004年6月25日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：德豪润达，股票代码：002005。发行后，本公司股本变更为10,100万元。

2005年10月26日，本公司股东会议通过了《广东德豪润达电气股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案，本公司现有流通股股东每持有10股流通股份可获得现有非流通股股东支付的3.6股对价股份。股权分置改革方案已于2005年11月4日正式实施完毕。

2006年5月26日，经本公司2005年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案，以2005年12月31日的总股本10,100万股为基数，以公积金转增股本方式向全体股东每10股转增6股。转增后，公司总股本由10,100万股增加至16,160万股。

2008年4月21日，经本公司2007年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案，本公司以总股本16,160万股为基数，以公积金转增股本方式向全体股东每10股



转增10股，转增后本公司总股本由16,160万股增加至32,320万股。

根据本公司2009年度第六次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 1084号文核准，本公司于2010年10月19日向4家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票16,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币9.54元。非公开发行人民币普通股(A股)完成后，本公司注册资本增至人民币48,320万元。

根据本公司2011年第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 1616号文核准，本公司于2012年3月22日向8家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票10,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币15.61元。非公开发行人民币普通股(A股)完成后，本公司注册资本增至人民币58,320万元。

2012年5月15日，经本公司2011年度股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案，本公司以总股本58,320万股为基数，以公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股，转增后本公司总股本由58,320万股增加至116,640万股。

根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013] 1569号文核准，本公司于2014年6月5日向2家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票23,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币5.86元。非公开发行人民币普通股(A股)完成后，本公司注册资本增至人民币139,640万元。

根据本公司2016年第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]565号文批准，本公司于2017年10月19日向5家特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票36,832万股，每股面值1元，每股发行价人民币5.43元。非公开发行人民币普通股（A股）完成后，本公司注册资本增至人民币176,472万元。

2019年9月23日，本公司注册地址由广东省珠海市迁址至安徽省蚌埠市，公司名称由广东德豪润达电气股份有限公司变更为安徽德豪润达电气股份有限公司。

2021年1月13日，公司召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币4000万元且不超过人民币8000万元，回购价格不超过人民币1.50元/股（含）。本次回购是为维护公司价值及股东权益所必需，回购的股份将全



部用于减少公司注册资本；回购实施期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过3个月。在本次回购方案实施期限内，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为12,295,142股，约占公司总股本的0.6967%。公司回购的股份届时将予以注销并相应减少注册资本12,295,142元，公司于2021年6月29日召开2020年度股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并修订〈公司章程〉的议案》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，此前回购的12,295,142股股份已于2021年7月16日完成注销。

2021年4月21日，浙江乘泽科技有限责任公司（以下简称“浙江乘泽”）分别与建信基金管理有限责任公司、北信瑞丰基金管理有限公司及国寿安保基金管理有限公司签订《关于安徽德豪润达电气股份有限公司之股份收购框架协议》的表决权委托条款，浙江乘泽将直接持有公司172,346,953股股份及国寿安保基金—广发银行—华鑫信托—华鑫信托·慧智投资105号集合资金信托计划、建信基金—兴业银行—华鑫信托—华鑫信托·慧智投资103号集合资金信托计划、北信瑞丰基金—招商银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资104号集合资金信托计划等所持211,782,247股股份对应的表决权。

浙江乘泽于2022年7月11日完成与国寿安保基金—广发银行—华鑫信托—华鑫信托·慧智投资105号集合资金信托计划、建信基金—兴业银行—华鑫信托—华鑫信托·慧智投资103号集合资金信托计划、北信瑞丰基金—招商银行—华鑫国际信托—华鑫信托·慧智投资104号集合资金信托计划的股票过户登记及确认。本次股份过户前，浙江乘泽直接持有上市公司172,346,953股，并持有211,782,247股股份对应的表决权。本次股份过户后，浙江乘泽直接持有上市公司384,129,200股，占公司总股本21.92%。浙江乘泽基于对公司发展前景的坚定信心以及对公司长期投资价值的认可，同时为促进本公司持续、稳定、健康发展，切实维护广大投资者利益，截止至2024年12月31日，浙江乘泽通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式增持公司股份共计37,488,239股，浙江乘泽增持后直接持有上市公司421,617,439股，占公司总股本24.06%，为公司第一大股东。

公司于2022年10月25日召开第七届董事会第七次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金不低于1,500万元、不超过3,000万元以集中竞价交



易方式回购公司股份，回购价格不超过人民币2.2元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起12个月内。公司于2023年10月20日召开第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购公司股份实施期限延期的议案》，回购实施期限延期至2024年10月24日。截至2024年12月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份12,356,111股，占公司目前总股本的0.7051%，最高成交价为1.50元/股，最低成交价为0.94元/股，成交总金额为15,023,152元（不含交易费用）。

截至2025年12月31日公司处于无控股股东，无实际控制人的状态。

截至2025年12月31日，公司的总股本为1,752,424,858股；公司所属行业为日用电器制造业类。公司经营范围包括开发、生产家用电器、电机、电子、轻工产品、电动器具、自动按摩设备、健身器械、烤炉、厨房用具、发光二极管、发射接收管、数码管、半导体LED照明、半导体LED装饰灯、太阳能LED照明、LED显示屏系列、现代办公用品、通讯设备及其零配件（不含移动通信设备及需主管部门审批方可生产的设备）；开发、生产上述产品相关的控制器及软件,设计制造与上述产品相关的模具；上述产品技术咨询及服务；销售本公司生产的产品并进行售后服务；LED芯片的进出口贸易。

公司注册地址：安徽省蚌埠市高新区燕南路1308号。

公司总部办公地址：广东省珠海市香洲区创新科技海岸科技六路6楼

法定代表人：吉学斌

本财务报表业经公司董事会于2026年04月24日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

截至2025年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

1、德豪润达国际（香港）有限公司
2、珠海德豪润达电气有限公司
3、北美电器（珠海）有限公司
4、深圳实用电器有限公司
5、广东德豪锐拓显示技术有限公司
6、广东健隆光电科技有限公司
7、深圳市锐拓显示技术有限公司
8、芜湖德豪润达光电科技有限公司



9、扬州德豪润达光电有限公司
10、大连德豪光电科技有限公司
11、大连德豪进出口贸易有限公司
12、德豪(大连)投资有限公司
13、蚌埠德豪光电科技有限公司
14、芜湖三颐照明有限公司
15、安徽锐拓电子有限公司
16、芜湖三颐光电材料有限公司
17、ETI Solid State Lighting (Thailand) Ltd.
18、大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司
19、广州德豪润达光电科技有限公司
20、深圳德豪润达光电科技有限公司
21、惠州雷通光电器件有限公司
22、蚌埠三颐半导体有限公司
23、德豪润达香港有限公司
24、安徽德豪崧欣电子科技有限公司
25、珠海市雷哥网络科技有限公司
26、大连综德照明科技有限公司
27、珠海德豪三颐照明有限公司
28、香港德豪三颐照明有限公司
29、珠海崧欣智能控制有限公司
30、珠海横琴鑫润智能制造有限公司
31、珠海鑫润智能家电有限公司
32、广东萧泰斯电气有限公司
33、安徽崧欣智能科技有限公司
34、蚌埠锐拓电子有限公司
35、FORTUNE-TECH HONGKONG LIMITED
36、芜湖德豪共创企业管理合伙企业（有限合伙）
37、广东光联世纪科技有限公司
38、重庆恩林电气有限公司

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



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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。

### （二）持续经营

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额大于 1,000 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提坏账准备金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的非全资子公司	净资产绝对值大于 10,000 万元
重要的联营公司	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上，且长期股权投资权益法下投资损益占集团合并



项目	重要性标准
	净利润的10%以上

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：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损益。

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。



## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准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损益。

## （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。

### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

(九) 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。

(十) 外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的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，采用交易发生日的即期汇率折算。

(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) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

#### (十一) 金融工具

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. 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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



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

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

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益



工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。



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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4.金融负债终止确认

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



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

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

#### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6.金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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



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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款	应收小家电款组合	小家电业务客户的应收款项
应收账款	应收 LED 应用款组合	LED 应用业务客户的应收款项
应收账款	关联往来组合	合并范围内的关联方应收账款
其他应收款	低风险组合-应收出口退税、押金、保证金及备用金	回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项
其他应收款	应收其他款项	除低风险组合、关联方组合外其他应收款项
其他应收款	关联往来组合	合并范围内关联方的其他应收款



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

## （十二）存货

### 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、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 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。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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



础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### （十三）合同资产

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。

#### 1.合同资产的确认方法及标准

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。

#### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

### （十四）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

#### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

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。

## 2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

## 3.终止经营的认定标准和列报方法



终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### （十五）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。

#### （十六）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。

#### （十七）长期股权投资

##### 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，并且将公司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。

#### (十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地



产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### （十九）固定资产

#### 1.固定资产的确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	5		20.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### 3.固定资产处置

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

### （二十）在建工程

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。

## （二十一）借款费用

### 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。

## (二十二) 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

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	年限平均法	权属证书或出让协议注明的使用年限	权属证书或出让协议	0.00
软件	年限平均法	5-10 年	根据预计的受益年限	0.00
专利技术及实用新型	年限平均法	10 年	根据预计的受益年限	0.00

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（二十三）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

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。

## （二十三）长期资产减值



长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

#### （二十四）长期待摊费用

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。

#### （二十五）合同负债

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。

## （二十六）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬的会计处理方法

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

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。

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

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

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。

### （二十七）预计负债

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。

### （二十八）股份支付

#### 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于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。

## （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

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别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。



### （三十）收入

#### 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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确



认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(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，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2.各业务类型收入具体确认方法

(1) 本公司销售 LED 产品、小家电等商品属于在某一时点履行履约的义务。本公司履行了合同义务，客户已取得相关商品的控制权，通常即产品已经送达至客户处，或已办妥离境交运手续等，且其他收入确认条件均得到满足时，本公司对收入进行确认。

### (2) 提供劳务收入确认和计量原则

提供劳务收入为本公司提供加工劳务服务向客户取得的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。。



### （三十一）合同成本

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。

### （三十二）政府补助

#### 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。

### （三十三）递延所得税资产/递延所得税负债

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



时，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。

#### （三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### 1.作为承租方租赁的会计处理方法

###### （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（二十三）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。

## 2.作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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。

### 3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）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。

## （三十五）其他重要的会计政策和会计估计

### 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，应当减少所有者权益。

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消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。

## 5.终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；



(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### (三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

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
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	无

#### 其他说明

(1) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

#### A.关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

#### B.关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则



的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2.重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
德豪润达香港有限公司	利得税：首 200 万元应评税利润的利得税税率8.25%，其后的利润按 16.50%征税
德豪润达国际（香港）有限公司	16.5%
香港德豪三颐照明有限公司	16.5%
FORTUNE-TECH HONGKONG LIMITED	16.5%
安徽锐拓电子有限公司	15%
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	15%
深圳实用电器有限公司	20%
广东德豪锐拓显示技术有限公司	20%
广东健隆光电科技有限公司	20%
深圳市锐拓显示技术有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
芜湖三颐照明有限公司	20%
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司	20%
广州德豪润达光电科技有限公司	20%
深圳德豪润达光电科技有限公司	20%
惠州雷通光电器件有限公司	20%
珠海市雷哥网络科技有限公司	20%
珠海德豪三颐照明有限公司	20%
珠海崧欣智能控制有限公司	20%
广东萧泰斯电气有限公司	20%
安徽崧欣智能科技有限公司	20%
芜湖德豪共创企业管理合伙企业（有限合伙）	20%
广东光联世纪科技有限公司	20%
重庆恩林电气有限公司	20%

## （二）税收优惠

1、本公司之子公司安徽锐拓电子有限公司于 2023 年获得高新技术企业证书（证书编号：GR202334004681），享受 15%优惠税率，为期三年；子公司安徽德豪崧欣电子科技有限公司于2025年获得高新技术企业证书（证书编号：GR202534001664），享受 15%优惠税率，为期三年。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

3、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本年度本公司子公司安徽锐拓电子有限公司、安徽德豪崧欣电子科技有限公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。



## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,597.97	154,652.14
银行存款	156,570,572.73	111,254,059.39
其他货币资金	25,791,831.47	41,704,113.94
合计	182,471,002.17	153,112,825.47
其中：存放在境外的款项总额	26,073,767.70	13,658,658.01
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,763,259.27	41,699,879.65
冻结账户余额	708,819.34	6,128,405.16
其他	22,481.76	132.05
合计	26,494,560.37	47,828,416.86

### （二）应收票据

#### 1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,744,615.18	14,267,177.39
商业承兑汇票		325.00
合计	16,744,615.18	14,267,502.39

2.截至2025年12月31日，公司不存在已质押的应收票据。



### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		11,024,441.96
合计		11,024,441.96

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	155,521,759.06	170,984,005.06
1—2年（含2年）	2,608,848.50	2,344,728.13
2—3年（含3年）	2,305,908.70	5,023,371.57
3—4年（含4年）	4,979,294.09	2,452,171.05
4—5年（含5年）	2,288,990.36	4,873,983.74
5年以上	260,698,500.33	257,971,126.73
减：坏账准备	272,285,947.82	271,262,058.16
合计	156,117,353.22	172,387,328.12

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	115,953,364.28	27.07	115,953,364.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	312,449,936.76	72.93	156,332,583.54	50.03	156,117,353.22
其中：账龄组合	312,449,936.76	72.93	156,332,583.54	50.03	156,117,353.22
合计	428,403,301.04	100.00	272,285,947.82	63.56	156,117,353.22

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	116,707,911.92	26.31	116,707,911.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	326,941,474.36	73.69	154,554,146.24	47.27	172,387,328.12



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	326,941,474.36	73.69	154,554,146.24	47.27	172,387,328.12
合计	443,649,386.28	100.00	271,262,058.16	61.14	172,387,328.12

重要的按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳安莹电子有限公司	71,527,557.16	71,527,557.16	71,527,557.16	71,527,557.16	100.00	预计无法收回
芜湖市住房与城乡建设委员会	22,838,640.04	22,838,640.04	22,838,640.04	22,838,640.04	100.00	预计无法收回
合计	94,366,197.20	94,366,197.20	94,366,197.20	94,366,197.20	100.00	--

按组合计提坏账准备（含应收小家电款组合及应收 LED 应用款组合）：

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）：	155,521,759.06	4,035,083.34	2.59
1—2年（含2年）	2,608,848.50	238,383.44	9.14
2—3年（含3年）	2,305,908.70	801,672.85	34.77
3—4年（含4年）	3,712,178.82	3,548,465.75	95.59
4—5年（含5年）	2,288,990.36	1,696,726.84	74.13
5年以上	146,012,251.32	146,012,251.32	100.00
合计	312,449,936.76	156,332,583.54	50.03

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	116,707,911.92	1.90	6,440.06	748,107.89	-1.59	115,953,364.28
按组合计提坏账准备的应收账款	154,554,146.24	3,900,188.38	499,970.54	1,566,165.65	-55,614.89	156,332,583.54
其中：组合1-账龄组合	154,554,146.24	3,900,188.38	499,970.54	1,566,165.65	-55,614.89	156,332,583.54
合计	271,262,058.16	3,900,190.28	506,410.60	2,314,273.54	-55,616.48	272,285,947.82



#### 4.本期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额
实际核销的应收账款	2,314,273.54

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	82,244,548.68		82,244,548.68	19.18	82,244,548.68
第二名	71,527,557.16		71,527,557.16	16.68	71,527,557.16
第三名	48,999,547.96		48,999,547.96	11.43	1,469,986.44
第四名	35,399,638.80		35,399,638.80	8.26	35,399,638.80
第五名	26,161,645.45		26,161,645.45	6.10	1,450,479.88
合计	264,332,938.05		264,332,938.05	61.65	192,092,210.96

### (四) 应收款项融资

#### 1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	10,586,556.10	18,914,570.57
合计	10,586,556.10	18,914,570.57

#### 2.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	18,914,570.57	188,724,661.82	197,052,676.29		10,586,556.10	
合计	18,914,570.57	188,724,661.82	197,052,676.29		10,586,556.10	

3. 截至2025年12月31日，公司不存在已质押的应收款项融资。

#### 4.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	61,689,206.99	
合计	61,689,206.99	



## （五）预付款项

### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	7,085,745.03	100.00	3,396,172.59	100.00
合计	7,085,745.03	100.00	3,396,172.59	100.00

### 2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	3,637,656.35	51.34
第二名	518,725.44	7.32
第三名	510,000.00	7.20
第四名	473,178.82	6.68
第五名	438,597.12	6.19
合计	5,578,157.73	78.73

## （六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,581,077.77	16,767,802.45
合计	104,581,077.77	16,767,802.45

### 1.其他应收款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	107,455,339.48	5,048,457.48
1—2年（含2年）	1,184,696.75	6,116,053.80
2—3年（含3年）	3,751,787.93	5,292,195.41
3—4年（含4年）	5,199,596.48	3,213,423.72
4—5年（含5年）	2,872,129.72	934,150.16



账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	46,153,376.29	52,201,407.32
减：坏账准备	62,035,848.88	56,037,885.44
合计	104,581,077.77	16,767,802.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,618,618.02	2.77	4,618,618.02	100.00	
按组合计提坏账准备	161,998,308.63	97.23	57,417,230.86	35.44	104,581,077.77
其中：低风险组合-应收出口退税、押金、保证金及备用金	9,963,366.18	5.98			9,963,366.18
应收其他款项	152,034,942.45	91.25	57,417,230.86	37.77	94,617,711.59
合计	166,616,926.65	100.00	62,035,848.88	37.23	104,581,077.77

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,503,618.02	7.56	5,503,618.02	100.00	
按组合计提坏账准备	67,302,069.87	92.44	50,534,267.42	75.09	16,767,802.45
其中：低风险组合-应收出口退税、押金、保证金及备用金	11,564,102.08	15.88			11,564,102.08
应收其他款项	55,737,967.79	76.56	50,534,267.42	90.66	5,203,700.37
合计	72,805,687.89	100.00	56,037,885.44	76.97	16,767,802.45

按账龄组合计提坏账准备：

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)：	106,334,331.04	13,823,463.04	13.00
1—2年 (含2年)	287,259.56	143,629.79	50.00
2—3年 (含3年)	2,865,431.67	1,432,715.85	50.00



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4年 (含4年)	702,923.58	597,485.04	85.00
4—5年 (含5年)	2,833,729.72	2,408,670.26	85.00
5年以上	39,011,266.88	39,011,266.88	100.00
合计	152,034,942.45	57,417,230.86	37.77

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		50,534,267.42	5,503,618.02	56,037,885.44
2025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		13,834,272.70	5,500.00	13,839,772.70
本期转回		457,400.80		457,400.80
本期转销				
本期核销		6,430,328.14	890,500.00	7,320,828.14
其他变动		-63,580.32		-63,580.32
2025年12月31日余额		57,417,230.86	4,618,618.02	62,035,848.88

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	5,503,618.02	5,500.00		890,500.00		4,618,618.02
按组合计提坏账准备	50,534,267.42	13,834,272.70	457,400.80	6,430,328.14	-63,580.32	57,417,230.86
合计	56,037,885.44	13,839,772.70	457,400.80	7,320,828.14	-63,580.32	62,035,848.88



(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	期末余额
实际核销的其他应收款	7,320,828.14

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	9,619,290.70	9,666,165.65
材料款、劳务款	17,292,881.50	15,871,838.16
代垫款/代扣代缴款	1,299,850.96	1,680,449.65
非流动资产款	123,711,237.60	18,950,552.45
应收出口退税	51,198.43	
内部员工备用金	2,090,260.31	2,214,267.44
往来款	2,534,261.46	1,500,000.00
其他	10,017,945.69	22,922,414.54
合计	166,616,926.65	72,805,687.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非流动资产款	105,000,000.00	1年以内	63.02	13,650,000.00
第二名	非流动资产款	5,000,000.00	5年以上	3.00	5,000,000.00
第三名	保证金、押金	4,306,000.00	3-4年	2.58	
第四名	非流动资产款	4,022,086.59	5年以上	2.41	4,022,086.59
第五名	非流动资产款	2,883,000.00	5年以上	1.73	2,883,000.00
合计	--	121,211,086.59	--	72.74	25,555,086.59

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。



## （七）存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,689,846.00	10,692,142.82	39,997,703.18	43,323,271.47	10,298,749.11	33,024,522.36
在产品	3,306,950.71	42,191.50	3,264,759.21	9,766,467.85	96,444.78	9,670,023.07
库存商品	24,402,067.12	2,079,550.08	22,322,517.04	26,385,173.03	1,653,177.70	24,731,995.33
发出商品	11,032,159.12	2,161,994.29	8,870,164.83	10,066,497.41	1,511,856.96	8,554,640.45
委托加工物资	1,213,327.72	8,223.96	1,205,103.76	4,846,376.85	11,802.26	4,834,574.59
合计	90,644,350.67	14,984,102.65	75,660,248.02	94,387,786.61	13,572,030.81	80,815,755.80

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	转销	转回	
原材料	10,298,749.11	2,826,699.32		2,380,584.44	52,721.17	10,692,142.82
在产品	96,444.78	38,184.57		86,574.95	5,862.90	42,191.50
库存商品	1,653,177.70	1,339,455.38		747,246.54	165,836.46	2,079,550.08
发出商品	1,511,856.96	670,555.64		20,418.31		2,161,994.29
委托加工物资	11,802.26	8,223.96		11,802.26		8,223.96
合计	13,572,030.81	4,883,118.87		3,246,626.50	224,420.53	14,984,102.65

转销存货跌价准备的原因是本期原材料实现最终的领用与库存商品实现最终的销售。

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2025年12月31日，公司存货不含借款费用资本化金额。

### 4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

截至2025年12月31日，公司存货不含合同履约成本。



(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
未到期质保金	322,798.16	171,574.95	151,223.21	733,000.00	268,390.00	464,610.00
合计	322,798.16	171,574.95	151,223.21	733,000.00	268,390.00	464,610.00

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	322,798.16	100.00	171,574.95	53.15	151,223.21
其中：账龄组合	322,798.16	100.00	171,574.95	53.15	151,223.21
合计	322,798.16	100.00	171,574.95	53.15	151,223.21

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	733,000.00	100.00	268,390.00	36.62	464,610.00
其中：账龄组合	733,000.00	100.00	268,390.00	36.62	464,610.00
合计	733,000.00	100.00	268,390.00	36.62	464,610.00

3. 本期合同资产计提减值准备情况

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	268,390.00	42,200.00	139,015.05			171,574.95
其中：账龄组合	268,390.00	42,200.00	139,015.05			171,574.95
合计	268,390.00	42,200.00	139,015.05			171,574.95



### （九）持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组中的资产		27,336,752.29
合计		27,336,752.29

处置原因：盘活闲置资产，增加现金流。

公司分别于2024年9月3日、2024年9月19日召开第七届董事会第二十次会议和2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于出售闲置资产的议案》，公司拟将大连德豪光电科技有限公司（以下简称“大连德豪光电”）、大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司（以下简称“大连德豪半导体”）的停用闲置资产出售给大连金普新区管委会下属企业大连德融资产运营有限公司，交易价格合计为人民币13,500万元(其中大连德豪光电停用闲置资产交易价格为人民币13,477万元，大连德豪半导体停用闲置资产交易价格为人民币23万元)。截至2025年12月31日，资产已完成交割。

### （十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		865,527.20
合计		865,527.20

### （十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	19,344,724.59	19,776,946.13
应收退货成本	83,250.39	83,250.39
其他	2,473,148.92	3,320,677.87
多交企业所得税	113,214.87	
合计	22,014,338.77	23,180,874.39

### （十二）长期应收款

#### 1.长期应收款情况

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	
分期收款销售商品	15,718,147.76	8,323,503.50	7,394,644.26	15,718,147.76	5,712,974.68	10,005,173.08	4.75%



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	
分期收款销售固定资产				865,527.20		865,527.20	3.15%
小计	15,718,147.76	8,323,503.50	7,394,644.26	16,583,674.96	5,712,974.68	10,870,700.28	
减：一年内到期部分				865,527.20		865,527.20	
合计	15,718,147.76	8,323,503.50	7,394,644.26	15,718,147.76	5,712,974.68	10,005,173.08	

## 2.长期应收款坏账准备情况

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	
分期收款销售商品	5,712,974.68	2,610,528.82				8,323,503.50
合计	5,712,974.68	2,610,528.82				8,323,503.50



(十三) 长期股权投资

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
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
珠海华润通讯 技术有限公司											
珠海泰格汽车 配件有限公司											
珠海市蓝金环 保科技有限公司	698,213.60				-54,478.79						643,734.81
北京维美盛景 广告有限公司		359,471,269.51									359,471,269.51
TRI-HOLDING ENERGYINC.											
蚌埠润达光电 科技有限公司					167,934.34	10,990,913.71				31,149,860.70	42,308,708.75
北京中广星领 科技有限公司			2,450,000.00								2,450,000.00
南京鸿乘产融 创新科技有限 公司			300,000.00		1,803.04						301,803.04
小计	698,213.60	359,471,269.51	2,750,000.00		115,258.59	10,990,913.71				31,149,860.70	45,704,246.60
合计	698,213.60	359,471,269.51	2,750,000.00		115,258.59	10,990,913.71				31,149,860.70	45,704,246.60

注1: “其他综合收益调整” 本期增加10,990,913.71元, 主要系报告期内联营公司蚌埠润达将其投资性房地产的计量模式由成本模式



变更为公允价值模式。本次会计政策变更导致投资性房地产账面价值增加，进而使得本公司享有的对应权益份额提升。

注2：“其他”项目本期增加31,149,860.70元，主要系报告期内本公司对全资子公司蚌埠润达光电的持股比例减少至25%，丧失对其控制权，该公司因此不再纳入本公司合并报表范围，对其股权投资的核算方式由成本法转为权益法，相关资产按转换日公允价值计量。

(十四) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
雷士国际控股有限公司	44,127,203.78	63,389,652.31		17,923,966.26		569,076.64		
蚌埠市电子信息产业技术研究院		500,000.00				8.93		
合计	44,127,203.78	63,889,652.31		17,923,966.26		569,076.64		

公司持有雷士国际控股有限公司（以下简称“雷士国际”）的股权74,034,600.00股，其公允价值以市场法计量。截至2025年12月31日，雷士国际前30个交易日的每日加权平均价格的算术平均值为0.6599港元，2025年12月31日的港币对人民币汇率为0.90322，公司持有的雷士国际的股权公允价值为44,127,203.78元（期初余额为63,389,652.31元-本期计入其他综合收益的损失17,923,966.26+外币报表折算汇率差-1,338,482.27元）。

蚌埠市电子信息产业技术研究院本期已出售。



(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	125,308,307.07	125,308,307.07
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	26,610,462.37	26,610,462.37
(1) 企业合并减少	26,610,462.37	26,610,462.37
4. 期末余额	98,697,844.70	98,697,844.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	63,837,778.23	63,837,778.23
2. 本期增加金额	4,941,058.60	4,941,058.60
(1) 计提	4,941,058.60	4,941,058.60
3. 本期减少金额	7,890,215.20	7,890,215.20
(1) 企业合并减少	7,890,215.20	7,890,215.20
4. 期末余额	60,888,621.63	60,888,621.63
三、减值准备		
1. 期初余额	1,274,173.20	1,274,173.20
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,274,173.20	1,274,173.20
四、账面价值		
1. 期末账面价值	36,535,049.87	36,535,049.87
2. 期初账面价值	60,196,355.64	60,196,355.64



(十六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	239,614,724.09	292,474,672.33
固定资产清理		1,667.31
合计	239,614,724.09	292,476,339.64

1. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备		1,667.31
合计		1,667.31

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	模具	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	876,233,657.46	79,085,480.18	492,160,656.89	7,613,389.47	70,543,636.37	1,525,636,820.37
2. 本期增加金额	1,083,665.36	3,685,840.68	19,197,111.57	1,860,050.58	1,292,669.98	27,119,338.17
(1) 购置	255,299.02	3,685,840.68	10,299,005.38	1,860,050.58	1,025,059.35	17,125,255.01
(2) 在建工程转入	828,366.34		8,898,106.19		267,610.63	9,994,083.16
3. 本期减少金额	66,910,359.14	94,730.37	29,187,286.37	2,751,375.00	3,305,295.20	102,249,046.08
(1) 处置或报废	543,638.44	94,730.36	27,386,292.67	2,751,375.00	406,634.16	31,182,670.63
(2) 企业合并减少	66,279,459.17		2,780,287.25		2,006,629.03	71,066,375.45
(3) 其他(重分类)	87,261.53	0.01	-979,293.55		892,032.01	
4. 期末余额	810,406,963.68	82,676,590.49	482,170,482.09	6,722,065.05	68,531,011.15	1,450,507,112.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	284,411,176.82	63,972,287.33	263,131,565.72	6,559,555.21	60,076,603.70	678,151,188.78
2. 本期增加金额	18,618,599.78	5,248,755.26	10,124,112.91	207,534.02	804,728.78	35,003,730.75
(1) 计提	18,618,599.78	5,248,755.26	10,124,112.91	207,534.02	804,728.78	35,003,730.75
3. 本期减少金额	7,220,210.62	92,059.39	42,693,551.76	1,363,061.90	2,325,674.66	53,694,558.33
(1) 处置或报废	64,749.30	92,059.10	13,594,883.30	1,363,061.90	355,063.27	15,469,816.87



项目	房屋及建筑物	模具	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 企业合并减少	34,416,095.99		2,257,142.08		1,551,503.39	38,224,741.46
(3) 其他(重分类)	-27,260,634.67	0.29	26,841,526.38		419,108.00	
4.期末余额	295,809,565.98	69,128,983.20	230,562,126.87	5,404,027.33	58,555,657.82	659,460,361.20
三、减值准备						
1.期初余额	350,443,703.38	4,010,510.11	195,538,426.76	21,632.50	4,996,686.51	555,010,959.26
2.本期增加金额	9,926,599.20		218,257.23	2,751.75	5,947.10	10,153,555.28
(1) 计提	9,926,599.20		218,257.23	2,751.75	5,947.10	10,153,555.28
3.本期减少金额	2,335,217.85	-27,121.79	11,048,210.43		376,180.88	13,732,487.37
(1) 处置或报废	1,750.00	2,671.25	12,930,957.13		22,775.40	12,958,153.78
(2) 企业合并减少			350,362.24		423,971.35	774,333.59
(3) 其他(重分类)	2,333,467.85	-29,793.04	-2,233,108.94		-70,565.87	
4.期末余额	358,035,084.73	4,037,631.90	184,708,473.56	24,384.25	4,626,452.73	551,432,027.17
四、账面价值						
1.期末账面价值	156,562,312.97	9,509,975.39	66,899,881.66	1,293,653.47	5,348,900.60	239,614,724.09
2.期初账面价值	241,378,777.26	11,102,682.74	33,490,664.41	1,032,201.76	5,470,346.16	292,474,672.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	348,121,727.28	146,371,940.45	142,342,423.78	59,407,363.05
模具	378,445.31	359,803.06	5,755.94	12,886.31
机器设备	228,663,967.00	99,051,957.39	124,724,491.08	4,887,518.53
运输设备	968,400.00	919,980.00		48,420.00
其他设备	15,715,268.80	13,614,645.41	1,670,345.73	430,277.66
合计	593,847,808.39	260,318,326.31	268,743,016.53	64,786,465.55

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	35,817,226.97	尚未办理完毕



(4) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可回收金额	减值准备	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
需计提减值的房屋建筑物	58,979,949.20	49,053,350.00	9,926,599.20	注1	资产的处置价值	市场询价
无需计提减值的房屋建筑物	88,998,195.54	144,248,350.00				
需计提减值的模具及设备类	2,788,676.66	2,561,720.58	226,956.08	注2	资产的处置价值	市场询价
无需计提减值的模具及设备类	4,255,128.24	5,567,622.00				

注 1：根据本公司提供的停产处置方案，公司管理层拟对该建筑物专业安装工程拆除变卖，留下通用厂房待进一步处置。对于拟拆除的专业性工程按拆除回收废料市场变现的方式评估可收回金额，对拟保留的房屋及建筑物按重置成本扣减可能存在的实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值以及对应的处置费用评估其可收回金额。

注 2：对拟拆除变现处理的设备按废旧物资市场价格确认，对拟整机出售方式处置的设备主要按照二手市场价格确定。

(十七) 在建工程

1. 在建工程情况

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
LED项目工程	84,518,404.55	58,895,845.58	25,622,558.97	118,949,601.03	60,593,862.06	58,355,738.97
其他工程	4,222,996.12	208,847.89	4,014,148.23	7,905,610.27		7,905,610.27
合计	88,741,400.67	59,104,693.47	29,636,707.20	126,855,211.30	60,593,862.06	66,261,349.24



## 2.重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初账面余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转持有待售资产金额	本期其他减少金额	期末账面余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
LED项目工程	6,384,842,714.00	118,949,601.03				34,431,196.48	84,518,404.55	92.67	大部分厂房及设备已验收转固	148,541,808.00			募集/自有
合计	6,384,842,714.00	118,949,601.03				34,431,196.48	84,518,404.55			148,541,808.00			



### 3.本期计提在建工程减值准备情况

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	
LED项目工程	60,593,862.06	32,733,180.00		34,431,196.48		58,895,845.58
其他工程		208,847.89				208,847.89
合计	60,593,862.06	32,942,027.89		34,431,196.48		59,104,693.47

在建工程减值准备本期减少的主要原因是：本公司之子公司大连综德照明科技有限公司（以下简称“大连综德照明”）持有的一宗土地因未按照《国有建设用地使用权出让合同》约定的时间竣工，被征缴逾期竣工违约金 149,307,730.00 元，2025年1月21日大连综德照明收到大连市人民政府土地批件《国有建设用地使用权收回决定书》(大政地(金)收字[202511]号)，决定无偿收回逾期竣工的土地使用权及地上建筑物，不再对大连综德照明追缴逾期竣工违约金 149,307,730.00 元。大连综德照明该宗土地地上建筑物期初已全额计提减值准备，金额为34,210,639.80元。该宗地的土地注销登记手续已于 2025 年 2月24日办妥，宗地上建、构筑物及设施已一并移交完毕。

### 4.在建工程的减值测试情况

项目	账面价值	可回收金额	减值准备	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
LED项目工程	55,389,795.83	22,656,615.83	32,733,180.00	注1	资产的处置价值	市场询价
其他工程	4,222,996.12	4,014,148.23	208,847.89	注1	资产的处置价值	市场询价

注 1：基于公司提供的停产后处置方案，在建工程由于未完成试生产就处于停产状态或未建成投入使用就处于停工状态，不具备独立产生现金流的能力，因此无法适用资产预计未来现金流量现值的评估方法，故本次采用成本法评估公允价值后减去处置费用的净额的评估方法；对于拟出售变现的无形资产-土地使用权，采用市场比较法确定公允价值后，扣除相关处置费用确定可收回金额。

### （十八）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,081,991.04	49,081,991.04
2.本期增加金额	5,679,621.01	5,679,621.01



项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租赁	5,679,621.01	5,679,621.01
3.本期减少金额	12,201,308.29	12,201,308.29
(1) 处置	12,201,308.29	12,201,308.29
4.期末余额	42,560,303.76	42,560,303.76
二、累计折旧		
1.期初余额	25,229,798.56	25,229,798.56
2.本期增加金额	9,829,635.68	9,829,635.68
(1) 计提	9,434,196.68	9,434,196.68
(2) 其他	395,439.00	395,439.00
3.本期减少金额	10,115,467.02	10,115,467.02
(1) 处置	10,115,467.02	10,115,467.02
4.期末余额	24,943,967.22	24,943,967.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,616,336.54	17,616,336.54
2.期初账面价值	23,852,192.48	23,852,192.48

## (十九) 无形资产

### 1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术及实用新型	合计
一、账面原值				
1.期初余额	329,633,838.02	21,951,341.23	728,556,992.32	1,080,142,171.57
2.本期增加金额		115,094.34		115,094.34
(1) 购置		115,094.34		115,094.34
3.本期减少金额	120,420,464.54			120,420,464.54



项目	土地使用权	软件	专利技术及实用新型	合计
(1) 处置	64,871,120.00			64,871,120.00
(2) 企业合并减少	55,549,344.54			55,549,344.54
4.期末余额	209,213,373.48	22,066,435.57	728,556,992.32	959,836,801.37
二、累计摊销				
1.期初余额	81,830,022.79	19,233,551.93	339,330,262.01	440,393,836.73
2.本期增加金额	4,320,530.27	401,468.99	1,689,697.83	6,411,697.09
(1) 计提	4,320,530.27	401,468.99	1,689,697.83	6,411,697.09
3.本期减少金额	26,384,042.47			26,384,042.47
(1) 处置	12,141,653.96			12,141,653.96
(2) 企业合并减少	14,242,388.51			14,242,388.51
4.期末余额	59,766,510.59	19,635,020.92	341,019,959.84	420,421,491.35
三、减值准备				
1.期初余额	71,639,073.14	1,817,882.70	383,534,817.32	456,991,773.16
2.本期增加金额	8,082,489.53			8,082,489.53
(1) 计提	8,082,489.53			8,082,489.53
3.本期减少金额	66,075,663.59			66,075,663.59
(1) 处置	52,729,466.04			52,729,466.04
(2) 企业合并减少	13,346,197.55			13,346,197.55
4.期末余额	13,645,899.08	1,817,882.70	383,534,817.32	398,998,599.10
四、账面价值				
1.期末账面价值	135,800,963.81	613,531.95	4,002,215.16	140,416,710.92
2.期初账面价值	176,164,742.09	899,906.60	5,691,912.99	182,756,561.68

## 2.无形资产减值处置说明

本公司之子公司大连综德照明科技有限公司（以下简称“大连综德照明”）持有的一宗土地因未按照《国有建设用地使用权出让合同》约定的时间竣工，被征缴逾期竣工违约金 149,307,730.00 元，2025年1月21日大连综德照明收到大连市人民政府土地批件《国有建设用地使用权收回决定书》(大政地(金)收字[202511]号)，决定无偿收回逾期竣工的土地使用权及地上建筑物，不再对大连综德照明追缴逾期竣工违约金 149,307,730.00 元。大连综德照明该宗地期初已全额计提减值准备，金额为52,729,466.04元。该宗地的



土地注销登记手续已于2025年2月24日办妥，宗地上建、构筑物及设施已一并移交完毕。

### 3.无形资产的减值测试情况

项目	账面价值	可回收金额	减值准备	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
需计提减值的土地使用权	25,779,150.44	17,696,660.91	8,082,489.53	注1	资产的处置价值	市场询价
无需计提减值的土地使用权	118,104,302.90	165,124,470.00		注1	资产的处置价值	市场询价

注 1：由于项目所在地土地市场交易活跃，同类型的土地交易实例较多，交易情况和背景清晰，可取得类似土地的可比案例并加以修正，故采用市场比较法进行评估。

### （二十）商誉

#### 1.商誉变动情况

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	其他	处置	其他	
账面原值						
深圳实用电器有限公司	16,846,391.44					16,846,391.44
北美电器(珠海)有限公司	3,243,267.99					3,243,267.99
珠海德豪润达电气有限公司	1,110,342.79					1,110,342.79
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	6,471,327.38					6,471,327.38
小计	27,671,329.60					27,671,329.60
减值准备						
深圳实用电器有限公司	16,846,391.44					16,846,391.44
北美电器(珠海)有限公司	3,243,267.99					3,243,267.99
珠海德豪润达电气有限公司	1,110,342.79					1,110,342.79
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	6,471,327.38					6,471,327.38
小计	27,671,329.60					27,671,329.60
账面价值						

### （二十一）长期待摊费用

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
装修及改建支出	118,133.18	349,928.55	96,168.48	17,354.08	354,539.17
其他	2,139,563.02	924,087.33	1,030,138.05		2,033,512.30
合计	2,257,696.20	1,274,015.88	1,126,306.53	17,354.08	2,388,051.47



(二十二) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,780,903.93	3,153,613.06	15,701,608.73	3,405,725.81
递延收益			33,087,158.83	8,271,789.71
租赁负债	19,928,899.30	4,560,610.27	27,249,148.39	6,250,864.39
预提费用			10,321,478.70	1,925,874.51
合计	33,709,803.23	7,714,223.33	86,359,394.65	19,854,254.42

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	17,616,336.54	3,982,469.52	23,852,106.88	5,425,401.43
购进当期一次性税前扣除的设备	17,777,815.33	2,666,672.31		
合计	35,394,151.87	6,649,141.83	23,852,106.88	5,425,401.43

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,419,888.94	3,294,334.39	5,425,401.43	14,428,852.99
递延所得税负债	4,419,888.94	2,229,252.89	5,425,401.43	

(二十三) 其他非流动资产

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	4,960,935.66		4,960,935.66	3,091,665.00		3,091,665.00
合计	4,960,935.66		4,960,935.66	3,091,665.00		3,091,665.00

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,494,560.37	26,494,560.37	保证金、冻结	保证金、银行账户冻结	47,828,416.86	47,828,416.86	保证金、冻结	保证金、银行账户冻结



项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	427,197,347.14	72,045,078.70	查封、抵押	涉及诉讼法院查封、抵押借款	231,997,309.01	56,955,927.89	查封、抵押	涉及诉讼法院查封、抵押借款
投资性房地产	98,697,844.70	36,535,049.87	查封	涉及诉讼法院查封	148,359,712.90	60,990,957.05	查封	涉及诉讼法院查封
无形资产	176,774,425.46	118,104,302.90	查封、抵押	涉及诉讼法院查封、抵押借款	153,395,200.00	109,649,100.48	查封	涉及诉讼法院查封
持有待售资产					16,732,453.71	16,732,453.71	查封	涉及诉讼法院查封
无形资产					64,871,120.00		查封	行政处罚（注）
在建工程					34,210,639.80		查封	行政处罚（注）
合计	729,164,177.67	253,178,991.84			697,394,852.28	292,156,855.99		

注：本公司之子公司大连综德照明科技有限公司（以下简称“大连综德照明”）持有的一宗土地因未按照《国有建设用地使用权出让合同》约定的时间竣工，被征缴逾期竣工违约金 149,307,730.00 元，2025年1月21日大连综德照明收到大连市人民政府土地批件《国有建设用地使用权收回决定书》(大政地(金)收字[202511]号)，决定无偿收回逾期竣工的土地使用权及地上建筑物，不再对大连综德照明追缴逾期竣工违约金 149,307,730.00 元。大连综德照明该宗地及地上建筑物期初已全额计提减值准备，金额分别为52,729,466.04元、34,210,639.80元。该宗地的土地注销登记手续已于2025年2月24日办妥，宗地上建、构筑物及设施已一并移交完毕。

## （二十五）短期借款

### 1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,036,657.96	20,000,000.00
保证借款	35,025,299.69	34,800,000.00
质押借款	8,000,000.00	
合计	73,061,957.65	54,800,000.00



## (二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,763,259.27	41,699,879.65
商业承兑汇票	52,430,589.75	52,884,238.11
合计	78,193,849.02	94,584,117.76

## (二十七) 应付账款

### 1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	117,424,991.39	129,872,563.10
1年以上	83,515,204.28	139,462,511.84
合计	200,940,195.67	269,335,074.94

### 3.企业期末账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
元鸿（山东）光电材料有限公司	10,486,682.20	双方前期存在的诉讼争议现已达成和解，相关事项正按照和解协议推进执行
合计	10,486,682.20	

### 4.是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业：是

涉及逾期的合同数量	422
涉及逾期的合同金额	33,690,831.66
逾期尚未支付的金额	32,356,042.23
其中：持续经营	12,785,060.05
终止经营	19,570,982.18

逾期情况的详细说明：

逾期尚未支付的金额共计3,235.60万，其中，属于持续经营业务的逾期尚未支付的金额为1,278.50万元，主要为历史交易形成，账龄较长，且供应商长期未进行催款或未提供有效的对账及函证信息，导致付款流程中断，待进一步核实后处理。

属于终止经营(关停)LED业务的逾期尚未支付的金额为1,957.10万元，主要是LED芯片业务、显示业务和照明业务关停后，未及时向供应商结清货款导致，公司



亦与相关债权人积极沟通，争取能够得到债权人的支持以增加相关债务重组的可能性。

## （二十八）预收款项

### 1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	542,062.43	842,825.17
1年以上	22,861.10	30,128.08
合计	564,923.53	872,953.25

## （二十九）合同负债

### 1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,947,854.46	4,147,718.48
合计	2,947,854.46	4,147,718.48

2.截至2025年12月31日，公司不存在账龄超过1年的重要合同负债。

3.报告期内账面价值发生无重大变动的金额

## （三十）应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,351,304.17	156,987,690.15	165,309,206.39	23,029,787.93
二、离职后福利-设定提存计划	27,720.67	9,491,203.27	9,382,432.53	136,491.41
三、辞退福利	778,374.68	83,257.91	103,392.75	758,239.84
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,157,399.52	166,562,151.33	174,795,031.67	23,924,519.18

### 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	29,179,141.58	144,086,929.03	150,458,349.67	22,807,720.94
2.职工福利费	2,093,573.50	6,986,417.84	8,968,644.34	111,347.00
3.社会保险费	11,592.93	3,519,935.48	3,480,085.70	51,442.71
其中： 医疗保险费	9,760.38	3,151,911.10	3,112,503.33	49,168.15



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	642.26	358,409.15	356,776.85	2,274.56
生育保险费	1,190.29	9,615.23	10,805.52	
大病保险费				
4.住房公积金	44,262.96	2,212,875.00	2,220,593.88	36,544.08
5.工会经费和职工教育经费	22,733.20	181,532.80	181,532.80	22,733.20
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	31,351,304.17	156,987,690.15	165,309,206.39	23,029,787.93

### 3. 设定提存计划列示

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	27,136.77	9,235,643.34	9,138,976.14	123,803.97
2.失业保险费	583.90	255,559.93	243,456.39	12,687.44
3.企业年金缴费				
合计	27,720.67	9,491,203.27	9,382,432.53	136,491.41

### (三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,335,622.40	6,025,491.05
企业所得税	64,523,073.32	71,497,455.45
个人所得税	1,150,006.39	719,398.29
城市维护建设税	112,265.17	396,430.39
房产税	919,294.58	2,135,294.33
教育费附加	80,189.40	221,619.19
印花税	317,420.97	607,515.16
土地使用税	987,118.68	1,429,238.47
其他	19,655.23	19,101.25
合计	72,444,646.14	83,051,543.58

### (三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		



项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,060,010.27	6,060,010.27
其他应付款	175,986,289.31	212,562,234.55
合计	182,046,299.58	218,622,244.82

### 1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
石耀忠	860,010.27	860,010.27
芜湖经开区光电产业投资发展有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	6,060,010.27	6,060,010.27

应付股利未支付原因：股东尚未领取。

### 2.其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	9,153,878.54	9,721,475.42
非流动资产款	20,862,589.44	23,703,065.97
与股权转让相关的款项	44,215,216.47	42,033,708.54
应付及预提日常经营支出	24,293,288.15	31,084,129.84
已决诉讼赔款及利息	18,002,272.22	45,352,528.46
已终止合同应退回款项	10,095,185.10	16,529,118.07
代收款/代扣代缴款	1,846,587.27	2,045,825.61
应付项目款	13,956,819.47	10,139,782.23
往来款	13,005,125.30	13,573,882.28
其他	20,555,327.35	18,378,718.13
合计	175,986,289.31	212,562,234.55

(2) 公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

#### (三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,908,931.63	9,040,000.00
一年内到期的租赁负债	9,561,256.13	10,514,499.57
一年内到期的长期应付款		3,089,657.08



项目	期末余额	期初余额
合计	19,470,187.76	22,644,156.65

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	60,673.65	45,656.73
待转销项税	126,373.05	180,391.95
未终止确认的应收票据和应收账款	11,728,626.25	9,234,263.09
其他	114,715.25	
合计	12,030,388.20	9,460,311.77

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,283,931.63	9,980,000.00
合计	24,283,931.63	9,980,000.00
计入一年内到期的长期借款	9,908,931.63	9,040,000.00
净额	14,375,000.00	940,000.00

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,298,225.15	29,058,513.25
减：未确认的融资费用	1,199,938.06	1,667,842.16
合计	20,098,287.09	27,390,671.09
计入一年内到期的租赁负债	9,561,256.13	10,514,499.57
净额	10,537,030.96	16,876,171.52

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	52,013,333.33	
专项应付款		
合计	52,013,333.33	



## 1.长期应付款

### 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
附有回购义务的子公司增资款及利息	52,013,333.33	
合计	52,013,333.33	

### (三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计和解款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注：公司于2026年3月13日召开第八届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司及子公司签订<和解协议书>的议案》，公司及子公司大连德豪、芜湖德豪与深圳安萤、安萤电子及其实际控制人王泽恩，就LED业务合作期间产生的诉讼仲裁事项达成一揽子和解。各方约定，由大连德豪向深圳安萤支付人民币300万元，该款项支付完毕后，即视为各方已足额收讫对应款项、清偿完毕全部应付债务，LED业务合作期间产生的全部债权债务即告结清，各方不存在其他任何未决争议与纠纷。截至本报告披露日，前述和解款项已支付完毕。

### (三十九) 递延收益

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	43,355,408.49		35,755,408.49	7,600,000.00	政府补助
合计	43,355,408.49		35,755,408.49	7,600,000.00	--

### (四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
超过1年的应付投资款	300,000.00	
合计	300,000.00	

### (四十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,752,424,858.00						1,752,424,858.00



## （四十二）资本公积

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）	4,910,839,543.04	133,457,131.75		5,044,296,674.79
其他资本公积	1,580,060.68			1,580,060.68
合计	4,912,419,603.72	133,457,131.75		5,045,876,735.47

本期资本公积变动情况：

（1）公司于2025年4月18日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购控股子公司少数股东部分股权的议案》。本次回购控股子公司蚌埠三颐半导体有限公司少数股东所持8.985%股权，以公司全资子公司蚌埠润达光电科技有限公司75%的股权、安徽锐拓电子有限公司35.8021%的股权作为支付对价实施股权置换，本次股权交易性质为权益性交易，换入换出股权差额、蚌埠润达光电科技有限公司剩余25%股权因核算方法由成本法转为权益法产生的公允价值与账面成本差额等，计入资本溢价（股本溢价）120,765,648.47 元。

（2）因上述（1）事项，公司子公司安徽崧欣智能科技有限公司股权发生被动稀释，据此确认资本溢价（股本溢价）1,236,488.15 元。

（3）公司子公司广东健隆光电科技有限公司少数股东陆志明以其持有的广东健隆光电科技有限公司股权抵其欠付广东健隆光电科技有限公司、北美电器（珠海）有限公司的款项，公司据此确认资本溢价（股本溢价） 11,454,995.13 元。

## （四十三）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,025,787.30			15,025,787.30
合计	15,025,787.30			15,025,787.30

公司于2022年10月25日召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。本次回购的股份将用于员工持股计划或股权激励计划。公司于2023年10月20日以现场结合通讯表决的方式召开了第七届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份实施期限延期的议案》。2022年10月25日至2024年12月31日期间，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份12,356,111股，占公司目前总股本的0.7051%，截止至2025年12月31日公司库存股为15,025,787.30元。



(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期变动						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-551,152,682.67	-17,923,966.26			-17,923,966.26		-569,076,648.93	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-551,152,682.67	-17,923,966.26			-17,923,966.26		-569,076,648.93	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-17,614,164.70	-8,256,447.78			-8,256,447.78		-25,870,612.48	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		10,990,913.71			10,990,913.71		10,990,913.71	
外币财务报表折算差额	-17,614,164.70	-19,247,361.49			-19,247,361.49		-36,861,526.19	
合计	-568,766,847.37	-26,180,414.04			-26,180,414.04		-594,947,261.41	



#### (四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,142,242.49			87,142,242.49
任意盈余公积				
合计	87,142,242.49			87,142,242.49

#### (四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,970,159,548.86	-5,770,880,374.61
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	11,810.70	
调整后期初未分配利润	-5,970,147,738.16	-5,770,880,374.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,096,711.99	-199,279,174.25
资本公积弥补亏损		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-5,936,051,026.17	-5,970,159,548.86

#### (四十七) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,355,220.77	539,921,183.75	713,751,679.36	598,445,483.42
其他业务	22,097,751.98	13,157,139.02	23,611,321.07	15,123,727.13
合计	663,452,972.75	553,078,322.77	737,363,000.43	613,569,210.55

##### 2. 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务-厨房家电	349,647,112.50	407,231,796.46
主营业务-LED 芯片及应用	254,961,808.44	276,686,107.32
主营业务 -贸易及其他	36,746,299.83	29,833,775.58
其他业务	22,097,751.98	23,611,321.07



项目	本期发生额	上期发生额
合计	663,452,972.75	737,363,000.43

### 3.营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
业务类型:	663,452,972.75	553,078,322.77
其中: 主营业务-厨房家电	349,647,112.50	301,699,395.20
主营业务-LED 芯片及应用	254,961,808.44	199,141,136.11
主营业务 -贸易及其他	36,746,299.83	39,080,652.44
其他业务	22,097,751.98	13,157,139.02
按经营地区分类:	663,452,972.75	553,078,322.77
其中: 国内	287,419,772.90	233,398,516.40
国外	376,033,199.85	319,679,806.37
按销售渠道分类:	663,452,972.75	553,078,322.77
其中: 直销	443,662,553.84	378,822,341.08
代销		
经销	217,173,075.06	172,147,133.17
网络销售	2,617,343.85	2,108,848.52

### 4.与履约义务相关的信息

公司主营业务为厨房小家电与 LED 封装及应用产品的研发、生产和销售，在相关销售业务中，公司作为主要责任人，根据客户销售合同和订单发出商品，在客户收到商品并取得商品控制权时，按照商品总价确认销售收入。

### 5.与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

无。

### 6.合同中可变对价相关信息

无。

### （四十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	4,527,860.52	5,716,952.28
城市维护建设税	1,040,254.67	1,185,145.83
教育费附加（含地方教育费附加）	920,382.99	796,529.35



项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,850,698.06	9,036,609.80
印花税	587,701.03	851,116.31
其他	50,282.40	187,804.88
合计	12,977,179.67	17,774,158.45

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,348,722.09	12,497,606.60
差旅及办公费	2,718,840.06	2,606,124.79
保险费	4,640,230.97	4,493,221.01
广告及推广费用	3,617,572.28	1,270,788.17
租赁相关成本	579,376.44	339,570.89
展览及样机费(含配件)	1,036,425.14	890,645.46
佣金	187,678.05	484,000.59
其他	1,613,922.18	547,459.39
合计	28,742,767.21	23,129,416.90

(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,158,396.05	62,733,533.44
资产折旧及摊销	22,608,193.24	54,632,405.39
租赁相关成本	4,890,558.66	5,410,544.98
差旅及办公费	6,702,812.14	9,109,988.94
中介机构服务费用	6,575,494.74	6,838,573.18
业务招待费	859,588.85	2,769,137.75
维修费	1,828,608.02	1,894,439.16
其他	5,416,773.99	5,996,468.78
合计	102,040,425.69	149,385,091.62

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
LED 项目研究开发支出	12,372,745.91	9,054,676.49
小家电项目研究开发支出	16,065,812.07	12,895,794.46
合计	28,438,557.98	21,950,470.95



(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,033,804.91	4,044,183.15
其中：租赁负债利息费用	1,293,348.70	1,467,978.59
减：利息收入	1,105,572.95	1,652,431.63
汇兑损益	-18,165,909.39	8,635,050.22
银行手续费及其他	2,016,428.41	353,258.27
合计	-11,221,249.02	11,380,060.01

(五十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,742,627.92	12,189,530.96
进项税加计抵减	992,067.15	1,011,135.27
代扣个人所得税手续费	77,871.65	40,978.61
其他	11,148.44	
合计	9,823,715.16	13,241,644.84

(五十四) 投资收益

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	115,258.59	-52,516.02
债务重组产生的投资收益	53,403,588.45	6,973,167.00
应收款项终止确认损益		-2,517,737.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,874,052.04
理财产品收益及其他	228,276.59	
合计	53,747,123.63	1,528,861.01

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,393,779.68	-3,823,416.00
其他应收款坏账损失	-13,382,371.90	-319,760.48
长期应收款坏账损失	-2,610,528.82	1,987,345.12
合计	-19,386,680.40	-2,155,831.36



### (五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,658,698.34	-7,579,432.52
合同资产减值损失	96,815.05	-80,490.00
持有待售资产减值损失		-248,381.88
固定资产减值损失	-10,153,555.28	-11,454,141.11
在建工程减值损失	-32,942,027.89	-29,573,360.18
无形资产减值损失	-8,082,489.53	-52,762,780.72
合计	-55,739,955.99	-101,698,586.41

### (五十七) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	2,796,963.60	2,313,468.10	2,796,963.60
持有待售资产或处置组的处置利得	106,530,356.06		106,530,356.06
合计	109,327,319.66	2,313,468.10	109,327,319.66

### (五十八) 营业外收入

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
往来账款清理	4,621,639.69	3,084,909.03	4,621,639.69
资产报废利得	205,311.76	2,076.78	205,311.76
其他	96,064.65	1,047,992.33	96,064.65
合计	4,923,016.10	4,134,978.14	4,923,016.10

### (五十九) 营业外支出

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
预计诉讼赔偿款及利息	10,171,495.54	9,618,112.54	10,171,495.54
非流动资产毁损报废损失	153,051.21	4,271,205.81	153,051.21
其他	614,145.87	2,058,425.58	614,145.87
合计	10,938,692.62	15,947,743.93	10,938,692.62

### (六十) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,846,305.66	2,644,739.01



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-6,116,589.10	-3,083,302.98
合计	5,729,716.56	-438,563.97

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,152,813.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,288,203.50
子公司适用不同税率的影响	-2,088,135.17
调整以前期间所得税的影响	545,580.28
非应税收入的影响	-81,184.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,258,875.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,867,219.98
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	54,896,688.17
上年汇算清缴差异	-10,498.72
研发加计扣除的影响	-2,212,592.08
所得税费用	5,729,716.56

## (六十一) 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

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及其他	10,466,131.11	6,940,560.43
收到利息	1,105,572.95	1,652,431.63
合计	11,571,704.06	8,592,992.06

#### 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金、银行存款直接支付的销售费用、管理费用、研发费用	43,608,474.71	43,556,542.79
用现金、银行存款直接支付的银行手续费、押金及往来款	6,610,235.25	19,920,931.02
合计	50,218,709.96	63,477,473.81

### 2.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



项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票、保函保证金（净额）	15,914,270.67	23,779,436.15
收到附有回购义务的子公司增资款	50,000,000.00	
合计	65,914,270.67	23,779,436.15

#### 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买库存股支付的现金		7,021,236.26
支付租赁付款额	10,836,680.63	13,848,323.05
购买少数股东股权	646,408.69	
合计	11,483,089.32	20,869,559.31

#### 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	54,800,000.00	81,040,000.00	361,061.30	63,139,103.65		73,061,957.65
长期借款（含一年内到期）	9,980,000.00	29,460,000.00	2,790,714.21	17,946,782.58		24,283,931.63
租赁负债（含一年内到期）	27,390,671.09		3,544,296.63	10,836,680.63		20,098,287.09
应付股利	6,060,010.27					6,060,010.27
合计	98,230,681.36	110,500,000.00	6,696,072.14	91,922,566.86		123,504,186.64

### （六十二）现金流量表补充资料

#### 1.现金流量表补充资料

项目	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	35,423,097.43	-197,970,053.69
加：资产减值准备	55,739,955.99	101,698,586.41
信用减值损失	19,386,680.40	2,155,831.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,944,789.35	68,604,860.31
使用权资产折旧	9,434,196.68	10,917,655.64
无形资产摊销	6,411,697.09	9,618,339.95
长期待摊费用摊销	1,126,306.53	2,130,539.00
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）	-109,327,319.66	-2,313,468.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-52,260.55	4,269,129.03



项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,033,804.91	4,044,183.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,747,123.63	-1,528,861.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,134,518.60	-3,083,302.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,229,252.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,743,435.94	13,733,045.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,373,917.21	6,213,042.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-166,607,995.73	-99,559,556.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-68,753,046.55	-81,070,028.68
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		
融资租入资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	155,976,441.80	105,284,408.61
减：现金的期初余额	105,284,408.61	194,297,130.89
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	50,692,033.19	-89,012,722.28

## 2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	155,976,441.80	105,284,408.61
其中：库存现金	108,597.97	154,652.14
可随时用于支付的银行存款	155,861,753.39	105,125,522.18
可随时用于支付的其他货币资金	6,090.44	4,234.29
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	155,976,441.80	105,284,408.61
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		



### 3.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：蚌埠润达光电科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	681,077.78
其中：蚌埠润达光电科技有限公司	681,077.78
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：蚌埠润达光电科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-681,077.78

### （六十三）外币货币性项目

#### 1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			64,501,208.13
其中：港币	511,013.83	0.90322	461,557.91
美元	9,107,630.27	7.0288	64,015,711.64
欧元	1,074.30	8.2355	8,847.40
泰铢	67,819.41	0.22252	15,091.18
应收账款			76,831,666.95
其中：美元	10,930,979.25	7.0288	76,831,666.95
其他应收款			4,659,967.12
其中：港币	438,641.47	0.90322	396,189.75
美元	488,768.14	7.0288	3,435,453.50
欧元	100,579.67	8.2355	828,323.87
应付账款			17,069,327.68
其中：港币	1,350,574.66	0.90322	1,219,866.04
美元	2,251,587.61	7.0288	15,825,958.99
欧元	2,005.26	8.2355	16,514.32
日元	156,000.00	0.044797	6,988.33
其他应付款			46,256,001.46
其中：港币	22,421,995.52	0.90322	20,251,994.79
美元	3,566,107.09	7.0288	25,065,453.51
欧元	23,300.00	8.2355	191,887.15



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	16,667,768.20	0.044797	746,666.01

## 2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
德豪润达国际（香港）有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价
德豪润达香港有限公司	中国香港	港币	主要业务以港币计价
FORTUNE-TECH HONGKONG LIMITED	中国香港	港币	主要业务以港币计价

## （六十四）租赁

### 1.本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	1,293,348.70	1,467,978.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,064,556.89	673,363.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	15,615,250.19	14,554,618.78
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 2.本公司作为出租方

#### （1）经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	6,693,809.36	9,727,336.62
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

#### （2）于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额

剩余租赁期	期末金额	期初金额
1年以内	6,637,268.56	6,153,896.54
1-2年年	4,026,135.15	4,396,302.49
2-3年	1,689,191.17	2,944,678.24
3-4年		1,526,886.24



剩余租赁期	期末金额	期初金额
4-5年		1,318,969.44
5年以上		659,484.72

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,681,971.13	13,296,248.32
耗用材料	7,095,895.97	5,633,537.45
折旧摊销	1,216,318.72	521,104.99
其他	4,444,372.16	2,499,580.19
合计	28,438,557.98	21,950,470.95
其中：费用化研发支出	28,438,557.98	21,950,470.95
资本化研发支出		

### (二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
小家电项目研究开发支出	4,643,286.33			2,583,446.52	2,059,839.81
小计	4,643,286.33			2,583,446.52	2,059,839.81
减：减值准备	71,463.02				71,463.02
合计	4,571,823.31			2,583,446.52	1,988,376.79

### (三) 重要外购在研项目

报告期内，公司不存在重要外购在研项目。

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

报告期内公司不存在反向购买事项。



(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
蚌埠润达光电科技有限公司	93,414,150.00	75	股权交易	2025年5月27日	股权已过户、工商已变更、实质控制权已转移	56,986,328.71	25	12,142,607.10	31,138,050.00	18,995,442.90	参考股权转让价格	-

2025年5月公司以全资子公司蚌埠润达光电75%的股权作支付对价回购控股子公司蚌埠三颐半导体少数股东所持的全部股权，由此丧失控制权后成为公司的联营企业，并按权益法核算长期股权投资，不再纳入合并财务报表范围。本次股权投资性质为权益性交易，本公司对蚌埠润达光电丧失控制权，依据《企业会计准则》相关规定，按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失18,995,442.90元应计入资本公积。



### （五）其他原因的合并范围变动

子公司名称	出资比例（%）	变动原因
北美电器（中山）有限公司	60	2025年7月注销
芜湖德豪共创企业管理合伙企业（有限合伙）	10	设立（注1）
广东光联世纪科技有限公司	5.3333	设立（注2）
重庆恩林电气有限公司	5.2266	设立（注3）

注1：本公司之全资子公司广东健隆光电科技有限公司于2025年10月与惠州市合创众享投资合伙企业（有限合伙）、海口坤元合盛投资合伙企业（有限合伙）、江门市勤森贸易有限公司共同设立“芜湖德豪共创企业管理合伙企业（有限合伙）”，广东健隆光电科技有限公司为执行事务合伙人，注册资本为人民币1,800万元，本公司间接持股10%，截至财务报表日，芜湖德豪共创企业管理合伙企业（有限合伙）实际收到股东出资人民币1,520万元，其中广东健隆光电科技有限公司已实缴出资人民币180万元。

注2：芜湖德豪共创企业管理合伙企业（有限合伙）于2025年11月与惠州光联世纪光电科技有限公司共同设立“广东光联世纪科技有限公司”，注册资本为人民币3,000万元，本公司间接持股5.3333%，截至财务报表日，广东光联世纪科技有限公司实际收到股东芜湖德豪共创企业管理合伙企业（有限合伙）实缴出资人民币1,340万元。

注3：广东光联世纪科技有限公司于2025年11月与章和平、张洪飞共同设立“重庆恩林电气有限公司”，注册资本为人民币1,000万元，本公司间接持股5.2266%，截至财务报表日，重庆恩林电气有限公司实际收到股东广东光联世纪科技有限公司实缴出资人民币300万元。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
德豪润达国际（香港）有限公司	277645.14 万港币	中国香港	中国香港	贸易业	100.00		设立
珠海德豪润达电气有限公司	100000 万人民币	中国珠海	中国珠海	制造业	98.00	2.00	非同控



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北美电器(珠海)有限公司	5482.72万人民币	中国珠海	中国珠海	贸易业	95.64	4.36	非同控
深圳实用电器有限公司	5000万港元	中国珠海	中国深圳	制造业		70.00	非同控
广东德豪锐拓显示技术有限公司	10000万人民币	中国珠海	中国珠海	制造业	90.00	10.00	设立
广东健隆光电科技有限公司	2000万人民币	中国江门	中国江门	制造业	51.00	49.00	设立
深圳市锐拓显示技术有限公司	4333万人民币	中国珠海	中国深圳	制造业	100.00		非同控
芜湖德豪润达光电科技有限公司	274417.53032万人民币	中国芜湖	中国芜湖	制造业		100.00	设立
扬州德豪润达光电有限公司	80051.396万人民币	中国扬州	中国扬州	制造业	100.00		设立
大连德豪光电科技有限公司	121950万人民币	中国大连	中国大连	制造业		100.00	设立
大连德豪进出口贸易有限公司	200万人民币	中国大连	中国大连	贸易业		100.00	设立
德豪(大连)投资有限公司	5000万美元	中国大连	中国大连	投资业		100.00	设立
蚌埠德豪光电科技有限公司	17880.85万人民币	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业	100.00		设立
芜湖三颐照明有限公司	3000万人民币	中国芜湖	中国芜湖	制造业	100.00		设立
安徽锐拓电子有限公司	7033.1505万人民币	中国芜湖	中国芜湖	制造业		64.1979	设立
芜湖三颐光电材料有限公司	1000万人民币	中国芜湖	中国芜湖	制造业	100.00		设立
ETISolidStateLighting(Thailand)Ltd		泰国	泰国	贸易业		100.00	设立
大连市德豪半导体光电工程研究中心有限责任公司	2125万人民币	中国大连	中国大连	制造业		90.00	设立
广州德豪润达光电科技有限公司	1000万人民币	中国广州	中国广州	制造业	100.00		设立
深圳德豪润达光电科技有限公司	530万人民币	中国深圳	中国深圳	制造业	100.00		设立
惠州雷通光电器件有限公司	5600万	中国惠州	中国惠州	制造业	51.00		设立
蚌埠三颐半导体有限公司	289381.0568万人民币	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业	100.00		设立
ELEC-TECHHKLIMITED(德豪润达香港有限公司)	1000万港币	中国香港	中国香港	贸易业		100.00	设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽德豪崧欣电子科技有限公司(曾用名: 蚌埠崧欣电子科技有限公司)	2000万人民币	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业		91.7380	非同控
珠海市雷哥网络科技有限公司	510万元人民币	中国珠海	中国珠海	贸易业		100.00	设立
大连综德照明科技有限公司	20088万人民币	中国大连	中国大连	制造业		100.00	非同控
珠海德豪三颐照明有限公司	1000万人民币	中国珠海	中国珠海	贸易业	100.00		设立
香港德豪三颐照明有限公司	500万港币	中国香港	中国香港	贸易业		100.00	设立
珠海崧欣智能控制有限公司	3500万人民币	中国珠海	中国珠海	制造业	100.00		设立
珠海横琴鑫润智能制造有限公司	2500万美元	中国珠海	中国珠海	制造业		100.00	设立
珠海鑫润智能家电有限公司	10500万人民币	中国珠海	中国珠海	制造业		100.00	设立
广东萧泰斯电气有限公司	2000万人民币	中国珠海	中国珠海	贸易业	100.00		设立
安徽崧欣智能科技有限公司	6500万人民币	中国芜湖	中国芜湖	制造业	30.7692	60.9688	设立
蚌埠锐拓电子有限公司	3000万人民币	中国蚌埠	中国蚌埠	制造业		64.1979	设立
FORTUNE-TECHHONGKONG LIMITED	1000万港币	中国香港	中国香港	贸易业		60.00	设立
芜湖德豪共创企业管理合伙企业(有限合伙)	1800万人民币	中国芜湖	中国芜湖	服务业		10.00 (注1)	设立
广东光联世纪科技有限公司	3000万人民币	中国惠州	中国惠州	制造业		5.3333 (注1)	设立
重庆恩林电气有限公司	1000万人民币	中国重庆	中国重庆	制造业		5.2266 (注1)	设立

注1: 本公司全资子公司广东健隆光电科技有限公司于2025年10月联合惠州市合创众享投资合伙企业(有限合伙)、海口坤元合盛投资合伙企业(有限合伙)、江门市勤森贸易有限公司共同发起设立“芜湖德豪共创企业管理合伙企业(有限合伙)”(以下简称“德豪共创”), 本公司持有德豪共创10%的出资额。根据《合伙协议》约定, 广东健隆光电科技有限公司为执行事务合伙人, 对外代表合伙企业并全面执行合伙事务, 故本公司能够对德豪共创实施控制, 并将其纳入合并财务报表范围。



德豪共创于2025年11月联合惠州光联世纪光电科技有限公司共同发起设立“广东光联世纪科技有限公司”（以下简称“光联世纪”），注册资本为人民币3,000万元。德豪共创持有光联世纪53.3333%的股权（本公司间接持股5.3333%），系其控股股东，因此本公司可通过德豪共创间接控制光联世纪，并将光联世纪及其控股子公司重庆恩林电气有限公司（本公司间接持股5.2266%）纳入合并财务报表范围。

## 2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期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
安徽锐拓电子有限公司	35.8021	6,144,413.84		45,617,533.81
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	8.2620	-476,951.39		-1,358,552.22

## 3.重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽锐拓电子有限公司	221,028,683.06	59,621,797.94	280,650,481.00	95,105,423.42	8,129,252.89	103,234,676.31
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	40,129,553.93	5,921,633.03	46,051,186.96	38,538,063.61	3,956,505.31	42,494,568.92
子公司名称	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
安徽锐拓电子有限公司	163,281,834.75	43,572,603.19	206,854,437.94	104,797,800.16		104,797,800.16
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	37,986,555.15	1,948,789.81	39,935,344.96	27,543,747.88	940,000.00	28,483,747.88

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽锐拓电子有限公司	266,861,259.58	25,359,166.91	25,359,166.91	-18,034,564.09
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	35,253,386.88	-7,894,979.04	-7,894,979.04	-1,007,017.33
子公司名称	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
安徽锐拓电子有限公司	277,126,176.99	26,976,515.24	26,976,515.24	-365,940.57
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	30,377,844.22	-11,802,719.79	-11,802,719.79	-2,190,356.29



(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 公司于2025年4月18日与蚌埠投资集团有限公司(以下简称“蚌埠投资”)和蚌埠高新投资集团有限公司(以下简称“蚌埠高新投”)签署《关于蚌埠三颐半导体有限公司之股权转让协议》(以下简称“股权转让协议”),以本公司之子公司蚌埠润达光电科技有限公司(下称“蚌埠润达”)50%股权以及本公司之子公司安徽锐拓电子有限公司(下称“安徽锐拓”)19.9957%股权作为向蚌埠投资支付的股权转让价款,以回购蚌埠投资持有的本公司之子公司蚌埠三颐半导体有限公司(以下简称“三颐半导体”)16,000万元出资额(对应出资比例5.5290%);以蚌埠润达25%股权以及安徽锐拓15.8064%股权作为向蚌埠高新投支付的股权转让价款,以回购蚌埠高新投持有的三颐半导体10,000万元出资额(对应出资比例3.4557%)。

上述股权置换后,安徽锐拓持股比例由100.00%下降至64.1979%,由全资子公司变为控股子公司;蚌埠三颐半导体持股比例由91.0153%上升至100.00%;安徽崧欣智能股权被动稀释,持股比例由100.00%下降至91.738%。

(2) 公司子公司广东健隆光电科技有限公司少数股东陆志明以其持有的广东健隆光电科技有限公司股权抵其欠广东健隆光电科技有限公司、北美电器(珠海)有限公司的款项,上述股权变更后,公司对子公司健隆光电的持股比例由51.00%上升至100.00%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	安徽锐拓(处置)	安徽崧欣智能(被动稀释)	蚌埠三颐半导体(购买)	健隆光电(购买)
购买成本/处置对价	84,195,798.57		177,609,948.57	646,408.69
--现金				646,408.69
--非现金资产的公允价值	84,195,798.57		177,609,948.57	
.....				
购买成本/处置对价合计	84,195,798.57		177,609,948.57	646,408.69
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	39,312,351.29	-1,236,488.15	177,510,378.15	12,101,403.82
差额	44,883,447.28	1,236,488.15	99,570.42	-11,454,995.13
其中:调整资本公积	44,883,447.28	1,236,488.15	99,570.42	-11,454,995.13
调整盈余公积				



项目	安徽锐拓（处置）	安徽崧欣智能（被动稀释）	蚌埠三颐半导体（购买）	健隆光电（购买）
调整未分配利润				

### （三）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1.重要的合营企业和联营企业

报告期内公司不存在重要的合营企业和联营企业

#### 2.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额
合营企业：	--
投资账面价值合计	
下列各项按持股比例计算的合计数	--
--净利润	
--其他综合收益	
--综合收益总额	
联营企业：	--
投资账面价值合计	45,704,246.60
下列各项按持股比例计算的合计数	--
--净利润	115,258.59
--其他综合收益	10,990,913.71
--综合收益总额	11,106,172.30

### （四）重要的共同经营

报告期内公司不存在共同经营事项。

### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

1.应收款项的期末余额：0元。



2. 应收的政府补助可以在预计时点收到。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,355,408.49			3,931,582.98	-31,823,825.51	7,600,000.00	与资产相关

根据本附注五、合并财务报表主要项目注释-（四十二）资本公积之资本溢价（股本溢价）变动情况（1）所述，原全资子公司蚌埠润达因持股比例减少75%，不再纳入合并范围，期末已相应调减递延收益31,823,825.51元。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
与资产相关-外经贸灯泡灯补贴款		96,153.85	其他收益
与资产相关-LED 芯片产业化项目建设专项款	149,779.64	2,154,185.04	其他收益
与资产相关-“LED 芯片生产项目”重大产业化项目资助资金	2,184,166.32	4,595,106.36	其他收益
与资产相关-固定资产投资补贴	1,263,333.32	3,789,999.96	其他收益
与资产相关-5.1课题4款_GaN及AlN模板衬底产业化关键技术	334,303.70		其他收益
与收益相关-其他补助	4,811,044.94	1,554,085.75	其他收益
合计	8,742,627.92	12,189,530.96	

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司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。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽



可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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控制以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。



本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出。并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是购买理财产品等的安排来降低利率风险。

## (2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	64,015,711.64	485,496.49	64,501,208.13	29,648,500.37	536,681.87	30,185,182.24
应收账款	76,831,666.95		76,831,666.95	112,366,624.00		112,366,624.00
其他应收款	3,435,453.50	1,224,513.62	4,659,967.12	4,396,507.75	1,188,530.06	5,585,037.81
应付账款	15,825,958.99	1,243,368.69	17,069,327.68	14,385,941.05	1,272,992.50	15,658,933.55
其他应付款	25,065,453.51	21,190,547.95	46,256,001.46	22,875,182.53	25,924,929.43	48,800,111.96
合计	185,174,244.59	24,143,926.75	209,318,171.34	183,672,755.70	28,923,133.86	212,595,889.56

## (3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## (四) 金融资产

### 1. 金融资产转移情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据-银行承兑汇票	22,818,173.80	终止确认	继续涉入已到期



转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资-银行承兑汇票	161,986,449.36	终止确认	继续涉入已到期
金单背书	应收账款-金单	1,479,183.35	终止确认	继续涉入已到期
票据背书	应收款项融资-银行承兑汇票	61,689,206.99	终止确认	高信用度银行承兑汇票
票据背书	应收票据-银行承兑汇票	11,024,441.96	未终止确认	低信用度银行承兑汇票
金单背书	应收账款-金单	704,184.29	未终止确认	未全部转移所有的风险和报酬
应收账款贴现	应收账款-货款	84,590,629.69	终止确认	无追索权贴现
合计	--	344,292,269.44	--	--

## 2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	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	票据背书	61,689,206.99	
应收账款	贴现	84,590,629.69	1,443,236.69
合计	--	146,279,836.68	1,443,236.69

## 3.继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	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	票据背书	提供财务担保	11,024,441.96	11,024,441.96
应收账款	金单背书	提供财务担保	704,184.29	704,184.29
合计			11,728,626.25	11,728,626.25

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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



(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品				
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) 应收款项融资		10,586,556.10		10,586,556.10
(三) 其他权益工具投资		44,127,203.78		44,127,203.78
持续以公允价值计量的资产总额		54,713,759.88		54,713,759.88
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				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司无第一层次公允价值计量项目。

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

对于公司持有的应收款项融资-银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

对于公司持有的其他权益工具按照报表日前 30 个交易日每日加权平均价格的算术平均值作为计算基础确定公允价值。

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



公司无第三层次公允价值计量项目。

## 十二、关联方及关联交易

### （一）本企业最终控制方的情况

截至2025年12月31日，公司无单独或合计持有公司50%以上的股份的股东，亦无单独或合计可以实际支配公司股份表决权超过30%的股东，公司处于无控股股东、无实际控制人状态。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

### （三）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八、在其他主体中的权益附注（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京维美盛景广告有限公司	联营企业
蚌埠润达光电科技有限公司	联营企业

### （四）其他关联方情况

由于本公司之子公司德豪润达国际（香港）有限公司对雷士国际控股有限公司无法施加重大影响已经超过 12 个月，已不再符合关联方定义，因此自2024年 1 月 1 日起，其不再为本公司关联方。

### （五）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司不存在向关联方采购商品、接受劳务的关联交易。

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠润达光电科技有限公司	水电费	26,554.88	

#### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司不存在关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。



### 3.关联租赁情况

#### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
蚌埠润达光电科技有限公司	房屋					329,746.80		74,681.46			

### 4.关联担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽锐拓电子有限公司	3,000,000.00	2024年9月12日	2028年9月12日	是
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	3,800,000.00	2024年3月26日	2028年3月26日	是
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	5,000,000.00	2024年4月15日	2028年4月15日	是
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	940,000.00	2024年5月23日	2030年5月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	8,000,000.00	2024年12月16日	2028年12月11日	是
珠海鑫润智能家电有限公司	8,000,000.00	2023年11月7日	2029年11月2日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	10,000,000.00	2024年12月2日	2028年12月1日	是
珠海鑫润智能家电有限公司	10,000,000.00	2024年12月19日	2028年12月19日	是
珠海鑫润智能家电有限公司	10,000,000.00	2024年8月21日	2028年7月15日	是
珠海鑫润智能家电有限公司	1,425,000.00	2025年6月20日	2031年6月18日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	5,000,000.00	2025年6月26日	2029年6月26日	否
珠海崧欣智能控制有限公司	2,000,000.00	2025年3月25日	2029年2月25日	否



被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海崧欣智能控制有限公司	1,000,000.00	2025年5月20日	2029年2月25日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	3,000,000.00	2025年7月16日	2029年7月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	3,000,000.00	2025年7月22日	2029年7月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	4,000,000.00	2025年7月24日	2029年7月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	4,500,000.00	2025年11月24日	2029年12月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	4,990,000.00	2025年11月26日	2029年12月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	10,000,000.00	2025年11月27日	2029年12月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	510,000.00	2025年12月24日	2029年12月23日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	2,000,000.00	2025年12月26日	2029年12月25日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	8,000,000.00	2025年12月29日	2029年12月29日	否
珠海鑫润智能家电有限公司	8,000,000.00	2025年10月28日	2029年10月23日	否
珠海崧欣智能控制有限公司	900,000.00	2025年6月23日	2031年6月18日	否
珠海崧欣智能控制有限公司	1,000,000.00	2025年7月25日	2031年7月22日	否
珠海崧欣智能控制有限公司	1,000,000.00	2025年9月26日	2031年9月24日	否
珠海崧欣智能控制有限公司	1,000,000.00	2025年11月20日	2031年11月18日	否
珠海崧欣智能控制有限公司	4,000,000.00	2025年12月25日	2031年12月18日	否
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	5,000,000.00	2025年8月11日	2029年8月11日	否
安徽德豪崧欣电子科技有限公司	4,000,000.00	2025年7月17日	2029年7月17日	否
安徽锐拓电子有限公司	6,000,000.00	2025年12月25日	2030年1月24日	否

本公司作为被担保方

报告期内，公司不存在作为被担保方的关联担保

#### 5.关联方资金拆借

(1) 报告期内，公司拆给关联方资金

报告期内，公司不存在拆给关联方资金的情况。

(2) 报告期内，公司从关联方拆入资金

报告期内，公司不存在从关联方拆入资金的情况。

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。



## （六）应收、应付关联方未结算项目情况

### 1. 应收项目

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	北京维美盛景广告有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蚌埠润达光电科技有限公司	44,215.87	835,056.85

## （七）关联方承诺

报告期内，公司不存在关联方承诺。

## 十三、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

报告期内，公司不存在需披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

公司于 2026 年 4 月 24 日召开了第八届董事会第十七次会议，会议审议通过了利润分配预案：2025 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

利润分配预案尚需公司年度股东会审议批准。

### （二）销售退回

报告期内，公司不存在重要的销售退回情况。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 与深圳安莹诉讼仲裁事项达成和解



本公司及子公司大连德豪光电、芜湖德豪润达于 2009 年起陆续开展 LED 全产业链业务，大连德豪光电、芜湖德豪润达在 LED 业务开展期间，曾与深圳安莹电子有限公司（以下简称“深圳安莹”）存在 LED 产品经销、代理销售等业务合作关系，因本公司于 2019 年关停芯片及显示屏业务板块，大连德豪光电、芜湖德豪润达与深圳安莹就个别账务结算、销售渠道网络转移补偿等事宜产生纠纷，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 29 日、2024 年 4 月 27 日、2025 年 6 月 24 日、2025 年 11 月 18 日在巨潮资讯网上披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-10）、《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2024-13）、《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2025-29）、《关于仲裁事项的进展公告》（公告编号：2025-59）。

本公司于 2026 年 3 月 13 日召开第八届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司及子公司签订<和解协议书>的议案》，本公司及子公司大连德豪光电、芜湖德豪润达与深圳安莹、安莹电子有限公司（系深圳安莹母公司）及其实际控制人王泽恩，就 LED 业务合作期间产生的诉讼仲裁事项达成一揽子和解，具体内容详见本公司于 2026 年 3 月 14 日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司诉讼仲裁事项进展暨达成和解的公告》（公告编号：2026-11）。

目前，和解款项已支付，各方就 LED 业务合作期间产生的全部债权债务已结清，无其他任何未决争议与纠纷。

## 十六、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1.追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2.未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。



## （二）债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
应付款项	和解	75,502,853.98	53,403,588.45	不适用	不适用	不适用	不适用	和解协议

## （三）资产置换

### 1.非货币性资产交换

公司于2025年4月18日与蚌埠投资集团有限公司(以下简称“蚌埠投资”)和蚌埠高新投资集团有限公司(以下简称“蚌埠高新投”)签署《关于蚌埠三颐半导体有限公司之股权转让协议》(以下简称“股权转让协议”),以本公司之子公司蚌埠润达光电科技有限公司(下称“蚌埠润达”)50%股权以及本公司之子公司安徽锐拓电子有限公司(下称“安徽锐拓”)19.9957%股权作为向蚌埠投资支付的股权转让价款,以回购蚌埠投资持有的本公司之子公司蚌埠三颐半导体有限公司(以下简称“三颐半导体”)16,000万元出资额(对应出资比例5.5290%);以蚌埠润达25%股权以及安徽锐拓15.8064%股权作为向蚌埠高新投支付的股权转让价款,以回购蚌埠高新投持有的三颐半导体10,000万元出资额(对应出资比例3.4557%)。

## （四）终止经营

### 1.归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-86,519,405.04	-130,846,409.37
归属于母公司所有者的终止经营净利润	120,616,117.03	-68,432,764.88

本期终止经营明细如下:

项目	收入	成本费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
LED芯片	21,702.84	28,676,337.83	113,022,379.50	-7,883,253.13	120,905,632.63	120,937,876.88
LED显示屏	471,475.86	345,166.50	-695,176.45		-695,176.45	-695,176.45
LED国内照明		3,844.54	373,416.60		373,416.60	373,416.60
合计	493,178.70	29,025,348.87	112,700,619.65	-7,883,253.13	120,583,872.78	120,616,117.03



## 2. 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	493,178.70	1,105,972.60
成本费用	29,025,348.87	62,387,594.30
利润总额	112,700,619.65	-68,493,933.51
所得税费用	-7,883,253.13	
净利润	120,583,872.78	-68,493,933.51
其中：终止经营处置损益		
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益		

终止经营的资产或处置组本期确认减值损失 17,669,160.58 元，长期资产处置收益 107,064,002.74 元。

## 3. 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	566,222.20	-5,229,889.54
投资活动现金流量净额	-617,447.63	40,515.00
筹资活动现金流量净额	110.82	

### （五）分部信息

公司无分部信息。

### （六）公司原实控人涉嫌挪用、侵占公司政府补助的事项

本公司于 2022 年 6 月收到蚌埠德豪投资有限公司（以下简称“蚌埠德豪”）相关人员实名举报上市公司原实际控制人涉嫌通过蚌埠德豪挪用、侵占蚌埠市政府拨付给上市公司的专项政府补贴资金 2.4 亿元，已经就相关事项向公安机关报案。

本公司获悉实名举报人收到了蚌埠市公安局高新区分局送达的《立案告知书》（蚌公<经>受案字【2022】484 号），《立案告知书》记载经审查认为公司原实际控制人等人职务侵占案一案符合立案条件，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十二条之规定，决定立案调查。



截至本报告披露日，案件尚在调查中。因案件未有调查结果，本公司未能确定是否存在政府补助款项，所以该事项不对 2025 年度财务报表数据产生影响。本公司已对上述事项进行公告披露，详情内容见《关于公司重大事项的公告》（编号：2022-24）、《关于公司重大事项的进展公告》（编号：2022-31）公告。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于2025年8月1日在大连市产权交易所6,783.42万元的转让价格对子公司大连综德照明科技有限公司所持有的两处土地使用权及在建工程进行公开挂牌。因在董事会首次授权范围内公司未征集到符合条件的意向受让方，为推进子公司上述资产转让事宜顺利实施，公司再次召开董事会，同意增加上述资产的公开挂牌转让次数。

截至目前，上述资产在大连市产权交易所公开挂牌期间暂未征集到符合条件的意向受让方，公司将持续推进子公司上述资产的出售事宜，最终能否成功具有不确定性。

十七、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）		
1—2年（含2年）		67,440.00
2—3年（含3年）	67,440.00	
3—4年（含4年）		
4—5年（含5年）		
5年以上	107,763,228.55	107,827,901.67
减：坏账准备	107,781,437.35	107,843,412.87
合计	49,231.20	51,928.80



## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,932,806.95	24.05	25,932,806.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,897,861.60	75.95	81,848,630.40	99.94	49,231.20
其中：账龄组合	81,897,861.60	75.95	81,848,630.40	99.94	49,231.20
合计	107,830,668.55	100.00	107,781,437.35	99.95	49,231.20

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,932,806.95	24.04	25,932,806.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,962,534.72	75.96	81,910,605.92	99.94	51,928.80
其中：账龄组合	81,962,534.72	75.96	81,910,605.92	99.94	51,928.80
合计	107,895,341.67	100.00	107,843,412.87	99.95	51,928.80

### 重要的按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖市住房与城乡建设委员会	22,838,640.04	22,838,640.04	22,838,640.04	22,838,640.04	100.00	预计无法收回
合计	22,838,640.04	22,838,640.04	22,838,640.04	22,838,640.04		--

### 按账龄组合计提坏账准备：

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)：			3.00
1—2年 (含2年)			23.00
2—3年 (含3年)	67,440.00	18,208.80	27.00
3—4年 (含4年)			39.00
4—5年 (含5年)			57.0



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	81,830,421.60	81,830,421.60	100.00
合计	81,897,861.60	81,848,630.40	99.94

### 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,932,806.95					25,932,806.95
按组合计提坏账准备的应收账款	81,910,605.92		61,975.52			81,848,630.40
合计	107,843,412.87		61,975.52			107,781,437.35

### 5.本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	80,191,890.00		80,191,890.00	74.37	80,191,890.00
第二名	22,838,640.04		22,838,640.04	21.18	22,838,640.04
第三名	1,664,923.00		1,664,923.00	1.54	1,664,923.00
第四名	1,405,869.91		1,405,869.91	1.30	1,405,869.91
第五名	1,090,135.00		1,090,135.00	1.01	1,090,135.00
合计	107,191,457.95		107,191,457.95	99.40	107,191,457.95

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,664,977,677.28	2,717,840,444.68
合计	2,664,977,677.28	2,717,840,444.68



## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,500,930.08	18,868,790.85
1—2年（含2年）	11,919,020.17	2,179,764,568.01
2—3年（含3年）	2,134,295,021.97	114,695,361.87
3—4年（含4年）	107,739,080.59	639,706.07
4—5年（含5年）	639,706.07	198,080,900.00
5年以上	404,487,234.01	206,409,424.01
减：坏账准备	603,315.61	618,306.13
合计	2,664,977,677.28	2,717,840,444.68

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	266,381.08	0.01	266,381.08	100.00	
按组合计提坏账准备	2,665,314,611.81	99.99	336,934.53	0.01	2,664,977,677.28
其中：低风险组合-应收出口退税、押金、保证金及备用金	315,131.20	0.01			315,131.20
应收其他款项	382,566.87	0.01	336,934.53	88.07	45,632.34
关联方组合	2,664,616,913.74	99.97			2,664,616,913.74
合计	2,665,580,992.89	100.00	603,315.61	0.02	2,664,977,677.28

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	266,381.08	0.01	266,381.08	100.00	
按组合计提坏账准备	2,718,192,369.73	99.99	351,925.05	0.01	2,717,840,444.68
其中：低风险组合-应收出口退税、押金、保证金及备用金	1,815,131.20	0.07			1,815,131.20
应收其他款项	477,199.37	0.02	351,925.05	73.75	125,274.32



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	2,715,900,039.16	99.90			2,715,900,039.16
合计	2,718,458,750.81	100.00	618,306.13	0.02	2,717,840,444.68

按账龄组合计提坏账准备:

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):	52,450.97	6,818.63	13.00
1-2年 (含2年)			50.00
2-3年 (含3年)			50.00
3-4年 (含4年)			85.00
4-5年 (含5年)			85.00
5年以上	330,115.90	330,115.90	100.0
合计	382,566.87	336,934.53	88.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		351,925.05	266,381.08	618,306.13
2025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		70,539.68		70,539.68
本期转回				
本期转销				
本期核销		85,530.20		85,530.20



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)	
其他变动				
2025年12月31日余额		336,934.53	266,381.08	603,315.61

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	266,381.08					266,381.08
按组合计提坏账准备	351,925.05	70,539.68		85,530.20		336,934.53
合计	618,306.13	70,539.68		85,530.20		603,315.61

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	期末余额
实际核销的其他应收款	85,530.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部员工备用金	315,381.08	315,381.08
保证金、押金	266,131.20	266,131.20
与子公司往来款	2,664,616,913.74	2,715,900,039.16
其他	382,566.87	477,199.37
往来款		1,500,000.00
合计	2,665,580,992.89	2,718,458,750.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,560,993,805.15	3年以内	58.56	
第二名	往来款	286,633,710.57	2-3年	10.75	
第三名	往来款	226,389,548.35	4年以内	8.49	
第四名	往来款	202,589,393.66	5年以上	7.60	
第五名	往来款	200,401,882.50	5年以上	7.52	



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	--	2,477,008,340.23	--	92.92	



(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	7,853,802,697.20	4,543,916,979.77	3,309,885,717.43	4,403,271,497.47
对联营、合营企业投资	23,862,268.56		23,862,268.56	
合计	7,877,664,965.76	4,543,916,979.77	3,333,747,985.99	4,403,271,497.47
			7,628,384,248.63	3,225,112,751.16
			698,213.60	698,213.60
			7,629,082,462.23	3,225,810,964.76

1.对子公司投资

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		
珠海德豪润达电气有限公司	468,539,937.39	536,219,604.91				468,539,937.39	536,219,604.91
北美电器(珠海)有限公司		8,413,608.00	96,000,000.00			96,000,000.00	8,413,608.00
广东德豪锐拓显示技术有限公司		90,000,000.00					90,000,000.00
深圳市锐拓显示技术有限公司		206,713,903.19					206,713,903.19
扬州德豪润达光电有限公司	578,766,947.03	221,747,012.97				578,766,947.03	221,747,012.97
蚌埠德豪光电科技有限公司	179,694,172.22				117,974,152.85	61,720,019.37	117,974,152.85
芜湖三颐照明有限公司	3,069,892.10	26,930,107.90				3,069,892.10	26,930,107.90
芜湖三颐光电材料有限公司	6,615,575.14	3,384,424.86				6,615,575.14	3,384,424.86
惠州雷通光电器件有限公司	23,539,274.50	5,020,725.50				23,539,274.50	5,020,725.50
广州德豪润达光电科技有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00
蚌埠三颐半导体有限公司	1,774,340,700.14	1,002,484,184.39			177,609,948.57	1,951,950,648.71	1,002,484,184.39



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		
广东健隆光电科技有限公司		10,200,000.00					10,200,000.00	
珠海崧欣智能控制有限公司	35,000,000.00				13,311,590.99	21,688,409.01	13,311,590.99	
深圳德豪润达光电科技有限公司		5,300,000.00					5,300,000.00	
德豪润达国际(香港)有限公司	88,028,574.25	2,276,857,925.75				88,028,574.25	2,276,857,925.75	
广东萧泰斯电气有限公司	19,326,178.39				9,359,738.46	9,966,439.93	9,359,738.46	
蚌埠润达光电科技有限公司	48,191,500.00				-48,191,500.00			
合计	3,225,112,751.16	4,403,271,497.47	96,000,000.00		140,645,482.30	3,309,885,717.43	4,543,916,979.77	

## 2.对联营、合营企业的投资

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
珠海华润通讯技术有限公司										
珠海泰格汽车配件有限公司										
珠海市蓝金环保科技有限公司	698,213.60			-54,478.79						643,734.81



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	
蚌埠润达光电 科技有限公司					167,934.34	10,990,913.71					12,059,685.70	23,218,533.75	
小计	698,213.60				113,455.55	10,990,913.71					12,059,685.70	23,862,268.56	
合计	698,213.60				113,455.55	10,990,913.71					12,059,685.70	23,862,268.56	

注1：“其他综合收益调整”本期增加10,990,913.71元，主要系报告期内联营公司蚌埠润达将其投资性房地产的计量模式由成本模式变更为公允价值模式。本次会计政策变更导致投资性房地产账面价值增加，进而使得本公司享有的对应权益份额提升。

注2：“其他”项目本期增加12,059,685.70元，主要系报告期内本公司对全资子公司蚌埠润达光电的持股比例减少至25%丧失对其控制权，根据会计准则规定，对其股权投资的核算方式由成本法转为权益法，需对剩余持股部分自初始投资时点起进行追溯调整，将其调整为权益法下的核算结果。



#### （四）营业收入和营业成本

##### 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	339,259.53	339,259.53	367,249.76	367,249.76
合计	339,259.53	339,259.53	367,249.76	367,249.76

#### （五）投资收益

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	113,455.55	-52,516.02
处置长期股权投资产生的投资收益	57,270,525.00	-16,543,285.04
债务重组产生的投资收益	-7,600.00	
合计	57,376,380.55	-16,595,801.06

### 十八、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	109,473,817.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,742,726.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	134,039.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,440.06	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	53,403,588.45	



项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,067,937.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	12,500,747.57	
少数股东权益影响额(税后)	1,302,113.22	
合计	151,889,813.81	--

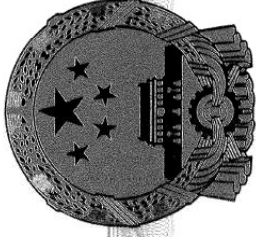
## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.69	0.0196	0.0196
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.83	-0.0677	-0.0677

安徽德豪润达电气股份有限公司

2026年4月24日





# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息  
公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。

名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	童益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

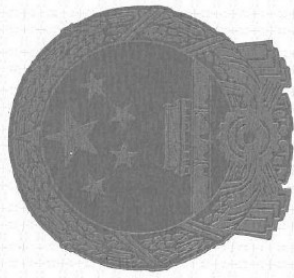


经营范围  
审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2024年9月29日



证书序号: 0014303

## 说明

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



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 童益恭

主任会计师:

经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日



姓名: 杨新春  
 Full name: 杨新春  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-02-19  
 Date of birth: 1981-02-19  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 430121198102197312  
 Identity card No.: 430121198102197312



证书编号: 440100790060  
 No. of Certificate: 440100790060  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会  
 发证日期: 2006年09月14日  
 Date of Issuance: 2006 / 09 / 14

2015年4月换发



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100790060



杨新春年检二维码

年 / 月 / 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年11月14日  
 2020 / 11 / 14

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年11月14日  
 2020 / 11 / 14

姓名 刘琪



性别 女

出生日期 1979-08-03

工作单位 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 440125197908033825

Working unit

Identity card No.

证书编号:  
No. of Certificate

440100793781

广东省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2014 07 29

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



刘琪(440100793781), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100793781



刘琪年检二维码

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年 10月 22日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年 10月 22日  
/y /m /d