

閣下對本通函的任何內容或應採取的行動如有任何疑問，應諮詢閣下的股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已出售或轉讓名下所有深圳市廣和通無線股份有限公司（「本公司」）之股份，應立即將本通函連同隨附之代表委任表格送交買主或承讓人，或經手買賣或轉讓之銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本通函全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Fibocom Wireless Inc.

深圳市廣和通無線股份有限公司

（在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司）

（股份代碼：00638）

- (1)有關收購深圳市航盛電子股份有限公司37.16%股權之
主要交易；**
- (2)變更註冊資本、修改《公司章程》及進行工商登記變更；**
- 及**
- (3)臨時股東會通告**

董事會函件載於本通函第9至75頁。

本公司謹訂於2026年10月14日（星期三）下午2時30分在中國廣東省深圳市南山區西麗街道西麗社區打石一路深圳國際創新谷六棟A座10樓公司會議室舉行臨時股東會，日期為2026年9月23日召開臨時股東會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-5頁。

臨時股東會之H股股東代理人委任表格已刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.fibocom.com)。

任何有權出席臨時股東會並於會上表決的股東均有權委任一名或多名代理人出席，並代其投票。代理人毋須為本公司股東。倘閣下有意委任代理人出席臨時股東會並代閣下投票，務請按代理人委任表格上印列的指示填妥隨附的代理人委任表格，並將填妥的表格盡快交回本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓）（只供H股股東），且無論如何不遲於臨時股東會或其續會（視情況而定）指定舉行時間24小時前（即北京時間2026年10月13日（星期二）下午2時30分前）以來人、來函或傳真方式送達。填妥及交回代理人委任表格後，閣下仍可親身出席臨時股東會或其任何續會，並於會上投票。

本通函以中英雙語撰寫。若中文與英文版本之間存在任何歧義，應以中文版本為準。

目 錄

	頁次
釋義	1
董事會函件	9
附錄一 — 本集團的財務資料	I-1
附錄二 — 航盛電子集團的會計師報告	II-1
附錄三 — 航盛電子集團的管理層討論及分析	III-1
附錄四 — 經擴大集團的未經審核備考財務資料	IV-1
附錄五 — 航盛電子集團的資產估值報告概要及進一步說明	V-1
附錄六 — 致同會計師事務所有關盈利預測的函件	VI-1
附錄七 — 董事會有關盈利預測的函件	VII-1
附錄八 — 一般資料	VIII-1
附錄九 — 本集團2023年的經審核綜合財務資料	IX-1
附錄十 — 本集團2024年的經審核綜合財務資料	X-1
附錄十一 — 修訂《深圳市廣和通無線股份有限公司章程》之詳情	XI-1
臨時股東會通告	EGM-1

釋 義

於本通函內，除文義另有所指外，以下詞彙應具有下列涵義：

「公告」	指	本公司刊發日期為2026年6月29日的公告，內容有關收購目標股權的主要交易
「收購完成」	指	股份購買協議的交割完成
「一致行動協議」	指	本公司與各一致行動人於2026年6月29日訂立的一致行動協議，其主要條款已於本通函董事會函件「VI.一致行動協議的主要條款概要」一節中概述
「鵬鼎投資」	指	鵬鼎控股投資（深圳）有限公司（Avary Holding Investment (Shenzhen) Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司
「保騰聯享」	指	深圳保騰聯享投資企業（有限合夥）（Shenzhen Baoteng Lianxiang Investment Enterprise (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「董事會」	指	本公司董事會
「博華盛」	指	深圳市博華盛投資合夥企業（有限合夥）（Shenzhen Bohuasheng Investment Partners Enterprise (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「創新資本」	指	深圳市創新資本投資有限公司（Shenzhen Capital Investment Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司
「中証投資」	指	中信証券投資有限公司（CITIC Securities Investment Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司
「本公司」或「廣和通」	指	深圳市廣和通無線股份有限公司，一家於中國註冊成立的股份有限公司，其H股於聯交所主板上市（股份代號：00638），其A股於深圳證券交易所上市（股份代碼：300638）

釋 義

「補償義務人」	指	具有本通函董事會函件「X.有關訂約方的資料－補償義務人、出質人及一致行動人」一節所賦予的涵義
「一致行動人」	指	具有本通函董事會函件「X.有關訂約方的資料－補償義務人、出質人及一致行動人」一節所賦予的涵義
「條件」	指	具有本通函董事會函件「III.股份購買協議的主要條款概要－協議生效的先決條件」一節所賦予的涵義
「關連人士」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「董事」	指	本公司董事
「經擴大集團」	指	於收購完成後經航盛電子集團擴大的本集團
「贛商聯合投資」	指	深圳市贛商聯合投資股份有限公司（Shenzhen Ganshang United Investment Co., Ltd.*），一家於中國成立的股份有限公司（非上市）
「本集團」	指	廣和通及其附屬公司
「廣深聯合」	指	廣西廣深聯合創業投資有限公司（Guangxi Guangshen United Venture Capital Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司
「航盛電子」或「目標公司」	指	深圳市航盛電子股份有限公司，一家於中國註冊成立的股份有限公司
「航盛電子集團」	指	航盛電子及其附屬公司
「航盛投資」	指	深圳市航盛投資有限責任公司（Shenzhen Hangsheng Investment Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司

釋 義

「華安鑫創」	指	華安鑫創控股（北京）股份有限公司（HAXC Holdings (Beijing) Co., Ltd.*），一家於中國成立並在中國境內上市的股份有限公司
「高新投創投」	指	深圳市高新投創業投資有限公司（Shenzhen Hi-Tech Investment and Venture Capital Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司
「高新投雲」	指	深圳市高新投雲資本股權投資基金合夥企業（有限合夥）（Shenzhen Hi-Tech Investment Yun Capital Equity Investment Fund Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「高新投致遠一期」	指	深圳市高新投致遠一期股權投資基金合夥企業（有限合夥）（Shenzhen Hi-Tech Investment Zhiyuan Phase I Equity Investment Fund Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「港元」	指	港元，中國香港法定貨幣
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「弘陶成選」	指	佛山弘陶成選股權投資合夥企業（有限合夥）（Foshan Hongtao Chengxuan Equity Investment Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「華登二期」	指	合肥華登二期集成電路產業投資合夥企業（有限合夥）（Hefei Huadeng II Integrated Circuit Industry Investment Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「華建佳創」	指	深圳華建佳創企業管理諮詢合夥企業（有限合夥）（Shenzhen Huajian Jiachuang Enterprise Management Consulting Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「華芯雲開」	指	杭州華芯雲開股權投資合夥企業（有限合夥）（Hangzhou Huaxin Yunkai Equity Investment Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業

釋 義

「惠友豪嘉」	指	廈門市惠友豪嘉股權投資合夥企業（有限合夥）(Xiamen Huiyou Haojia Equity Investment Partnership (Limited Partnership)*)，一家於中國成立的有限合夥企業
「獨立評估師」	指	上海眾華資產評估有限公司(Shanghai Zhonghua Assets Appraisal Co., Ltd.*)
「過渡期」	指	具有本通函董事會函件「III.股份購買協議的主要條款概要－過渡期的利潤補償」一節所賦予的涵義
「金石交通」	指	江蘇金石交通科技產業基金合夥企業（有限合夥）(Jiangsu Jinshi Transportation Technology Industry Fund Partnership (Limited Partnership)*)，一家於中國成立的有限合夥企業
「金石重投」	指	深圳市金石重投智能傳感器產業私募股權基金合夥企業（有限合夥）(Shenzhen Jinshi Zhongtou Smart Sensor Industry Private Equity Fund Partnership (Limited Partnership)*)，一家於中國成立的有限合夥企業
「最後實際可行日期」	指	2026年9月22日，即本通函刊載前就確定其所載若干資料之最後實際可行日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「百分比率」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「業績承諾與利潤補償協議」	指	本公司與各補償義務人於2026年6月29日訂立的業績承諾與利潤補償協議，該等協議的主要條款已於本通函董事會函件「IV.業績承諾與利潤補償協議的主要條款概要」一節中概述
「業績承諾期」	指	2026年度及2027年度

釋 義

「出質人」	指	具有本通函董事會函件「X.有關訂約方的資料－補償義務人、出質人及一致行動人」一節所賦予的涵義
「中國」	指	中華人民共和國，就本通函而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及中國台灣
「股份轉讓登記日」	指	在各股份轉讓協議下，基於本次股份轉讓，航盛電子變更其股東名冊且本次股份轉讓在股份託管機構辦理完畢變更手續之日
「申報會計師」	指	致同會計師事務所（特殊普通合夥）
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「潤物控股」	指	潤物控股有限公司（Runwu Holding Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司
「賣方」	指	本通函董事會函件「X.有關訂約方的資料－賣方」一節所載的公司或個人
「股份收購」	指	根據股份購買協議的條文買賣目標股權
「股東」	指	本公司股份持有人
「股份質押協議」	指	本公司與各出質人於2026年6月29日訂立的最高額股份質押協議，該等協議的主要條款已於本通函董事會函件「V.股份質押協議的主要條款概要」一節中概述

釋 義

「晟道投資」	指	常州晟道投資合夥企業（有限合夥）（Changzhou Shengdao Equity Investment Partnership Enterprise (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「生潤投資」	指	深圳市生潤投資合夥企業（有限合夥）（Shenzhen Shengrun Investment Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「盛泰投資」	指	共青城盛泰投資合夥企業（有限合夥）（Gongqingcheng Shengtai Investment Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「深創投」	指	深圳市創新投資集團有限公司（Shenzhen Capital Group Co., Ltd.*），一家於中國成立的有限公司
「守恆致明」	指	守恆致明（晉江）股權投資合夥企業（有限合夥）（Shouheng Zhiming (Jinjiang) Equity Investment Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「股份購買協議」	指	本公司與各賣方（以及丙方，如適用）於2026年6月29日訂立的若干股份購買協議，內容有關各賣方各自出售及本公司收購目標股權，該等協議的主要條款已於本通函董事會函件「III.股份購買協議的主要條款概要」一節中概述
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「關於一致行動協議之補充協議」	指	本公司、各一致行動人及航盛電子於2026年9月23日訂立的一致行動協議之補充協議，其主要條款已於本通函董事會函件「VI-A. 關於一致行動協議之補充協議的主要條款概要」一節中概述

釋 義

「業績承諾與利潤補償協議之補充協議」	指	本公司與各補償義務人於2026年9月23日訂立的業績承諾與利潤補償協議之補充協議，該等協議的主要條款已於本通函董事會函件「IV-A. 業績承諾與利潤補償協議之補充協議的主要條款概要」一節中概述
「股份質押協議之補充協議」	指	本公司與各出質人於2026年9月23日訂立的股份質押協議之補充協議，該等協議的主要條款已於本通函董事會函件「V-A. 股份質押協議之補充協議的主要條款概要」一節中概述
「目標股權」	指	航盛電子37.16%股權，為各股份購買協議之下收購股權的總和
「丙方」	指	本通函董事會函件「X.有關訂約方的資料－丙方」一節所載的公司或個人
「本次交易」	指	股份購買協議、業績承諾與利潤補償協議、股份質押協議、一致行動協議、關於一致行動協議之補充協議、業績承諾與利潤補償協議之補充協議、股份質押協議之補充協議及這些協議項下的交易（包括股份收購）
「交控金石」	指	安徽交控金石新興產業股權投資基金合夥企業（有限合夥）（Anhui Transportation Holding Jinshi Emerging Industries Equity Investment Fund Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「估值基準日」	指	2025年12月31日

釋 義

「工作日」	指	除星期六、星期日和中國法定假日外的任何一天
「小禾創業」	指	深圳市小禾創業投資合夥企業（有限合夥）（Shenzhen Xiaohe Venture Capital Partnership (Limited Partnership)*），一家於中國成立的有限合夥企業
「SOP」	指	Start of Production，即開始量產，指車型或零件正式大批量生產。進入SOP階段即正式進入量產交付階段
「%」	指	百分比

* 僅供識別

於本通函內，除另有指明外，所引述貨幣價值的換算均為概約數值，匯率為1.00港元兌人民幣0.86919元。百分比及以百萬為單位的數字均已約整。



Fibocom Wireless Inc.
深圳市廣和通無線股份有限公司
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代碼：00638)

執行董事：

張天瑜先生 (董事長)
應凌鵬先生
許寧先生
陳綺華女士

註冊辦事處：

中國廣東省深圳市
南山區西麗街道西麗社區
打石一路深圳國際創新谷
六棟A座1101

獨立非執行董事：

王寧先生
趙靜女士
吳承剛先生

香港主要營業地點：

香港
灣仔
皇后大道東248號
太新金融中心40樓

敬啟者：

**有關收購目標股權之
主要交易**

I. 緒言

茲提述本公司於2026年6月29日刊發的有關收購目標股權的公告(「先前公告」)。誠如先前公告所披露，於2026年6月29日，本公司分別與各賣方(以及丙方，如適用)就購買航盛電子37.16%股權訂立股份購買協議，據此，本公司作為買方已有條件同意向賣方收購目標股權，對價合共為人民幣1,427.99百萬元(相當於約1,642.90百萬港元)。截至最後實際可行日期，本公司並未持有航盛電子的權益。假設航盛電子股本無其他變動，本公司將於收購完成時擁有航盛電子的約37.16%股本。

同時，於2026年6月29日，本公司與各一致行動人（詳情如下）訂立一致行動協議，約定本次交易後一致行動人作為航盛電子股東，將與本公司保持一致行動，本公司及一致行動人將合計持有航盛電子的51.40%股本。收購完成後，航盛電子（連同其附屬公司）將成為本公司的控股子公司，而航盛電子集團財務數據將納入本集團合併財務報表範圍。

於2026年9月23日，本公司已進一步訂立關於一致行動協議之補充協議、業績承諾與利潤補償協議之補充協議及股份質押協議之補充協議（「該等補充協議」）。根據《上市公司重大資產重組管理辦法》第29條及第45條的適用指引（證券期貨法律適用意見第15號），董事認為，該等補充協議不構成對本次交易的重大變更。

就本公司收購航盛電子37.16%股權之交易，基於股份購買協議、一致行動協議等相關協議安排，航盛電子將進行公司章程修訂、董事會改組等事項，收購完成後本公司將取得航盛電子51.40%的表決權，預期擁有半數以上董事會席位，並有權向航盛電子委派高級管理人員。致同會計師事務所（特殊普通合夥）作為本公司的審計師認為，基於上述情況，根據《企業會計準則第33號－合併財務報表》的相關規定，本公司能夠對航盛電子實施有效控制，航盛電子將成為本公司控股子公司，將其納入合併範圍符合上述會計準則的規定。

本通函旨在向閣下提供（其中包括）(i)本次交易的進一步詳情；(ii)本集團的財務資料；(iii)航盛電子集團的會計師報告；(iv)航盛電子集團的管理層討論及分析；(v)經擴大集團的未經審核備考財務資料；(vi)航盛電子集團的資產估值報告概要；(vii)申報會計師有關盈利預測的函件；(viii)董事會有關盈利預測的函件；(ix)根據上市規則須予披露的其他資料；(x)修訂《深圳市廣和通無線股份有限公司章程》之詳情（與本次交易無關）及(xi)臨時股東會通告。

II. 臨時股東會處理的事務

將於臨時股東會上提呈，並擬以特別決議案通過的議案包括：(1)關於公司符合重大資產重組條件的議案；(2)關於公司重大資產購買方案的議案（各分項議案將分別進行表決）；(3)關於公司重大資產購買不構成關連交易的議案；(4)關於《深圳市廣和通無線股份有限公司重大資產購買報告書（草案）（修訂稿）》及其摘要的議案；(5)關於簽訂附生效條件的《股份轉讓合同》《一致行動協議》《業績承諾與利潤補償協議》《最高

額股份質押合同》的議案；(6)關於簽訂附生效條件的《業績承諾與利潤補償協議之補充協議》《關於一致行動協議之補充協議》《最高額股份質押合同之補充協議》的議案；(7)關於本次重組不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》第十三條規定的重組上市的議案；(8)關於本次重組信息公佈前公司股票價格波動情況的議案；(9)關於本次重大資產重組相關主體不存在《上市公司監管指引第7號－上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第十二條規定情形的議案；(10)本次重組符合《上市公司監管指引第9號－上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》第四條規定的議案；(11)關於本次交易符合《創業板上市公司持續監管辦法》第十八條、《深圳證券交易所上市公司重大資產重組審核規則》第八條規定的議案；(12)關於公司本次重大資產購買攤薄即期回報情況及填補措施和相關主體承諾的議案；(13)關於批准本次重組相關審計報告、資產評估報告、備考審閱報告及關於盈利預測估計的會計師報告的議案；(14)關於批准本次交易相關加期審計報告、備考審閱報告的議案；(15)關於評估機構的獨立性、評估假設前提的合理性、評估方法與評估目的的相關性以及評估定價的公允性的議案；(16)關於公司就本次交易向銀行申請併購貸款的議案；(17)關於提請股東會授權董事會全權辦理本次重組相關事宜的議案；及(18)關於變更註冊資本、修改《公司章程》及進行工商登記變更的議案。

根據本公司章程，上述議案為需獲得出席臨時股東會的股東及股東代理人所持表決權的三分之二以上通過的特別決議案，其概要載於本通函下文「IX. 提呈臨時股東會批准的決議案概要」。董事會已批准有關本次交易的決議案。

III. 股份購買協議的主要條款概要

股份購買協議的主要條款概述如下。就各賣方(除博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生)而言，其各自與本公司的股份購買協議之條款除對價及出售股權比例外，其他條款大致相同。

就博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生各自作為賣方，與本公司作為買方，楊洪先生及航盛投資作為丙方訂立的股份購買協議而言，該股份購買協議(相較於其他的股份購買協議而言)除了若干條款(包括賣方及丙方提供額外的陳述與保證、航盛電子公司治理及交割後安排、及賣方及丙方就其持有的航盛電子股份向本公司提供優先購買權等，詳見本小節下文)，其他條款(除對價及出售股權比例外)與其他賣方的股份購買協議大致相同。

博華盛為航盛電子的員工持股平台，徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生為航盛電子的現任管理層股東，因此相應的股份轉讓協議中對於過渡期承諾、賣方聲明保證、公司治理及交割後安排等與其他第三方外部股東作為賣方簽署的相應股份轉讓協議存在區別。

日期

2026年6月29日

訂約方、標的事項及代價

各賣方已同意出售而本公司(作為買方)已同意收購下文所述航盛電子之目標股權，每股單價為人民幣10.5元至人民幣12.5元，代價以現金支付，代價合共為人民幣1,427.99百萬元(相當於約1,642.90百萬港元)，並受限於各股份購買協議之條款。詳情如下：

董事會函件

序號	賣方	每股 交易價格	截至最後實際 可行日期 持有的 航盛電子 股權比例	賣方出售 的航盛電子 之目標 股權股數	賣方出售 的航盛電子 之目標 股權比例	現金支付 代價(單位 為人民幣千元)
1	華建佳創	12.50	9.37%	30,000,000	9.37%	375,000
2	華登二期	12.50	3.54%	11,335,153	3.54%	141,689
3	金石重投	12.50	7.04%	11,267,303	3.52%	140,841
4	華芯雲開	11.00	2.44%	7,799,715	2.44%	85,797
5	博華盛	12.50	1.62%	5,180,000	1.62%	64,750
6	守恆致明	11.00	1.56%	5,000,000	1.56%	55,000
7	惠友豪嘉	10.50	1.56%	5,000,000	1.56%	52,500
8	生潤投資	11.00	1.25%	4,000,000	1.25%	44,000
9	高新投創投	12.50	1.06%	3,400,000	1.06%	42,500
10	交控金石	12.50	2.12%	3,391,222	1.06%	42,390
11	黃思思女士	12.50	0.94%	3,000,000	0.94%	37,500
12	晟道投資	12.50	0.94%	3,000,000	0.94%	37,500
13	潤物控股	10.50	0.94%	3,000,000	0.94%	31,500
14	金石交通	12.50	1.32%	2,119,428	0.66%	26,493
15	肖錦鴻先生	11.00	1.51%	2,000,000	0.62%	22,000
16	夏國新先生	12.50	0.62%	2,000,000	0.62%	25,000
17	中証投資	12.50	0.62%	2,000,000	0.62%	25,000
18	保騰聯享	10.50	0.94%	1,500,000	0.47%	15,750
19	張志清先生	12.50	0.47%	1,500,000	0.47%	18,750
20	弘陶成選	12.50	0.46%	1,460,000	0.46%	18,250
21	盛泰投資	12.50	0.37%	1,200,000	0.37%	15,000
22	廣深聯合	10.50	0.62%	1,000,000	0.31%	10,500
23	深創投	10.50	0.31%	1,000,000	0.31%	10,500
24	創新資本	10.50	0.31%	1,000,000	0.31%	10,500
25	華安鑫創	11.00	0.31%	1,000,000	0.31%	11,000

董 事 會 函 件

序號	賣方	每股 交易價格	截至最後實際 可行日期 持有的 航盛電子 股權比例	賣方出售 的航盛電子 之目標 股權股數	賣方出售 的航盛電子 之目標 股權比例	現金支付 代價(單位 為人民幣千元)
26	鵬鼎投資	10.50	0.31%	1,000,000	0.31%	10,500
27	贛商聯合投資	10.50	0.31%	1,000,000	0.31%	10,500
28	高新投雲	12.50	0.29%	943,240	0.29%	11,791
29	王剛先生	12.50	0.33%	850,000	0.27%	10,625
30	高新投致遠 一期	12.50	0.17%	549,760	0.17%	6,872
31	程慶富先生	10.50	0.16%	500,000	0.16%	5,250
32	楊廬先生	12.50	0.09%	300,000	0.09%	3,750
33	董利先生	12.50	0.36%	287,500	0.09%	3,594
34	徐樹田先生	12.50	0.19%	150,000	0.05%	1,875
35	小禾創業	12.50	0.03%	107,000	0.03%	1,338
36	李國兵先生	12.50	0.03%	100,000	0.03%	1,250
37	呂智戟先生	12.50	0.05%	37,500	0.01%	469
38	鄒正平先生	12.50	0.05%	37,500	0.01%	469
合計			44.61%	119,015,321	37.16%	1,427,992

附註：

- 各股份購買協議的訂約方詳列如下：
 - 博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生各自作為賣方，與公司作為買方，楊洪先生、航盛投資作為丙方簽署一份股份購買協議；
 - 其餘賣方各自作為賣方，與本公司作為買方簽署股份購買協議。
- 以上表格中賣方出售的航盛電子之目標股權比例、合計比例及現金支付代價合計數與單項數據加總之和不一致為小數尾差四捨五入所致。

代價基準

截至估值基準日，航盛電子100%股權評估值為人民幣3,850.40百萬元，經交易各方協商，航盛電子37.16%股權的交易作價確定為人民幣1,427.99百萬元，對應航盛電子100%股權的作價為人民幣3,843.08百萬元。

根據上述評估結果為代價基礎，本次交易的差異化定價綜合考慮航盛電子歷史業績、未來發展規劃、業績承諾安排、初始投資成本及投資週期等因素，由交易各方自主協商確定，差異化定價系交易對方之間基於市場化原則進行商業化談判的結果。

公司已委聘上海眾華資產評估有限公司（為獨立及合資格的中國評估機構）進行資產評估並編製航盛電子截至估值基準日的估值報告。估值的進一步詳情，包括估值報告的主要假設及方法載於本通函附錄五。

付款條款

本公司須向各賣方分別支付下列款項：

- (1) 第一期付款：於相關股份購買協議生效之日起五個工作日內，向相關協議的賣方支付轉讓價款的20%；
- (2) 第二期付款：於目標股權的交割全部辦理完成之日起五個工作日內，向完成交割的相關協議的賣方支付轉讓價款的80%。

協議生效的先決條件

各份股份購買協議在其各自對應的下述條件均獲滿足後，方可分別生效：

- (1) 經該股份購買協議的相關賣方和本公司（以及丙方，如適用）合法簽署；
- (2) 股份收購經本公司董事會、股東會批准；

- (3) 該股份購買協議賣方根據相關法律法規要求履行必要的批准或備案程序(如需)，包括但不限於股份收購已取得中國反壟斷執法機構作出之不再進一步審查或不予禁止的決定，或者法定審查期限屆滿未作出決定；及
- (4) 相關法律法規所要求的其他可能涉及必要的批准、註冊、備案或許可(如需)。

於2026年6月29日，相關賣方和本公司(以及丙方，如適用)已經簽署相應股份購買協議，上述先決條件(1)已經滿足。於2026年6月29日，董事會已審議並批准有關本次交易(包括股份收購)的決議。上述先決條件(2)尚待股東會批准。於2026年8月18日，本次交易取得了國家市場監督管理總局對本次交易涉及的經營者集中事項不實施進一步審查的決定，上述先決條件(3)已經滿足。本次交易目前不涉及先決條件(4)所述的其他審批。

交割

航盛電子變更股東名冊，且在股份託管機構辦理完畢變更手續，即為交割。若賣方為自然人，還需為交割提供股份轉讓的個人所得稅完稅證明。

根據本次交易目前的時間表，計劃2026年10月14日召開股東會，2026年10月完成交割。

違約責任

各份股份購買協議分別生效後，相應的任何一方未能部分或全部履行或遲延履行該份股份轉讓協議項下由該方承擔的任何義務，或者擅自解除股份轉讓協議，或者任何一方違反在該份股份轉讓協議下所作的聲明、陳述、保證與承諾或該等聲明、陳述、保證與承諾是不真實的或者有重大遺漏或誤導，均構成違約。違約方應當賠償守約方的所有直接損失，且守約方有權要求繼續履行股份轉讓協議。

過渡期的利潤補償

對於各賣方之股份購買協議，過渡期為自2026年1月1日起至航盛電子變更股東名冊且股份轉讓在股份託管機構辦理完畢變更手續之日（含當日）的期間。

航盛電子在過渡期中，如發生虧損，則由各賣方按照股份轉讓的股份比例以現金方式全額補足。該等安排，僅在股份收購取得中國反壟斷審查批准、並完成股份交割登記後，作為各方之間的交易價格調整或結算機制處理。計算方式舉例說明如下：

賣方A應補償虧損金額=賣方A在本次交易所轉讓的股權比例×航盛電子於過渡期內合計虧損金額；假設航盛電子過渡期內虧損人民幣100萬元，而賣方A本次交易轉讓5%的航盛電子股權，則賣方A應補償虧損金額為5%*人民幣100萬元=人民幣5萬元。

過渡期損益應以經本公司認可、由航盛電子聘請之具有證券從業資質的會計師事務所出具之專項審計報告為準。虧損補足款應於該審計報告出具之日起十個工作日內支付。

股份購買協議之間的條款差異

除對價及出售股權比例外，博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生各自作為賣方，與公司作為買方，楊洪先生、航盛投資作為丙方簽署的股份購買協議和其他股份購買協議的差異如下：

博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生各自作為賣方，與公司作為買方，楊洪先生、航盛投資作為丙方簽署的股份購買協議的條款	其他股份購買協議的條款
--	-------------

過渡期的約定	本公司為防止航盛電子發生重大不利變化，對航盛電子的正常經營、債務、貸款、擔保、知識產權、分紅、股份結構等方面於過渡期內設立一系列限制性條款。於過渡期內，除進行正常業務經營或本公司書面同意外，賣方、丙方應確保航盛電子不會發生限制性條款中列出的以下事項：	限制性條款列出的事項與左側相同。於過渡期內，除進行正常業務經營或本公司書面同意外，在目標公司發生限制性條款列出的事項時，在航盛電子的內部決策程序中（如股東會或董事會），賣方應投反對票
--------	---	---

博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂 其他股份購買協議的條款
智戟先生各自作為賣方，與公司作為買方，楊洪先
生、航盛投資作為丙方簽署的股份購買協議的條款

- (1) 在正常經營過程中作出的正常支付及航盛電子已經發生並應當支付的情形外，向債權人支付任何所欠該債權人的未到期且累計達到或超過人民幣1,000萬元的款項；
- (2) 終止、停止、關閉任何重要業務經營活動，或處理任何非慣例性重要業務經營活動，或在一個自然月之內辭退壹拾(10)名以上的員工（在試用期內的員工除外）；
- (3) 因賣方、丙方或航盛電子過錯導致航盛電子擁有的任何保密的重要知識產權（除非通過發佈專利）的保密信息被洩漏或任何知識產權（或作出任何相關登記或授權或與之有關的申請）被放棄或不續期，但到期不具備續展條件的除外；
- (4) 已頒發的航盛電子正常經營所必需的許可、證照或批准或環境許可證提前終止，或未及時辦理續展手續的；
- (5) 航盛電子遭受重置成本總額在人民幣400萬元以上的任何資產的意外損失或損害，該損失或損害已獲得保險賠償或損害賠償的部分除外；
- (6) 向賣方、丙方及其關聯方或任何第三方提供任何貸款、進行任何墊付或為賣方、丙方及其關聯方或任何第三方提供任何方式的擔保；
- (7) 航盛電子與所有關聯方產生關聯交易，以及利用關聯方交易進行抽逃出資或向賣方、丙方及其關聯方輸送不正當利益的情形；

博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂 其他股份購買協議的條款
智戟先生各自作為賣方，與公司作為買方，楊洪先
生、航盛投資作為丙方簽署的股份購買協議的條款

- (8) 除各方已經約定的其他情形以及賣方、丙方或航盛電子已經向本公司披露的外，不得發生對資產（含有形資產及無形資產）的重大處置項目以及其他對航盛電子生產經營及淨資產可能產生重大不利影響的其它事項；
- (9) 進行任何新的正常經營業務外的債務舉借行為、任何新簽的正常經營業務外的重大合同以及任何新簽的與不動產有關的合同，包括但不限於房屋購置合同、重大房屋租賃合同等；
- (10) 分配其他任何股息、紅利或以任何其他方式進行利潤分配；
- (11) 除賣方、丙方或航盛電子已經向本公司披露的外，因賣方、丙方或航盛電子過錯導致航盛電子承擔累計達到或超過金額在人民幣400萬元以上的賠付責任；
- (12) 對航盛電子員工的薪酬制度、績效考核制度進行重大調整及變更會計政策（變更為本公司同意的會計政策除外）；
- (13) 除正常經營業務外，進行其他非必要的業務活動，包括但不限於正常經營業務外的出售或轉讓航盛電子的主要業務、銷售網絡、銷售協議；
- (14) 合併、分立、股份變動（根據本合同約定進行的股份變動除外）、增資、減資、與第三方合營、改變組織形式、對外股份投資、股份轉讓。

博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生各自作為賣方，與公司作為買方，楊洪先生、航盛投資作為丙方簽署的股份購買協議的條款 其他股份購買協議的條款

賣方（及丙方，
如適用）的義務 賣方、丙方應保證航盛電子正常從事經營業務，不從事損害航盛電子利益的任何業務活動或行為，配合航盛電子辦理股份轉讓的工商稅務變更登記手續 賣方應承擔左側所述義務

各方的保密義務 賣方、丙方對本公司因本次交易提供的一切保密信息負有保密義務，反之亦然。賣方、丙方及其關聯方對航盛電子的商業秘密承擔保密義務 賣方對本公司因本次交易提供的一切保密信息負有保密義務，反之亦然。賣方及其關聯方對航盛電子的商業秘密承擔保密義務

賣方（及丙方）的
聲明與保證 賣方單獨做出對自身主體資格、對航盛電子的持股情況的聲明與保證；賣方與丙方均對於航盛電子情況做出一系列聲明與保證，包括股份轉讓的合法性、航盛電子的主體資格、業務與資質、資產、知識產權、負債、對外擔保、與關聯方的債權債務、訴訟、仲裁及爭議、勞動人事、行政處罰、賣方及丙方就本次交易對本公司及本公司委託的第三方機構披露內容的真實性和準確性、賣方或丙方對航盛電子的特殊權利（若有）的終止等 賣方亦作出對其自身主體資格、對航盛電子的持股情況的聲明與保證。對於航盛電子情況，賣方做出聲明與保證的範圍相比於左側範圍更窄，不包括對航盛電子的業務與資質、資產、知識產權、負債、對外擔保、與關聯方的債權債務、訴訟、仲裁及爭議、勞動人事、行政處罰的聲明與保證

董事會函件

博華盛、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生各自作為賣方，與公司作為買方，楊洪先生、航盛投資作為丙方簽署的股份購買協議的條款

航盛電子的 公司治理及 交割後安排	交割前公司章程修訂：賣方、丙方保證在股份轉讓登記日之前，召開股東會並按照協議約定的內容修訂航盛電子的公司章程（及其附件），包括調整董事會組成（航盛電子董事會應由五名董事組成且不設獨立董事），並相應修訂董事會議事規則中與董事會組成變更相關的條款（結合航盛電子現行的公司章程，相應修訂後的效果是原定由航盛電子董事會三分之二以上多數決議的事項，統一調整為過半數通過）以及調整總經理決策權限。該等修改的實際執行、生效及實施應以本次交易取得經營者集中審查批准並完成股份交割登記為前提	不適用
	交割後安排：各方同意股份轉讓登記日後，(1)航盛電子董事會應由五名董事組成，其中本公司有權提名三名董事，丙方有權提名兩名董事，各方應促使該等被提名人選獲委任為董事；(2)經航盛電子董事會批准，本公司有權委任航盛電子的總經理及財務負責人，航盛電子其他高級管理人員由總經理提名；及(3)各方應促使其委派的董事就相關議案投贊成票。各方亦同意股份收購交割完成後，立即召開航盛電子的股東會以對公司章程作出相應修訂	
優先購買權	賣方、丙方轉讓航盛電子股份須提前30日通知本公司，本公司享有優先購買權	不適用
責任分配	各賣方、丙方獨立承擔責任，各賣方、丙方之間不承擔連帶責任	各賣方獨立承擔責任
其他	股份購買協議中與賣方和丙方均相關的定義，以及反商業賄賂、爭議解決、簽署、生效條款等均加入丙方	相應的條款僅涉及賣方，不涉及丙方

IV. 業績承諾與利潤補償協議的主要條款概要

日期

2026年6月29日

業績承諾與利潤補償

各補償義務人已同意按下表的責任比例向本公司就航盛電子2026年度及2027年度（「業績承諾期」）的淨利潤提供業績承諾，承諾內容為航盛電子的業績承諾期內，經審計的淨利潤合計不低於人民幣598百萬元。淨利潤口徑是指合併報表口徑下扣除非經常性損益後（但不扣除計入非經常性損益的政府補助）歸屬於母公司所有者的淨利潤。

補償義務人		承擔利潤補償 的責任比例
1	楊洪先生	95.4357%
2	喻傑先生	1.4483%
3	徐樹田先生	0.7022%
4	董利先生	1.0533%
5	鄒正平先生	0.3072%
6	齊捷先生	0.7022%
7	呂智戟先生	0.3511%
總計：		100%

若航盛電子業績承諾期內的經審計的淨利潤合計不低於人民幣538.2百萬元（即人民幣598百萬元的90%），則視為完成業績承諾，不觸發利潤補償。

若航盛電子業績承諾期內的經審計的淨利潤合計低於人民幣538.2百萬元，則補償義務人應按照下述計算公式對差額進行現金補償。現金補償由補償義務人按照其責任比例分擔。

$$\begin{array}{lcl} \text{補償義務人合共應} & & \text{截至業績承諾期末兩年合計承諾淨利潤金額} \\ & = & \text{(即：人民幣598百萬元) 減去截至業績承諾期} \\ \text{補償現金金額} & & \text{末兩年合計實現淨利潤金額} \end{array}$$

利潤補償按照上述公式在業績承諾期結束後計算並結算支付，在2026年及2027年度審計報告全部出具之日起6個月內完成結算支付。若於股份購買協議的過渡期，補償義務人已觸發虧損補足情況，並實際支付了補償金額，則各補償義務人各自需補償的金額為上述補償現金金額按照各補償義務人責任比例分攤之後，再減去該補償義務人就過渡期的虧損補足實際已支付的金額。

超額業績獎勵

業績承諾期限屆滿後，若航盛電子業績承諾期的經審計合計實現淨利潤的金額高於合計承諾淨利潤的金額（即人民幣598百萬元），則將航盛電子合計實現淨利潤的金額超出合計承諾淨利潤的金額125%以上部分的25%作為對補償義務人的獎勵。超額業績獎勵計算的公式如下：

$$\begin{array}{lcl} \text{應獎勵補償義務人} & & \text{(業績承諾期期末合計實現淨利潤的金額減去業績} \\ \text{現金金額合計} & = & \text{承諾期期末合計承諾淨利潤的金額} \times 125\%) \times 25\% \end{array}$$

業績獎勵的總金額不得超過股份收購對價的20%（即人民幣285.60百萬元），若上述公式得出的超額業績獎勵金額大於股份收購對價的20%，則超額業績獎勵金額=股份收購對價×20%。

超額業績獎勵由補償義務人按照其責任比例享有，該等分配由楊洪先生在業績承諾期滿後提出，並經航盛電子股東會審議通過後實施，由航盛電子支付超額業績獎勵至相應補償義務人。本公司同意屆時促成航盛電子股東會審議並同意超額業績獎勵安排方案的議案。超額業績獎勵（如有）將計入航盛電子業績承諾期當期費用。

超額業績獎勵在業績承諾期結束後計算並結算支付，在2026及2027年度審計報告全部出具，且滿足上一段所述之超額業績獎勵條件（即：經航盛電子股東會審議通過相關議案）之日起6個月內完成結算支付。

超額業績獎勵乃交易各方基於平衡權利與義務的商業原則經協商並達成一致。該安排反映補償義務人承擔的業績補償義務，而超額業績獎勵即為與承擔該等義務相對應的對價。因此，超額業績獎勵的享有權乃參照相關業績安排而釐定，而非取決於補償義務人是否繼續受僱於航盛電子或向其提供管理服務。與該安排一致，業績承諾與利潤補償協議及業績承諾與利潤補償補充協議均未將任何僱傭條款、僱傭期限或僱傭身份作為享有超額業績獎勵的前提條件或限制。

超額業績獎勵設定的基礎和原因

就航盛電子實現淨利潤超出總承諾淨利潤125%部分中25%作為獎勵金額的比例，為本公司與航盛電子核心管理層經過市場化平等談判協商達成。根據《監管規則適用指引——上市類第1號》規定，上市公司重大資產重組方案中，對標的資產交易對方、管理層或核心技術人員設置業績獎勵安排時，應基於標的資產實際盈利數大於預測數的超額部分，獎勵總額不得超過超額業績的100%，且不得超過交易作價的20%。本次交易超額業績獎勵總額不超過本次交易對價20%的上限，系依據A股的這一重大資產重組相關監管指引對超額業績獎勵的監管要求設置。

本次採用上述兩項金額孰低作為超額業績獎勵基準的機制，一方面將超額業績獎勵金額與航盛電子實際產生的超額利潤掛鉤，另一方面對超額業績獎勵總額設置絕對上限，控制整體激勵成本。

本次超額業績獎勵為獨立於本次交易對價的交割後市場化激勵安排。補償義務人為航盛電子的核心管理層成員，交易完成後將繼續負責航盛電子日常經營、研發投入、客戶拓展及供應鏈管理。設置超額業績獎勵主要目的為：

- (1) 將核心管理層個人經濟利益與航盛電子及本公司長期價值增長深度綁定；
- (2) 激勵補償義務人取得顯著優於承諾水平的經營業績，進一步擴大航盛電子的市場份額、提升經營效率，實現與本公司的業務協同；及

- (3) 希望實現核心人員保留，降低本次交易後航盛電子核心管理層團隊流失風險。

超額業績獎勵僅在標的公司實際累計淨利潤超過承諾淨利潤的125%時才予以支付，未達到該門檻則不支付任何獎勵。公司相信超額業績獎勵的激勵安排符合中國境內併購市場慣例。

超額業績獎勵的公平合理性

基於上文所述的超額業績獎勵的計算方法、設定超額業績獎勵的基礎和原因，我們相信本次超額業績獎勵機制公平、合理，符合市場慣例，具體分析如下：

- (1) 超額業績獎勵設置了較高的觸發門檻（即：承諾淨利潤的125%），補償義務人並非在航盛電子在業績承諾期的淨利潤小幅度超過門檻時就可獲取獎勵，只有航盛電子大幅超額完成業績承諾，補償義務人才具備獲取超額業績獎勵的資格，業績達成門檻較高；
- (2) 超額業績獎勵實施了封頂約束，按照超過承諾125%以上超額利潤部分的25%計算，同時以股權收購對價的20%作為獎勵上限，二者取孰低，已限制獎勵總規模，避免提供過高的超額業績獎勵；及
- (3) 超額業績獎勵與補償義務人的業績補償義務相匹配。超額業績獎勵的受益對象限定為承擔業績承諾期期間業績補償義務的航盛電子核心管理層，並非全部賣方。若航盛電子在業績承諾期的業績不達標（即：累計淨利潤低於承諾的人民幣598百萬元的90%），補償義務人需要承擔現金補償義務；若航盛電子大幅超額完成業績承諾，則補償義務人可獲取業績獎勵，實現補償義務人風險與收益相匹配的獎懲雙向機制。

本次業績獎勵是以航盛電子實現超額業績為前提，獎勵金額是在完成既定承諾業績的基礎上對超額淨利潤的分配約定。獎勵航盛電子核心管理人員的同時，本公司也獲得了航盛電子帶來的超額回報。超額獎勵的設置有利於調動航盛電子核心管理人員經營管理的積極性，為航盛電子實現預期或更高的盈利水平打下堅實的基礎，保障本公司和投資者的利益。

業績承諾基準

根據獨立評估師於2026年6月24日出具的估值報告，2026年度、2027年度航盛電子預測淨利潤分別為人民幣232.09百萬元及人民幣304.68百萬元，合計人民幣536.76百萬元，承諾淨利潤與評估預測淨利潤差額為人民幣61.24百萬元，主要為計入非經常性損益的政府補助，具體如下：

本次估值報告的預測中，其他收益的預測僅包括增值稅即徵即退款項，而未包括對政府補助金額進行預測。於2024年度、2025年度，航盛電子其他收益中剔除增值稅即徵即退後的政府補助金額分別為人民幣47.60百萬元、人民幣29.17百萬元，合計為人民幣76.78百萬元，主要由新能源汽車產業集聚補助、工業企業擴產增效獎勵、研發投入補貼等構成，航盛電子歷史上獲取政府補助的情形可以支撐航盛電子未來獲得政府補助收益，預計能夠補足承諾淨利潤與評估預測淨利潤差額。

綜上，本公司基於評估預測淨利潤及2026年度、2027年度計入非經常性損益的政府補助的情形，將人民幣598百萬元淨利潤設定為業績目標。

達成業績承諾的可行性

董事認為，基於目前可獲得資料及管理層評估，業績目標具備可實現的基礎。本公司的具體分析如下：

1、航盛電子所處行業未來發展趨勢良好

航盛電子所處的汽車電子行業是汽車產業鏈的關鍵環節，正伴隨汽車智能化和網聯化的變革，推動行業從以「硬件為主」的工業產品，演變為「軟硬件融合」的智能化終端。目前，汽車電子系統開始逐步迎來智能化和網聯化的變革。智能座艙、智能駕駛輔助系統、車聯網等技術的應用逐漸成為汽車電子的重要方向。在汽車智能駕駛方面，輔助駕駛、自動泊車等功能的普及率不斷提高，高級別的自動駕駛功能不斷推陳出新，這些功能需要更高精度和更高性能的智能駕駛系統相關電子配件來支持。同時，車聯網、人機交互技術的逐步普及也提升了車主對舒適性、娛樂性以及網聯性的要求，推動了汽車電子在座艙領域的發展，智能座艙配件逐漸成為多種車型的標配，加速了車載電子系統功能的完善進程。

上述技術變革直接推動了汽車電子市場的持續擴容，我們相信航盛電子所處行業未來發展趨勢良好。

2、航盛電子客戶結構與合作關係可持續，有助於保障業績承諾的可實現性

(1) 存量合資客戶深度綁定，智能化升級帶來單車價值量提升

航盛電子客戶主要為合資車企客戶及新能源汽車客戶，合資車企客戶供應商認證週期較長，一旦進入即形成較高的轉換成本，航盛電子已深度融入其供應商體系，與主要合資車企合作年限較長，業務粘性較強，供應產品覆蓋其主流車型平台，合作關係具有顯著的可持續性和抗替代性。

以日系合資品牌為例，在新能源滲透率快速提升和汽車智能化競爭加劇的背景
下，日系合資品牌正加速推進「油電同智」戰略——燃油車與新能源車型同步升級智能
化配置，以保持市場競爭力。這一戰略轉型有效拉動了航盛電子配套產品的結構性升
級：從傳統的車載信息娛樂系統向高算力座艙域控制器、大尺寸高清顯示屏及智能駕
駛系統躍遷，單車價值量隨之明顯提升。

(2) 新能源汽車滲透率持續攀升，新能源汽車客戶為航盛電子收入增長的重要增量來
源

航盛電子在鞏固合資品牌傳統客戶基本盤的同時，積極拓展新能源汽車客戶，並
已取得顯著進展。截至2023年、2024年及2025年12月31日止三個年度以及截至2026年
4月30日止四個月內及估值報告預測期，新能源汽車客戶需求的快速增長已構成航盛電
子的第二增長曲線。新能源汽車廠商滲透率持續攀升，大幅拉動智能座艙解決方案、
智能駕駛解決方案等產品配置需求，航盛電子新能源汽車客戶在國內智能座艙等方面
具備配置率高、技術迭代快的特徵，航盛電子為其供應的產品單車價值量高、技術附
加值大，該類客戶是航盛電子業績承諾期收入實現增長的重要增量來源。

綜上，本次為設置業績承諾標準，收入預測主要依據航盛電子已獲取的客戶定點
項目進行，業績承諾期主要客戶為汽車行業頭部廠商，於截至2023年、2024年及2025
年12月31日止三個年度以及截至2026年4月30日止四個月內無明顯變化，穩定的客戶
結構為航盛電子在業績承諾期內持續實現預測收入提供了基礎。

3、 期後經營業績實現情況良好

航盛電子2026年1至4月財務數據中，實現營業收入人民幣1,330.72百萬元，扣除非經常性損益後的淨利潤為人民幣81.79百萬元，與2026年全年評估預測數相比，淨利潤完成率為35.24%，期後經營情況整體良好。

綜上，我們相信業績目標具備可實現的基礎。

IV-A. 業績承諾與利潤補償協議之補充協議的主要條款概要

於2026年9月23日，本公司與各補償義務人訂立業績承諾與利潤補償協議之補充協議。該協議就航盛電子業績承諾期內的營業收入回款率設置了考核措施。該協議僅對下述事項作出變更、補充，業績承諾與利潤補償協議其餘全部條款繼續有效。

業績承諾與利潤補償協議之補充協議的主要條款概述如下。

日期

2026年9月23日

應收賬款回收承諾

各方一致同意，補償義務人就航盛電子業績承諾期內的應收賬款回收事宜作出如下承諾。業績承諾與利潤補償協議之補充協議約定的「應收賬款回收」包括但不限於銀行轉賬匯款、票據、抵賬等回收形式。

業績承諾期內（即2026年度及2027年度）確認的營業收入截至業績承諾期後一個會計年度末（即截至2028年12月31日）的對應累計回款比例應不低於90%（以下簡稱「應收賬款回收承諾」）。

累計回款比例=業績承諾期內確認的營業收入截至業績承諾期後一個會計年度末的對應累計回款金額÷航盛電子業績承諾期內確認的營業收入×100%

航盛電子業績承諾期內的累計回款金額以及確認的營業收入，以經本公司聘請的具有證券期貨業務資格的會計師事務所專項審閱或審計確認的金額為準。為避免疑義，計算航盛電子業績承諾期內累計營業收入時，在分期收款的項目中，未到達收款時點的長期應收款金額，應予以扣除；如因債務人依法破產、解散、被撤銷無法回收的款項，應予以扣除。

本公司將按照上文所載的機制對航盛電子業績承諾期內的應收賬款回收承諾的完成情況進行考核。

如航盛電子業績承諾期內的營業收入截至業績承諾期後一個會計年度末的對應累計回款比例低於90%，則補償義務人應向航盛電子以現金方式補足損失金額。業績承諾與利潤補償協議之補充協議項下的應收賬款未回收補償義務獨立於業績承諾與利潤補償協議項下補償義務人的義務，並可獨立觸發。即使業績承諾與利潤補償協議項下的業績承諾已達標或未觸發補償義務，若存在上文所述情形的，各補償義務人仍應獨立履行本條項下的補償義務。補償金額的計算公式具體如下：

補償義務人應支付的應收賬款回收補償金額=航盛電子在業績承諾期內確認的營業收入×90%－航盛電子在業績承諾期內確認的營業收入截至業績承諾期後一個會計年度末對應累計實際回款金額

如未完成應收賬款回收承諾的，本公司按上述公式計算確認補償義務人應支付的補償金額，並在30日內通知補償義務人其應補償現金金額。各補償義務人應在收到本公司通知之日起30日內將上述現金補償金額支付至航盛電子指定賬戶。補償義務人就本條項下的應收賬款補償義務按照業績承諾與利潤補償協議約定的業績補償比例進行分擔，各補償義務人之間不承擔連帶責任。

補償義務人按照上述機制支付完畢應收賬款回收補償金額後，若在業績承諾期滿後的一個會計年度結束之日起一年內（即2029年12月31日前）予以收回，則在業績承諾期滿後的一個會計年度結束之日起一年後重新計算對應累計回款比例和應收賬款回收補償金額，在會計師事務所進行專項審閱並出具審閱報告之日後，將重新計算的補償金額與已補償金額的差額部分所對應的金額返還至補償義務人。

業績承諾與利潤補償協議之補充協議為業績承諾與利潤補償協議不可分割的組成部分，與其具有同等法律效力；兩份協議約定不一致的，以業績承諾與利潤補償協議之補充協議為準；業績承諾與利潤補償協議之補充協議未作約定的，仍按業績承諾與利潤補償協議執行。

業績承諾與利潤補償協議之補充協議經各方簽字蓋章後成立，自業績承諾與利潤補償協議生效之日起生效，如業績承諾與利潤補償協議終止或解除的，業績承諾與利潤補償協議之補充協議同時終止或解除。

V. 股份質押協議的主要條款概要

日期

2026年6月29日

質押股份、被擔保債權

各出質人（如下表所示，人員組成與補償義務人相同）已同意向本公司（作為質權人）為業績承諾與利潤補償協議中各出質人各自應當向本公司承擔的應補償現金金額（及未按時支付補償金額的違約金、本公司為實現債權而發生的費用等），按下表的股份數量質押其各自持有的航盛電子股份。

質押擔保的最高限額

股份質押合計擔保的最高擔保債權額為人民幣598百萬元，本公司有權在該最高擔保債權限額內以該出質人質押的股份優先受償。

董事會函件

各出質人各自所質押的股份數量及承擔的最高的擔保債權的責任比例如下表所示：

序號	出質人	質押的股份數量	承擔最高額 擔保債權（即： 人民幣598百萬元）的責任比例
1	楊洪先生	16,150,000	95.4357%
2	喻傑先生	245,087	1.4483%
3	徐樹田先生	118,829	0.7022%
4	董利先生	178,244	1.0533%
5	鄒正平先生	51,986	0.3072%
6	齊捷先生	118,829	0.7022%
7	呂智戟先生	59,415	0.3511%
總計		16,922,390	100%

V-A. 股份質押協議之補充協議的主要條款概要

於2026年9月23日，本公司（作為質權人）與各出質人訂立股份質押協議之補充協議。股份質押協議之補充協議的訂約方與股份質押協議的訂約方相同（即本公司（作為質權人）及相同的七名出質人（同時均為補償義務人））。訂立股份質押協議之補充協議旨在通過以下方式，確保各出質人切實履行業績承諾及利潤補償義務及保障主合同的履行：(i)增加質押股份數量；及(ii)增加股份直接抵償方式，作為實現債權的可選路徑之一。股份質押協議之補充協議的主要條款概述如下。

日期

2026年9月23日

質押股份調整

各出質人於股份質押協議項下的質押股份數量已增加如下，而承擔的最高額擔保債權的責任比例保持不變：

序號	出質人	質押的股份數量 (股)	承擔最高額 擔保債權(即： 人民幣598百萬元)的責任比例
1	楊洪先生	23,737,401	95.4357%
2	喻傑先生	360,230	1.4483%
3	徐樹田先生	174,655	0.7022%
4	董利先生	261,984	1.0533%
5	鄒正平先生	76,409	0.3072%
6	齊捷先生	174,655	0.7022%
7	呂智戟先生	87,328	0.3511%
合計		24,872,662	100%

股份直接抵償方式

股份質押協議約定：「雙方一致確認，如果主債務人沒有履行主合同項下的義務和責任、約定的債權確定期屆滿，或發生法律法規、規章規定的質權人有權處分質押股份的情況時，質權人有權依據法律規定對質押股份進行拍賣、變賣，並以取得價款優先受償」，各方進一步同意，在現有的「拍賣、變賣質押股份」方式之外，質權人亦可選擇通過股份直接抵償的方式執行抵押義務，作為另一種實現債權的機制。此機制將構成質權人實現業績補償等主合同項下主債權的可選路徑之一。

就股份質押協議之補充協議而言，可供直接抵償的股份包括相關出質人直接及／或間接持有的航盛電子全部股份，包括股份質押協議之補充協議項下已質押股份及未質押部分股份。

業績補償義務觸發後，若出質人未按照業績承諾與利潤補償協議約定的期限和金額足額履行現金補償義務，質權人有權就出質人未清償的全部債權，選擇以下任一方式或多種方式組合實現債權：(i)依據股份質押協議及股份質押協議之補充協議約定，對質押股份進行拍賣、變賣，並以所得價款優先受償；及／或(ii)以出質人直接及／或間接持有的航盛電子全部股份直接抵償未償債權（「轉讓選擇權」）。

股份質押協議之補充協議包含有關航盛電子股份的轉讓選擇權，而是否行使該轉讓選擇權由本公司（作為質權人）酌情決定。根據上市規則第14.75(1)條，就授出航盛電子的轉讓選擇權計算適用百分比率時，僅須計及溢價（為零）。該轉讓選擇權可能涉及收購航盛電子的股份。本公司將於行使該等權利時遵守上市規則第十四章及第十四A章的規定。

質權人選擇適用股份直接抵償方式的，應在出質人逾期履行之日起十五(15)個工作日內向出質人發出書面通知，明確以下事項：未償債權的具體金額及計算依據、擬用於抵償的抵償股份數量及計算依據、要求出質人配合辦理股份過戶或變更登記的時間要求。

出質人應在收到抵償通知後十五(15)個工作日內配合質權人完成抵償股份的過戶或變更登記手續（包括但不限於簽署股份轉讓協議等必要文件）。

就釐定抵償股份的數量而言，每股價值將以本次交易航盛電子經評估的100%股權價值÷航盛電子已發行總股本計算。根據經評估的股權價值人民幣3,850.4百萬元及總股本320,300,000股計算，每股抵償價格為人民幣12.02元。

如經各方認可的評估機構評估的每股價格高於上述每股抵償價格（即人民幣12.02元），則以評估的每股價格作為每股抵償價格。

若航盛電子在估值基準日後發生資本公積轉增股本、送股、配股、拆股、合併等除權除息事項的，每股抵償價格應按照法律法規及證券監管規則規定的適用除權除息調整方法（經調整每股抵償價格應按以下方式計算：經調整每股抵償價格=原始每股抵償價格÷（1+資本公積轉增股本或送股比例））或有關其他調整方法相應調整。

將予轉讓的股份數目須以未履行義務的金額除以適用的每股抵償價格釐定。

因股份轉讓而產生的任何稅項、關稅、轉讓費或其他費用（包括但不限於印花稅、轉讓費及所得稅），應由相關各方根據適用法律及法規承擔。

若該出質人的全部股份作價抵償後，仍不足以覆蓋質權人全部未清償債權的，質權人有權進一步要求該出質人以其持有的其他資產變現所得進行清償，直至覆蓋全部未清償債權。

股份質押協議之補充協議為股份質押協議不可分割的組成部分，與其具有同等法律效力；兩份協議約定不一致的，以股份質押協議之補充協議為準；股份質押協議之補充協議未作約定的，仍按股份質押協議執行。

股份質押協議之補充協議經各方簽字蓋章後成立，自股份質押協議生效之日起生效，如股份質押協議終止或解除的，股份質押協議之補充協議同時終止或解除。

股份直接抵償機制說明

以下僅作示例說明：

根據業績承諾與利潤補償協議約定，業績承諾期累計承諾淨利潤為人民幣598.00百萬元。假設累計實現淨利潤為人民幣498.00百萬元，該金額低於人民幣538.20百萬元（即598.00百萬元的90%），將觸發補償義務人的業績補償義務，應付補償總金額為人民幣100.00百萬元。

若任一補償義務人到期未能足額履行現金補償義務，且本公司選擇接受航盛電子股份作為抵償的，各補償義務人應分別履行其分攤的補償義務，各補償義務人所需抵償股份數量單獨計算。

此種情形下，本公司或任意補償義務人均可申請對航盛電子股份進行評估，評估工作應由本公司與各補償義務人共同認可的評估機構開展。

若屆時評估的每股價格不超過人民幣12.02元（例如人民幣11元），計算航盛電子抵償股份數量所適用的每股抵償價格為人民幣12.02元；若屆時評估的每股價格高於人民幣12.02元，則計算航盛電子抵償股份數量所適用的每股抵償價格取評估的每股價格（例如人民幣13元）。

董事會函件

假設補償總金額為人民幣100.00百萬元，並分別按每股12.02元、每股13元作為計算抵償股份數量的計價基準，各補償義務人對應的補償義務如下表所示：

序號	補償義務人	承擔利潤補償的責任比例	假設應補償金額(人民幣千元)	假設無現金補償的情況下，按照每股人民幣12.02元對應抵償股份數量(股)	假設無現金補償的情況下，按照每股人民幣13元對應抵償股份數量(股)
1	楊洪先生	95.4357%	95,435.70	7,939,742	7,341,207
2	喻傑先生	1.4483%	1,448.30	120,490	111,407
3	徐樹田先生	0.7022%	702.20	58,419	54,015
4	董利先生	1.0533%	1,053.30	87,628	81,023
5	鄒正平先生	0.3072%	307.20	25,557	23,630
6	齊捷先生	0.7022%	702.20	58,419	54,015
7	呂智戟先生	0.3511%	351.10	29,209	27,007
合計		100%	100,000.00	8,319,464	7,692,304

VI. 一致行動協議的主要條款概要

日期

2026年6月29日

一致行動安排

各一致行動人(即：楊洪先生、深圳市博華航投資合夥企業(有限合夥)、深圳市博華航致投資合夥企業(有限合夥)、深圳市博華盛敬投資合夥企業(有限合夥)、喻傑先生、徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、齊捷先生、呂智戟先生)同意作為航盛電子股東，就對航盛電子生產經營產生影響的事項作出決策、表決或予以執行時，無條件與本公司保持一致行動，按照本公司的決定行使股東權利及進行投票表決。

未經本公司書面同意，各一致行動人不得轉讓、出售、贈與或委託其所持股份，亦不得就一致行動協議約定的事項與其他任何第三方採取一致行動或簽訂類似合同，或以任何方式委託第三方行使其股東權益。

有效期

一致行動協議自股份購買協議生效之日起生效，並於本公司取得航盛電子51%或以上股權或受讓各一致行動人的全部股份（以較早者為準）時終止。

如任何一致行動人不再為航盛電子股東，則一致行動協議對該一致行動人不再具約束力，但對其餘一致行動人仍然有效。一致行動協議項下並無默認的到期日或最後截止日安排。

VI-A. 關於一致行動協議之補充協議的主要條款概要

於2026年9月23日，本公司與各一致行動人及航盛電子訂立關於一致行動協議之補充協議。除航盛電子作為新增訂約方加入外，關於一致行動協議之補充協議的訂約方與一致行動協議的訂約方相同。訂立關於一致行動協議之補充協議旨在進一步完善各方之間的一致行動安排，促進航盛電子的高效決策及管治，並保障本公司在完成後對航盛電子控制權的穩定。

日期

2026年9月23日

關於一致行動協議之補充安排

根據關於一致行動協議之補充協議，各一致行動人進一步承諾，在行使航盛電子的股東權利時，將嚴格按照本公司的表決意見行事。如一致行動人親自參加航盛電子召開的股東會，應嚴格按照本公司的表決指示行使表決權；一致行動人不親自參加股東會的，應當向本公司出具不可撤銷的委託文件，委託本公司代為出席及按照本公司的表決意見行使其全部對應表決權。

各方進一步同意，任何一致行動人不得以放棄表決、投棄權票或故意缺席航盛電子股東會等方式規避其於一致行動協議或關於一致行動協議之補充協議項下的義務。如一致行動人無故缺席股東會且未委託本公司行使表決權的，視為該一致行動人嚴重違約及其同意本公司按照本公司的表決意見行使其全部對應表決權。在此情況下，本公司有權代該缺席的一致行動人簽署相關會議文件，航盛電子應按照本公司的表決意見對該缺席的一致行動人進行表決票統計。同樣，如一致行動人出席股東會但違反一致行動協議或關於一致行動協議之補充協議之約定，未按照本公司的表決意見進行表決或投票的，視為該一致行動人嚴重違約，航盛電子應無條件按照本公司的表決意見對該違約的一致行動人的表決票進行強制統計及歸票。

各方亦確認及同意，一致行動協議或關於一致行動協議之補充協議構成與本次交易相關的配套雙務商事合同，並非無償、單一的表決權委託合同關係或委託代理法律關係，且《中華人民共和國民法典》第933條關於可任意解除委託合同之規定不適用。因此，任何時候，一致行動人均無權單方解除一致行動協議或關於一致行動協議之補充協議或行使任意解除權毀約。

航盛電子已作為合同主體加入一致行動協議，並同意受其條款約束。關於一致行動協議之補充協議作為一致行動協議不可分割的組成部分，與其具有同等法律效力。關於一致行動協議之補充協議與一致行動協議同時生效，並與之同時終止。兩份協議不一致的，以關於一致行動協議之補充協議為準；關於一致行動協議之補充協議未作約定的，繼續適用一致行動協議約定。

公司確認，除一致行動協議及補充一致行動協議外，公司與航盛電子高級管理人員之間不存在其他一致行動安排。

一致行動協議下本公司利益的維護

協議層面，一致行動協議不設固定到期日、不可撤銷且一致行動人不得單方解除，未經本公司事先書面同意，一致行動人不得轉讓、出售、贈與或委託他人管理其持有的航盛電子股份，亦不得質押或設置其他權利負擔，違反約定方須承擔違約賠償責任。

內部控制層面，本公司擬通過以下措施保證公司一致行動協議下的利益，包括但不限於通過定期核查航盛電子股東名冊、要求航盛電子定期報送股權變動及質押、凍結等權利受限信息、與工商登記及公開信息交叉核對、向航盛電子委派過半數董事（取決於航盛電子股東會批准）等安排，持續監控一致行動人的持股變動，以保證一致行動協議的切實履行，避免本公司直接持股及通過一致行動協議控制的表決權合計比例低於50%的情形發生。

如一致行動人違反一致行動協議出售其股份，本公司將：(1)向違約方及受讓方發函，主張相關轉讓違反一致行動協議約定，要求中止交易並停止辦理股份過戶；(2)自行採取，及／或要求航盛電子依據一致行動協議約定採取必要法律措施，如主張違約賠償並要求繼續履行等；(3)考慮通過增持航盛電子股份，確保本公司直接持股比例或直接持股與一致行動安排下控制的表決權合計比例維持在50%及以上；(4)尋求與其他股東達成新的一致行動安排，彌補表決權缺口（如需）。

根據航盛電子公司章程，股東會決議以普通決議或特別決議方式通過。普通決議須獲得超過出席股東會股東所持表決權總數50%的贊成票；特別決議須獲得超過出席股東會股東所持表決權總數三分之二的贊成票。本次交易完成後，本公司將持有航盛電子37.16%的股份，因此將對航盛電子公司章程的任何修改及其他需要以特別決議通過的事項享有否決權。

對於航盛電子，需以普通決議通過的事項包括：

- (一) 董事會和監事會的工作報告；
- (二) 董事會擬定的利潤分配方案和彌補虧損方案；

- (三) 董事會和監事會成員的任免及其報酬和支付方法；
- (四) 公司年度報告；
- (五) 聘用、解聘會計師事務所；
- (六) 除法律、行政法規、部門規章和航盛電子公司章程規定應當以特別決議通過以外的其他事項。

對於航盛電子，需以特別決議通過的事項主要包括《中華人民共和國公司法》規定的事項(如增加或減少註冊資本，分立、分拆、合併、解散或變更公司形式，以及公司章程修改)，以及對航盛電子產生重大影響的其他事項，包括重大資產買賣與擔保、發行股票、子公司分拆上市、股權激勵計劃、減資及股份回購、重大資產重組。

具體而言，對航盛電子公司章程的任何修改，均須獲得超過出席股東會股東所持表決權總數三分之二的贊成票。本次交易完成後，本公司將持有航盛電子37.16%的股權，因此將對其公司章程的任何修改及其他需要以特別決議通過的事項享有一票否決權。

VII. 本次交易不使用本公司H股上市募集資金

本次交易資金不使用本公司H股上市的募集資金。結合本公司當前資產規模、自有資金狀況及業務發展需要，本次收購所需資金擬通過「除H股上市募集資金之外的自有資金+併購貸款」的組合方式進行籌集，計劃本次收購所需資金由本公司自有資金提供30%的金額（即：人民幣428.4百萬元），由本公司從銀行獲取的併購貸款提供70%的金額（即：人民幣999.6百萬元）。同時，本公司正在就獲取併購貸款事宜與銀行進行接洽。目前，本公司已就本次交易的併購貸款取得招商銀行股份有限公司、中信銀行股份有限公司、中國工商銀行股份有限公司各自出具的《貸款意向函》，最終貸款額度、期限及利率等具體事項以與銀行後續簽訂的合同為準。綜合自有資金及外部融資安排，本公司可有效覆蓋本次交易對價，且融資方案已充分考慮日常經營資金需求及最低現金保有量。

VIII. 本次交易的理由及裨益

航盛電子於2024年成為本公司客戶，目前仍是本公司客戶。航盛電子主要向本公司採購模組產品。本公司向各賣方合共收購航盛電子37.16%股權，將為本公司擴充汽車電子領域產品品類，擴寬業務佈局，實現「通信模組+汽車電子系統」的軟硬件垂直整合，實現從車載通信模組供應商向全棧式汽車電子解決方案提供商的轉型，把握汽車產業電動化、智能化、網聯化發展趨勢，增強本公司綜合競爭力。

本次交易及本公司轉型的行業背景

1、汽車電動化、智能化、網聯化的行業發展趨勢加速本公司在汽車電子領域的佈局

全球汽車產業正經歷從傳統燃油車向電動化、智能化、網聯化轉型的深刻變革。汽車電動化的持續推進，為汽車網聯化、智能化技術的落地與規模化應用提供了良好的基礎與底層支撐，為智能駕駛、智能座艙、車聯網等智能化功能的搭載與協同運行提供基礎。智能化和網聯化成為整車企業構建差異化競爭力的核心載體。汽車電子在整車的製造成本佔比持續提升。本公司已深耕車載無線通訊模組多年，已在智能汽車領域構建起涵蓋車載無線通信模組、智能座艙模組及艙聯融合平台的核心產品矩陣和技術服務，為下游汽車電子系統集成商提供關鍵的核心部件，與航盛電子同屬於上下游。例如，本公司的智能座艙模組（作為上游產品）是智能座艙解決方案（作為下游產品）的關鍵部件。我們相信通過整合產業鏈下游企業，本公司可實現從車載通訊模組供應商向全棧式汽車電子解決方案提供商的戰略轉型，把握汽車產業電動化、智能化、網聯化發展趨勢，持續增強本公司綜合競爭力。

2、汽車工業為中國支柱型產業，承載國家層面的戰略佈局

汽車工業已逐步發展為對中國國民經濟具有重大影響力的支柱型產業，承載著製造強國建設的重要使命，不僅關乎產業升級，更關乎國家競爭力的全面提升。根據中國汽車工業協會資料顯示，中國從2023年到2025年連續3年成為全球第一大汽車出口國，標誌著我國已成為引領全球汽車產業轉型升級的重要力量。隨著中國汽車產業的快速發展與深度變革，中國國內汽車電子企業逐步實現核心技術突破與產品性能升級。近年來在智能座艙、智能駕駛、車身控制等多個汽車電子領域，國內企業憑藉快速的客戶回應能力、本土化的研發適配能力、穩定的規模化交付能力與成本優勢，逐步進入國際和國內主流整車廠商供應鏈體系。同時，在國內整車廠商供應鏈自主可控需求日益迫切的背景下，國產替代進程持續加快，為本土汽車電子企業帶來了重要的市場發展機遇。

在本階段進行本次交易的原因

本公司為領先的無線通信模組提供商，並以模組產品和對下游應用場景的理解為基礎，向客戶提供端側AI解決方案、機器人解決方案及其他解決方案，主要應用場景包括汽車電子、智慧家庭、消費電子、智慧零售、低空經濟、機器人等。隨著汽車智能化發展，汽車電子正成為端側AI技術及解決方案的重要應用領域之一，本公司的AI模組及端側AI解決方案亦已覆蓋汽車電子應用。本次交易有助於本公司促進本公司模組產品及端側AI解決方案在汽車電子領域的產品整合優化以及商業應用，與現有產品技術升級、拓展端側AI應用以及通過投資併購擴展業務版圖的既定發展戰略相吻合。

隨著汽車產業持續向電動化、智能化及網聯化方向發展，智能座艙、智能駕駛等汽車電子系統的集成程度不斷提升，整車廠對供應商在軟硬件協同開發、系統集成、快速迭代及規模化交付等方面的綜合能力提出更高要求。為了及時、有效把握上述行業發展趨勢窗口，公司計劃通過本次交易，完善系統級汽車電子產品及綜合交付能力，加快鞏固和提升市場競爭力。

本公司於其H股上市後方開始進行本次交易。優質收購標的及合適交易窗口具有稀缺性，兼具業務方向契合、能力互補、經營基礎及交易窗口成熟等條件的收購標的相對有限。航盛電子在智能座艙、智能駕駛及汽車聲學等領域已形成完整的產品、技術及量產能力，與公司現有汽車電子業務具有協同效應。經過持續溝通及協商，現階段交易各方認為已具備推進本次交易的商業基礎和實施條件。

基於上述因素，本公司認為當前為把握本次戰略併購機遇、加快完善汽車電子業務佈局的合適時點。

本公司現有汽車相關業務的詳細信息

本公司已在智能汽車領域構建起涵蓋車載無線通信模組、智能座艙模組及艙聯融合平台的核心產品矩陣和技術服務，並持續圍繞汽車電子領域推進產品及解決方案佈局。在具體應用場景方面，本公司汽車電子相關產品及解決方案主要應用於車載信息娛樂系統(IVI)、車載遠程通信控制單元(T-box)、車路協同(C-V2X)及高級駕駛輔助系統(ADAS)等領域。近年來，本公司汽車相關業務持續圍繞5G車聯網及智能座艙等方向推進產品迭代，並佈局從車內到車外、從蜂窩通信到衛星通信的車聯網產品和解決方案，同時持續推進AI大模型在5G及智能座艙相關解決方案中的應用。

收入貢獻方面，2023年、2024年、2025年、2026年截至4月30日的四個月及截至6月30日的六個月，本公司汽車電子收入佔本集團總收入的比例分別為44.7%、35.9%、18.0%、23.6%和25.3%，若剔除公司於2024年7月出售的創聯未來(香港)有限公司(前稱銳凌無線(香港)有限公司)及Rolling Wireless S.à r.l.旗下經營的海外車載前裝無線通信業務的收入，則公司汽車電子收入佔集團總收入的比例於對應期間分別為24.5%、24.7%、18.0%、23.6%和25.3%。

具體而言，預期本次交易將在以下方面令本公司受益：

(1) 本公司延伸產品價值鏈，實現從Tier 2向Tier 1的系統級供應商跨越

本公司已在智能汽車領域構建起涵蓋車載無線通信模組、智能座艙模組及艙聯融合平台的核心產品矩陣和技術服務，該等車規級模組產品系以車規級主控芯片為核心，集成高速存儲、外設接口、電源管理等硬件單元與基礎驅動軟件，並通過車規級可靠性驗證的標準化功能模塊，為航盛電子的智能座艙解決方案等汽車電子產品提供關鍵的核心部件；航盛電子主要從事汽車電子產品的研發設計、生產與銷售，是國內領先的汽車電子系統解決方案提供商，在智能座艙等領域擁有完整的軟硬件開發能力與量產經驗。通過本次交易，本公司可有效擴充汽車電子產品矩陣，完成車載業務從單一通信模組向完整系統集成產品的跨越，實現「通信模組+ 汽車電子系統」的軟硬件垂直整合，並獲得直接向整車廠交付自研系統級產品的能力，推動本公司從Tier 2供應商升級為Tier 1供應商，顯著提升產品價值貢獻與綜合服務能力。

(2) 充分發揮本公司與航盛電子的業務協同效應，實現優勢互補、互利共贏

本次交易是落實本公司發展戰略、實施業務佈局的關鍵一步。通過整合航盛電子資源，本公司將實現從車載通信模組供應商向全棧式汽車電子解決方案提供商的轉型，在主要產品、產業資源、全球化戰略、研發技術、生產經營管理等方面與標的公司形成深度協同，有效實現資源優勢互補。此舉將助力本公司精準把握汽車產業電動化、智能化、網聯化的發展趨勢，持續增強綜合競爭力，進一步鞏固在汽車電子行業的領先地位。

(3) 提升本公司持續經營能力，增厚本公司利潤水平，維護全體股東利益

本次收購完成後，本公司將成為航盛電子控股股東，航盛電子財務數據將納入本公司合併財務報表範圍，有助於進一步提升本公司的持續盈利能力，增厚本公司利潤水平，提升本公司回報能力，有助於實現本公司股東利益最大化，保障本公司及中小股東的利益。

在本次交易的業務協同效應方面，通過本次交易，航盛電子將成為本公司的控股子公司。我們相信本公司將實現從車載通信模組供應商向全棧式汽車電子解決方案提供商的轉型，本公司將在產品、技術以及採購、生產、銷售流程等方面與航盛電子形成顯著的協同效應，有效實現資源優勢互補。具體協同效應情況如下：

產品協同

本公司與航盛電子處於汽車電子產業鏈上下游。本公司已在智能汽車領域構建起涵蓋車載無線通信模組、智能座艙模組及艙聯融合平台的核心產品矩陣和技術服務，該等車規級模組產品系以車規級主控芯片為核心，集成高速存儲、外設接口、電源管理等硬件單元與基礎驅動軟件，並通過車規級可靠性驗證的標準化功能模塊，為航盛電子的智能座艙解決方案等汽車電子產品提供關鍵的核心部件，雙方的產品具有高度的協同性。

在新產品協同開發層面，雙方依托各自的技術積累與應用領域產業化落地經驗，通過深度融合產品開發與技術優勢，相信可以實現現有產品的迭代優化與新產品的共同開拓。

技術協同

本公司在車規級智能座艙模組、5G/V2X車聯網通信、物聯網解決方案領域擁有領先的核心技術，創新性推出多款網聯+座艙產品和解決方案，航盛電子在智能座艙和智能駕駛域控制器架構、軟硬件工程等領域擁有深厚的技術積累與整車級驗證能力。

雙方的技術能力具有共同基礎及高度互補協同性。一方面，雙方均有基於高通等主流芯片平台開發的產品，在板級底層軟件(BSP／系統軟件)層面，雙方技術棧重疊且類似，存在整合聯合研發、避免重複開發的空間。相信雙方可在芯片平台授權費、底層軟件與工具鏈投入等方面實現統籌與共享，避免重複支出相關費用，降低開發成本。另一方面，本公司在芯片板級的技術積累與航盛電子在汽車電子系統平台級的技

術優勢高度互補，深度融合。在汽車電子電氣架構集中化的行業發展趨勢下，相信可顯著提升產品集成度、降低系統成本、縮短開發周期，並能夠快速響應整車廠客戶對智能化、網聯化的全場景需求，構建全棧式核心競爭力。

生產協同

本公司的模組產品核心製造工序為SMT貼片工序(SMT即表面貼裝技術，指的是將封裝好的芯片及其他電子元件精確地安裝在印刷電路板的工序)，與航盛電子現有汽車零部件產品的製造工序之一相同。本公司可通過生產環節的集中，進一步提升生產協同效率、全過程質量管控能力及市場響應速度，系統性地增強汽車電子產品在成本與效率維度的綜合競爭力。雙方可借鑑彼此的智能製造經驗與質量管理體系，在生產工藝、產線佈局、質量管控、精益生產等方面開展交流與合作，提升產能利用效率與產品質量一致性。

採購協同

本公司與航盛電子均處於電子製造產業鏈，雙方的核心原材料(如處理器、算力芯片、存儲、電源管理IC等電子元器件)存在重疊。本次交易完成後，雙方可統籌相關關鍵原材料的採購計劃，相信可以通過聯合採購擴大採購規模、提升對上游供應商的議價能力，降低單位採購成本；依托本公司成熟的供應鏈管理體系與國內外供應商資源，優化供應商結構，保障供應鏈安全與供貨穩定性，提升交付能力。

銷售流程協同

航盛電子深耕汽車電子領域逾三十年，主要客戶為海內外汽車行業龍頭整車廠商，擁有優質且多元化的客戶基礎。本公司汽車電子領域客戶以國內自主品牌為主，航盛電子客戶以國際合資品牌為主，通過本次整合，本公司相信可藉助航盛電子的全球客戶網絡，將公司產品導入全球主流車企供應鏈。同時，雙方可通過共享銷售渠道、客戶資源，助力雙方全方位挖掘客戶價值，從整車客戶整體應用場景出發，充分挖掘潛在需求，為客戶提供更加豐富的產品組合與配套解決方案，實現整體業務規模與客戶服務能力的橫向廣度拓展。

本次交易對本集團業務的影響

就本公司的主營業務而言，本次交易完成後，本公司現有業務將繼續正常開展，通過本次交易，本公司相信可有效擴充汽車電子產品矩陣，新增智能座艙、智能駕駛及汽車聲學等系統級產品及解決方案，產品範圍從模組產品向完整系統集成產品延伸。

就業務模式而言，本公司將在現有模組產品及解決方案的研發和交付能力基礎上，進一步增加系統級產品及解決方案的開發、生產製造及直接面向整車廠客戶的交付能力，顯著提升本公司的綜合服務能力。

就行業佈局而言，本次交易完成後，汽車電子業務在本集團整體業務中的重要性將進一步提升。同時，本公司在智慧家庭、消費電子、智慧零售等既有應用領域的業務將持續推進，整體下游應用佈局多元化發展。

就收入構成而言，隨著航盛電子納入本集團合併財務報表範圍，本集團整體收入規模將進一步擴大，汽車電子相關業務收入在本集團整體收入中的佔比預計將得到較大提升。

董事會對本次交易的評估

就本公司主營業務而言，本次交易前，汽車電子已是公司重要業務領域，本次交易完成後，公司在原有汽車電子業務基礎上新增智能座艙、智能駕駛及汽車聲學等系統級產品及解決方案的相關研發、生產和交付能力，是在原有業務基礎上產品範圍的擴大和業務能力的深化。因此，董事會認為，本次交易不會導致本集團業務發生根本性變化。

就公司業務目標而言，公司發展戰略包括繼續深耕無線通信模組領域，加大端側AI解決方案和機器人解決方案投入，及通過投資和收購進一步擴展業務版圖。本次交易將促進本公司現有模組產品、端側AI解決方案與系統級汽車電子產品及能力的整合和應用，進一步推動本公司模組產品及端側AI解決方案的業務發展，亦符合本公司通過投資併購拓展與現有業務具有互補或協同效應的技術、資產及業務的戰略。因此，董事會認為，本次交易符合本公司H股上市的招股章程所載的業務目標及發展戰略。

董事會認為，本次交易的條款屬公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

IX. 提呈臨時股東會批准的決議案概要

A. 關於公司符合重大資產重組條件的議案

根據《上市公司重大資產重組管理辦法》規定，本次交易構成重大資產重組。

根據《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《上市公司重大資產重組管理辦法》《上市公司國有股權監督管理辦法》和《上市公司監管指引第9號——上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》等法律、法規和規範性文件的規定和要求，和對公司實際情況及相關事項進行認真的自查論證，本次交易符合上述相關法律、法規、部門規章及規範性文件規定的各項要求及條件，本次交易符合重大資產重組條件。

B. 關於公司重大資產購買方案的議案（各分項議案將分別進行表決）

根據中國法律法規，本公司已編製「關於公司重大資產購買方案的議案」，當中載列本次交易的主要條款、獨立評估師對航盛電子的估值、本次交易的資金來源等。

本次交易的主要條款概要載於本通函上文「III. 股份購買協議的主要條款概要」、「IV. 業績承諾與利潤補償協議的主要條款概要」、「V. 股份質押協議的主要條款概要」、「VI. 一致行動協議的主要條款概要」章節及「IV-A. 業績承諾與利潤補償協議之補充協議的主要條款概要」、「V-A. 股份質押協議之補充協議的主要條款概要」、「VI-A. 關於一致行動協議之補充協議的主要條款概要」章節。獨立評估師對航盛電子的估值載於本通函「附錄五－航盛電子集團的資產估值報告概要及進一步說明」。本次交易的資金來源載於「VII. 本次交易不使用本公司H股上市募集資金」。

本次交易的決議有效期自本公司臨時股東會審議通過之日起12個月內有效。若在該有效期內，公司本次交易尚未完成，則本決議有效期自動延長至本次交易完成日。

C. 關於公司重大資產購買不構成關連交易的議案

根據《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《上市公司重大資產重組管理辦法》《上市公司監管指引第9號——上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》《深圳證券交易所股票上市規則》等法律、法規及規範性文件的相關規定，按照中國法律法規，本次交易的交易對方與本公司不存在關聯關係，本次交易不構成本公司的關聯交易。

為免生疑問，本次交易亦不構成香港上市規則項下本公司之關連交易。

D. 關於《深圳市廣和通無線股份有限公司重大資產購買報告書(草案)(修訂稿)》及其摘要的議案

根據《中華人民共和國證券法》《上市公司重大資產重組管理辦法》《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第26號——上市公司重大資產重組(2025修訂)》等法律、法規和規範性文件的有關規定，結合公司的具體情況、本次交易涉及的相關財務數據更新情況和深圳證券交易所問詢函相關要求，公司編製了《深圳市廣和通無線股份有限公司重大資產購買報告書(草案)(修訂稿)》及其摘要。

《深圳市廣和通無線股份有限公司重大資產購買報告書(草案)(修訂稿)》及其摘要的中文版本刊載於深圳證券交易所網站，並將載於本公司於本通函發佈當日在聯交所網站刊發的海外監管公告。

E. 關於簽訂附生效條件的《股份轉讓合同》《一致行動協議》《業績承諾與利潤補償協議》《最高額股份質押合同》的議案

本議案中各協議的主要條款概要分別載於本通函上文「III. 股份購買協議的主要條款概要」、「IV. 業績承諾與利潤補償協議的主要條款概要」、「V. 股份質押協議的主要條款概要」及「VI. 一致行動協議的主要條款概要」章節。

F. 關於簽訂附生效條件的《業績承諾與利潤補償協議之補充協議》《關於一致行動協議之補充協議》《最高額股份質押合同之補充協議》的議案

本議案中各協議的主要條款概要分別載於本通函上文「IV-A. 業績承諾與利潤補償協議的主要條款概要」、「V-A. 股份質押協議的主要條款概要」及「VI-A. 一致行動協議的主要條款概要」章節。

G. 關於本次重組不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》第十三條規定的重組上市的議案

本次交易為現金收購，交易完成前後本公司控股股東、實際控制人均未發生變更。因此，本次交易將不會導致本公司控制權發生變化，不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》第十三條規定的交易情形（即，不構成該條規定項下的重組上市）。

H. 關於本次重組公佈前公司股票價格波動情況的議案

本次交易信息公佈前20個深圳證券交易所交易日期間，剔除A股大盤因素和A股同行業板塊因素影響後，本公司A股股票價格在本次交易信息公佈前20個深圳證券交易所交易日期間內的累計漲跌幅未達到20%標準，不存在異常波動的情況。

I. 關於本次重大資產重組相關主體不存在《上市公司監管指引第7號－上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第十二條規定情形的議案

根據本次交易相關主體出具的說明，本次交易涉及的《上市公司監管指引第7號——上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第六條規定及《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第8號——重大資產重組》第二十八條規定的相關主體不存在因涉嫌與本次重大資產重組相關的內幕交易被立案調查或者立案偵查的情形，最近36個月內不存在因與重大資產重組相關的內幕交易被中國證監會作出行政處罰或者司法機構依法追究刑事責任的情形。因此，本次交易相關主體不存在依據《上市公司監管指引第7號——上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第十二條規定的不得參與任何上市公司重大資產重組的情形。

J. 本次重組符合《上市公司監管指引第9號——上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》第四條規定的議案

根據《上市公司監管指引第9號——上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》的要求，董事會對本次交易是否符合《上市公司監管指引第9號——上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》第四條的規定進行了審慎分析，認為本次交易符合《上市公司監管指引第9號——上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》第四條相關規定。

K. 關於本次交易符合《創業板上市公司持續監管辦法》第十八條、《深圳證券交易所上市公司重大資產重組審核規則》第八條規定的議案

《創業板上市公司持續監管辦法》第十八條規定，「上市公司實施重大資產重組或者發行股份購買資產的，標的資產所屬行業應當符合創業板定位，或者與上市公司處於同行業或者上下游」，《深圳證券交易所上市公司重大資產重組審核規則》第八條規定，「創業板上市公司實施重大資產重組的，擬購買資產所屬行業應當符合創業板定位，或者與上市公司處於同行業或者上下游」。經審慎分析本公司董事會認為本次交易符合《創業板上市公司持續監管辦法》第十八條、《深圳證券交易所上市公司重大資產重組審核規則》第八條規定。

L. 關於公司本次重大資產購買攤薄即期回報情況及填補措施和相關主體承諾的議案

根據致同會計師事務所(特殊普通合夥)出具的《深圳市廣和通無線股份有限公司2025年度及2026年1-4月備考合併財務報表審閱報告》，本次交易完成後，上市公司基本每股收益不存在被攤薄的情況，根據《國務院關於進一步促進資本市場健康發展的若干意見》(國發[2014]17號)、《國務院辦公廳關於進一步加強資本市場中小投資者合法權益保護工作的意見》(國辦發[2013]110號)和中國證監會《關於首發及再融資、重大資產重組攤薄即期回報有關事項的指導意見》(中國證監會公告[2015]31號)等法律法規和規範性文件的規定，為保障中小投資者知情權，維護中小投資者利益，公司董事會就本次交易攤薄即期回報事項進行了認真分析，並制定了防範風險的保障措施，公司控股股東、實際控制人、董事、高級管理人員就本次交易攤薄即期回報填補措施作出了有關承諾。《深圳市廣和通無線股份有限公司董事會關於本次重組攤薄即期回報情況及填補措施和相關主體承諾的說明》的中文版本刊載於深圳證券交易所網站，並已於2026年8月7日載於在聯交所網站刊發的海外監管公告。

M. 關於批准本次重組相關審計報告、資產評估報告、備考審閱報告及關於盈利預測估計的會計師報告的議案

就本次交易，根據《上市公司重大資產重組管理辦法》及相關規範性文件的規定，申報會計師就本次交易出具了《深圳市航盛電子股份有限公司2024年度及2025年度審計報告》，其中文版本載於2026年6月29日本公司在聯交所網站刊發的海外監管公告，其實質內容大致載於本通函附錄二；申報會計師就本次交易出具了《深圳市廣和通無線股份有限公司2025年度備考合併財務報表審閱報告》，其中文版本載於2026年6月29日本公司在聯交所網站刊發的海外監管公告；獨立評估師就本次交易出具了《關於深圳市廣和通無線股份有限公司擬收購深圳市航盛電子股份有限公司股權所涉及的

《深圳市航盛電子股份有限公司股東全部權益價值資產評估報告》，其摘要及進一步說明載於本通函附錄五；根據《香港投資通函呈報準則第500號——盈利預測報告、營運資金充足性聲明及債項聲明》的規定，並參考《中國註冊會計師其他鑑證業務準則第3111號——預測性財務信息的審核》的規定，申報會計師就本次交易出具了《深圳市廣和通無線股份有限公司關於盈利預測估計的會計師報告》，其內容載於本通函的附錄六。

上述文件將用於本次交易信息披露，並作為向相關監管部門提交的申報材料。

N. 關於批准本次交易相關加期審計報告、備考審閱報告的議案

為本次交易目的，公司聘請的審計機構致同會計師事務所（特殊普通合夥）以2026年4月30日為基準日，對航盛電子進行加期審計，並出具了《深圳市航盛電子股份有限公司2024年度、2025年度及2026年1-4月審計報告》《深圳市廣和通無線股份有限公司2025年度及2026年1-4月備考合併財務報表審閱報告》。前述文件有關內容分別載於本公司於2026年8月7日在聯交所網站刊發的海外監管公告。前述文件將用於本次交易信息披露並作為向監管部門提交的申報材料。

O. 關於評估機構的獨立性、評估假設前提的合理性、評估方法與評估目的的相關性以及評估定價的公允性的議案

本次交易事項中所選聘的上海眾華資產評估有限公司具有獨立性，評估假設前提合理，評估方法與評估目的具備相關性，評估定價公允。

P. 關於公司就本次交易向銀行申請併購貸款的議案

根據本次交易需求，本公司擬向銀行申請不超過人民幣10億元的併購貸款，用於支付或置換收購航盛電子的交易對價、相關費用等款項，貸款期限不超過120個月。本公司擬將現金收購的不超過航盛電子總股本的37.16%的股權質押給貸款銀行。具體貸款金額、貸款利率、貸款期限及質押擔保情況等以本公司與銀行簽訂的最終合同為準。為及時辦理貸款業務，授權本公司法定代表人簽署上述授信額度內的一切有關合同、協議、憑證、抵押合同等各類法律文件。

Q. 關於提請股東會授權董事會全權辦理本次重組相關事宜的議案

根據本次交易的安排，為保證相關工作能夠有序、高效推進，董事會同意提請公司股東會授權董事會、並由董事會授權管理層在有關法律法規範圍內全權辦理與本次交易有關的全部事宜，包括但不限於：

- (一) 根據具體情況或相關監管部門（包括但不限於證券監管部門等）的要求或反饋意見，對本次交易的方案進行相應的調整，包括但不限於調整標的資產範圍、交易價格及支付方式等。如國家法律、法規或相關監管部門對上市公司重大資產重組有新的規定和要求，根據新規定和要求對本次交易的方案進行調整。
- (二) 按照監管部門的要求製作、修改、補充、簽署、報送、公告、執行本次交易過程中發生的一切協議、合同、聲明、承諾及其他文件，辦理有關申報事宜。
- (三) 根據法律法規及政策的規定或監管部門的要求、市場情況和公司實際經營情況，除涉及有關法律法規和公司章程規定須由股東會重新表決的事項的，對本次交易相關協議、有關審計報告、評估報告等一切與本次交易有關的協議和文件進行調整、補充或完善，或在必要時延期或終止本次交易。
- (四) 根據公司股東會審議通過的方案，全權辦理和決定本次交易具體實施的相關事宜，包括但不限於辦理有關政府審批，辦理與標的資產相關的資產交割、工商變更登記等。
- (五) 聘請、更換參與本次交易的獨立財務顧問、法律顧問、會計師事務所、評估機構等中介服務機構。
- (六) 採取所有必要的行動，決定和辦理與本次交易有關的其他一切事宜。

(七) 上述授權自股東會審議通過之日起12個月內有效。如果公司已於該有效期內取得關於本次交易的批准文件，則該有效期自動延長至本次交易實施完成之日。

R. 關於變更註冊資本、修改《公司章程》及進行工商登記變更的議案

根據《公司法》、《公司章程》等相關規定，公司擬變更註冊資本、修改《公司章程》並進行工商登記變更。

於2026年9月14日，本公司已依據2023年限制性股票激勵計劃（該詞彙定義見本公司日期為2025年10月14日的招股章程）之規則完成註銷已授予若干激勵對象的若干限制性A股股票（「註銷」）。註銷後，本公司總股本由899,265,844股變為898,583,044股，註冊資本由人民幣899,265,844元變為人民幣898,583,044元。

根據註冊資本變更等公司實際情況，依相關法律、法規及監管文件的規定，公司擬對《公司章程》若干條款進行修訂。有關修訂《公司章程》的詳情載於本通函的附錄十一。

於2026年9月23日，本公司董事會審議並批准（其中包括）關於變更註冊資本、修改《公司章程》及進行工商登記變更的議案。前述《公司章程》在提交股東會審議通過之日起生效，在此之前，現行《公司章程》繼續有效。

關於變更註冊資本、修改《公司章程》及進行工商登記變更的議案須獲股東於臨時股東會以特別決議批准後方可生效。在臨時股東會審議通過上述議案後，公司將向相關登記機關申請辦理變更登記手續。授權公司董事長及其授權代表辦理工商登記變更事宜。

本公司有關香港法律及中國法律的法律顧問已分別確認，《公司章程》的建議修訂乃符合香港上市規則及中國適用法律的規定。本公司確認，對於一家在中國註冊成立及於聯交所上市的公司而言，《公司章程》的建議修訂並無任何異常之處。

X. 有關訂約方的資料

本公司

本公司為於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司，並為領先的無線通信模組提供商。本公司的模組產品包括數傳模組、智能模組及AI模組，並以模組產品為基礎，結合對下游應用場景的深刻理解，向客戶提供包括端側AI解決方案、機器人解決方案及其他解決方案。本公司模組產品及解決方案廣泛應用於汽車電子、智慧家庭、消費電子、智慧零售、低空經濟、機器人等領域。

賣方

股份收購共涉及賣方38個，其中含26家公司及有限合夥企業，12名個人，據本公司作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，該等人士的詳情如下。

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
1	華建佳創	華建佳創共有3名合夥人，其普通合夥人為深圳天驥佳盛實業發展有限公司，有限合夥人為華建實業投資有限公司及中國華建投資控股有限公司。華建佳創實際控制人為何志平先生	管理諮詢， 項目投資

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
2	華登二期	華登二期共有10名合夥人，其普通合夥人為青島華盈華創投資管理中心(有限合夥)。華登二期共有9名有限合夥人，其中合肥華登華芯集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)持有36.09%合夥權益，合肥華登華芯集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)由南通江楠企業管理合夥企業(有限合夥)作為其最大有限合夥人持有59.97%合夥權益，由華芯原創(青島)投資管理有限公司作為其普通合夥人持有0.05%合夥權益，合肥華登華芯集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)另外3名有限合夥人各持有少於1/3的合夥權益。華芯原創(青島)投資管理有限公司為香港薩卡裡亞責任有限公司的全資子公司。香港薩卡裡亞責任有限公司的唯一股東為陳立武(Lip-Bu Tan)先生。南通江楠企業管理合夥企業(有限合夥)由楊忠誠先生、吳夢女士、張聿先生及彭桂娥女士分別最終持有49.50%、0.50%、30.00%及20.00%合夥權益。華登二期另外8名有限合夥人青島半導體產業發展基金合夥企業(有限合夥)、西藏芯康瑞企業管理合夥企業(有限合夥)、矽力傑半導體技術(杭州)有限公司、珠海橫琴任君興泰創業投資合夥企業(有限合夥)、鷹潭榕棠達鑫企業服務中心(有限合夥)、珠海橫琴任君興安創業投資合夥企業(有限合夥)、共青城小葉紫檀五號投資合夥企業(有限合夥)、共青城智信卓遠投資合夥企業(有限合夥)各持有少於1/3的合夥權益。青島華盈華創投資管理中心(有限合夥)由吳夢女士作為其最大有限合夥人持有52.94%合夥權益，由青島華集投資管理有限公司作為其普通合夥人持有11.76%合夥權益，青島華盈華創投資管理中心(有限合夥)另外3名有限合夥人各持有少於1/3的合夥權益。青島華集投資管理有限公司為華集資本香港有限公司的全資子公司。華集資本香港有限公司的唯一股東為WONG Hing (黃慶)先生	股權投資

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
3	金石重投	金石重投共有13名合夥人。其普通合夥人為中信金石投資有限公司、深圳市重投資本管理有限公司及中信併購基金管理有限公司，其中中信金石投資有限公司持有34.63%合夥權益，其唯一股東為中信証券(上交所上市，600030.SH)。金石重投共有10名有限合夥人，深圳市引導基金投資有限公司持有35.00%合夥權益，其唯一股東為深圳市財政局，另外9名有限合夥人各持有少於1/3的合夥權益	股權投資
4	華芯雲開	華芯雲開共有16名合夥人，其普通合夥人為青島華盈華創投資管理中心(有限合夥)，華芯雲開共有15名有限合夥人，各持有少於1/3的合夥權益，青島華盈華創投資管理中心(有限合夥)由吳夢女士作為其最大有限合夥人持有52.94%合夥權益，由青島華集投資管理有限公司作為其普通合夥人持有11.76%合夥權益，青島華盈華創投資管理中心(有限合夥)另外3名有限合夥人各持有少於1/3的合夥權益。青島華集投資管理有限公司為華集資本香港有限公司的全資子公司。華集資本香港有限公司的唯一股東為WONG Hing (黃慶)先生	股權投資
5	博華盛	博華盛共有48名合夥人，其普通合夥人為楊洪先生，博華盛共有47名有限合夥人，各持有少於1/3的合夥權益	員工持股平台

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
6	守恒致明	守恒致明共有12名合夥人，其普通合夥人為深圳能量守恒私募股權投資基金管理有限公司，守恒致明共有11名有限合夥人，各持有少於1/3的合夥權益，深圳能量守恒私募股權投資基金管理有限公司的唯一股東為王鵬洋先生	股權投資
7	惠友豪嘉	惠友豪嘉共有33名合夥人，其普通合夥人為廈門惠友藍楹管理諮詢合夥企業(有限合夥)，惠友豪嘉共有32名有限合夥人，各持有少於1/3的合夥權益。廈門惠友藍楹管理諮詢合夥企業(有限合夥)的普通合夥人及有限合夥人為深圳市惠友私募股權基金管理有限公司及楊慶先生，分別持有90.00%及10.00%合夥權益。深圳市惠友私募股權基金管理有限公司由楊龍忠先生及深圳市惠友坤遠企業管理合夥企業(有限合夥)(該有限合夥企業由鄧軍、肖海偉及楊揚分別持有80.00%、10.00%及10.00%)分別持有67.00%及33.00%	股權投資
8	生潤投資	生潤投資共有17名合夥人，其普通合夥人為肖錦鴻先生，生潤投資共有16名有限合夥人，各持有少於1/3的合夥權益	股權投資

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
9	高新投創投	由深圳市高新投集團有限公司全資持有，其最終實際控制人為深圳市人民政府國有資產監督管理委員會	股權投資
10	交控金石	交控金石共有5名合夥人，其普通合夥人為中信金石投資有限公司及安徽交控資本基金管理有限公司，交控金石共有3名有限合夥人，其中安徽交控資本投資管理有限公司持有79.90%合夥權益，其實際控制人為安徽省國資委。安徽交控資本基金管理有限公司亦受安徽交控資本投資管理有限公司控制，另外2名有限合夥人安徽皖通高速公路股份有限公司、金石潤澤(淄博)投資諮詢合夥企業(有限合夥)各持有少於1/3的合夥權益。中信金石投資有限公司的唯一股東為中信證券(上交所上市，600030.SH)	股權投資
11	肖錦鴻先生	不適用	不適用
12	黃思思女士	不適用	不適用

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
13	晟道投資	晟道投資共有16名合夥人，其普通合夥人為北京凌越私募基金管理有限公司，晟道投資共有15名有限合夥人，各持有少於1/3的合夥權益。北京凌越私募基金管理有限公司的實際控制人為郝群先生	股權投資
14	潤物控股	其唯一股東為陳遠先生	股權投資
15	金石交通	金石交通共有14名合夥人，其普通合夥人為中信金石投資有限公司及南京交控私募基金管理有限公司，金石交通共有12名有限合夥人，其中南京交通產業基金合夥企業(有限合夥)持有49.00%合夥權益，其實際控制人為南京市國資委，南京交控私募基金管理有限公司亦受南京市國資委控制，另外11名有限合夥人各持有少於1/3的合夥權益。中信金石投資有限公司的唯一股東為中信証券(上交所上市，600030.SH)	股權投資
16	夏國新先生	不適用	不適用
17	中証投資	其唯一股東為中信証券股份有限公司(上交所上市，600030.SH)	證券投資，股權投資

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
18	保騰聯享	保騰聯享共有6名合夥人，其普通合夥人為深圳市保騰資本管理有限公司，其有限合夥人為寧波三星醫療電氣股份有限公司、寧波東方集團有限公司、深圳市保騰聯達投資企業(有限合夥)、徐金超先生及卞周彬先生。其中寧波三星醫療電氣股份有限公司(上交所上市，601567.SH)持有40.00%合夥權益，其實際控制人為鄭堅江先生和何意菊女士，另外4名有限合夥人各持有少於1/3的合夥權益。深圳市保騰資本管理有限公司由深圳市先行實業有限公司持有41.52%股權，另外9名股東各持有少於1/3的股權，深圳市先行實業有限公司由蔣秀娟女士和蔣秀華女士分別持有95.00%及5.00%股權	股權投資
19	張志清先生	不適用	不適用
20	弘陶成選	弘陶成選共有6名合夥人，其普通合夥人為深圳市弘陶基金管理有限公司，其有限合夥人為肖妙玉女士、鄭妙玲女士、周楚雄先生、陳文黎女士及深圳市嘉茂新興產業發展有限公司(其唯一股東為劉濤先生)。其中肖妙玉女士持有78.72%合夥權益，另外4名有限合夥人各持有少於1/3的合夥權益。深圳市弘陶基金管理有限公司的實際控制人為邱俊先生	股權投資
21	盛泰投資	盛泰投資共有2名合夥人，其普通合夥人為熊建明先生，有限合夥人為熊希先生。熊建明先生持有10.00%合夥權益，熊希先生持有90.00%合夥權益	股權投資

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
22	廣深聯合	其唯一股東為廣深聯合控股有限公司，其最終實際控制人為劉志雄先生	股權投資
23	深創投	深創投的最大單一股東為深圳市人民政府國有資產監督管理委員會，其持有深創投28.20%股份。深圳市星河房地產開發有限公司(其實際控制人為黃楚龍先生)持有深創投20.00%股份。深圳市資本運營集團有限公司(其唯一股東為深圳市人民政府國有資產監督管理委員會)持有深創投12.79%股份。上海大眾公用事業(集團)股份有限公司(上交所上市，600635.SH)持有深創投10.80%股份。深創投的其餘股東均持有其少於10%的股份	股權投資
24	創新資本	為深創投的全資子公司，其最終實際控制人為深圳市人民政府國有資產監督管理委員會	股權投資
25	華安鑫創	華安鑫創(300928.SZ)為深交所上市公司，其單一最大股東為何信義先生，直接持有華安鑫創22.00%股份。何攀先生(何信義先生之子)直接持有華安鑫創10.08%股份。肖炎先生直接持有華安鑫創10.00%股份	汽車智能座艙的核心顯示器件定製、軟件系統開發及配套器件的銷售
26	鵬鼎投資	其唯一股東為鵬鼎控股(深圳)股份有限公司(深交所上市，002938.SZ)	股權投資

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
27	贛商聯合投資	贛商聯合投資的單一最大股東深圳市方大投控有限公司持有贛商聯合投資20.41%股份，深圳市方大投控有限公司由深圳市方大建科集團有限公司及方大集團股份有限公司(深交所上市，000055.SZ)分別擁有2.00%及98.00%，方大集團股份有限公司的實際控制人為熊建明先生。贛商聯合投資的單一最大自然人股東黃紹武先生持有贛商聯合投資17.35%股份。此外，江西城投開發有限公司(其唯一股東為李衛國先生)、深圳市天驥盈富投資控股集團有限公司(其由何志平先生和張文莉女士分別擁有79.00%及21.00%)，陳熾旒女士各持有贛商聯合投資10.20%股份。贛商聯合投資的其餘股東均持有少於10%的股份	股權投資

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
28	高新投雲	高新投雲共有4名合夥人，其普通合夥人為深圳市高新投創投股權投資基金管理有限公司，其有限合夥人為廣東雲資本實業投資有限公司、深圳市高新投集團有限公司及陳浩鑫先生。其中廣東雲資本實業投資有限公司持有50.00%合夥權益，其由鄭福生先生及葉漢城先生分別擁有99.00%及1.00%，深圳市高新投集團有限公司及陳浩鑫先生各持有少於1/3的合夥權益。深圳市高新投創投股權投資基金管理有限公司的實際控制人為深圳市人民政府國有資產監督管理委員會	股權投資
29	王剛先生	不適用	不適用

董 事 會 函 件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
30	高新投致遠一期	高新投致遠一期共有7名合夥人，其普通合夥人為深圳市高新投人才股權投資基金管理有限公司。高新投致遠一期共有6名有限合夥人，其中深圳前海肇桓資本有限公司持有42.50%合夥權益，另外5名有限合夥人深圳市高新投集團有限公司、深圳市小崧投資合夥企業(有限合夥)、黃創新先生、吳香煉先生、王艾彬先生各持有少於1/3的合夥權益。深圳前海肇桓資本有限公司為深圳華特爾集團有限公司的全資子公司，深圳華特爾集團有限公司由陳醒鵬先生及深圳市健富投資有限公司(該公司唯一股東為陳醒鵬先生)分別擁有10.00%及90.00%。深圳市高新投人才股權投資基金管理有限公司的實際控制人為深圳市人民政府國有資產監督管理委員會	股權投資
31	程慶富先生	不適用	不適用
32	楊廬先生	不適用	不適用
33	董利先生	不適用	不適用
34	徐樹田先生	不適用	不適用
35	小禾創業	小禾創業共有2名合夥人，其普通合夥人為劉麗麗女士。劉麗麗女士持有70.00%合夥權益，有限合夥人紀佳君先生持有30.00%合夥權益	股權投資

董事會函件

序號	賣方名稱	最終實益擁有人(如適用)	主營業務
36	李國兵先生	不適用	不適用
37	呂智戟先生	不適用	不適用
38	鄒正平先生	不適用	不適用

賣方中，徐樹田先生為航盛電子副總經理、董事會秘書。董利先生為航盛電子副總經理、財務負責人。鄒正平先生、呂智戟先生為航盛電子副總經理，亦均為博華盛有限合夥人。彼等均為業績承諾與利潤補償協議下的補償義務人、股份質押協議下的出質人、一致行動協議下的一致行動人。

賣方中，王剛先生為航盛電子董事長顧問(曾任、並於2026年1月離任航盛電子副董事長、副總經理)，彼並非業績承諾與利潤補償協議下的補償義務人、亦非股份質押協議下的出質人或一致行動協議下的一致行動人。

於收購完成時，賣方均將不再持有5%或以上的航盛電子股權。

據董事會作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，賣方、丙方、補償義務人、出質人及一致行動人及彼等的最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士的第三方。

丙方

楊洪先生為航盛電子的董事長及股東(現直接持有航盛電子9.8856%股權)及持有航盛投資100%股權的股東，為深圳市博華盛投資合夥企業(有限合夥)(現直接持有航盛電子1.6172%股權)、深圳市博華航投資合夥企業(有限合夥)(現直接持有航盛電子1.5048%股權)、深圳市博華盛敬投資合夥企業(有限合夥)(現直接持有航盛電子0.9522%股權)、深圳市博華航致投資合夥企業(有限合夥)(現直接持有航盛電子0.9210%股權)的普通合夥人。

航盛投資為航盛電子的股東（現直接持有航盛電子4.6833%股權），航盛投資亦持有贛商聯合投資4.0816%股權，贛商聯合投資現持有航盛電子0.3122%股權（贛商聯合投資現持有的航盛電子0.3122%股權將於本次交易完成後全部由本公司持有）。

補償義務人、出質人及一致行動人

補償義務人：賣方中的徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生均為補償義務人。此外，另有三名非股份收購賣方的補償義務人為楊洪先生、喻傑先生和齊捷先生。其中，喻傑先生為航盛電子董事、副總經理及股東（現直接持有航盛電子0.4371%股權）；齊捷先生為航盛電子副總經理及股東（現直接持有航盛電子0.0624%股權）。

出質人：所有補償義務人均為出質人。

一致行動人：賣方中的徐樹田先生、董利先生、鄒正平先生、呂智戟先生，所有補償義務人、所有出質人均為一致行動人。此外，其他一致行動人為另外三家航盛電子的現有股東（但並非股份收購的賣方、補償義務人或出質人），為深圳市博華航投資合夥企業（有限合夥）（現直接持有航盛電子1.5048%股權）、深圳市博華航致投資合夥企業（有限合夥）（現直接持有航盛電子0.9210%股權）、深圳市博華盛敬投資合夥企業（有限合夥）（現直接持有航盛電子0.9522%股權）。

航盛電子

航盛電子為根據中國法律註冊成立的股份有限公司，其（及其附屬公司）主營業務為汽車電子產品的研發設計、生產與銷售，是國內領先的汽車電子系統解決方案提供商。航盛電子依託持續的技術創新與產品迭代能力，業務佈局全面覆蓋智能座艙解決方案、智能駕駛解決方案及汽車聲學解決方案等汽車電子產品領域，並提供各板塊對應的軟件工程服務。

董事會函件

假設航盛電子股本無其他變動，本公司將於收購完成時擁有航盛電子的約37.16%已發行股本。航盛電子剩餘62.84%的已發行股本，將由79名股東持有，除楊洪先生（於收購完成時擁有航盛電子的約9.8856%股權）、中航機載系統有限公司（不參與本次交易，於收購完成時擁有航盛電子的約6.2441%股權）外，其餘航盛電子股東均不直接持有超過5%的航盛電子股份。

航盛電子集團的財務資料

根據航盛電子集團的經審計合併財務報表，航盛電子集團於2026年4月30日的資產淨值約為人民幣1,985.53百萬元，而航盛電子集團截至2024年12月31日及2025年12月31日止兩個年度的財務資料分別載列如下：

	截至2024年 12月31日止年度	截至2025年 12月31日止年度
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（經審計）	（經審計）
淨利潤（除稅前）	53,262.24	246,862.47
淨利潤（除稅後）	48,668.94	242,579.79

本次交易對價系基於獨立評估師確定的評估價值，經交易各方協商一致確定，標的公司37.16%股份的交易作價約為人民幣1,427.99百萬元，對應標的公司100%股權的交易作價為人民幣3,843.08百萬元，相比標的公司於2026年4月30日的資產淨值人民幣1,985.53百萬元的溢價約1,857.55百萬元，相比標的公司截至2025年12月31日的股東全部權益評估價值人民幣3,850.40百萬元折價約人民幣7.32百萬元。因此，本次交易對價較資產淨值存在溢價，但較評估價值不存在溢價。

本次交易對價較資產淨值存在溢價，主要系本次交易對價基於獨立評估師確定的評估價值，評估價值相比標的公司資產淨值存在溢價。根據評估報告，以2025年12月31日為基準日，獨立評估師對標的公司採取了收益法和資產基礎法進行評估，最終採取收益法評估結果作為評估結論，標的公司截至2025年12月31日股東全部權益的評估價值約為人民幣3,850.40百萬元，相比資產淨值的溢價金額為人民幣1,864.87百萬元，評估溢價原因系標的公司的資產淨值僅反映符合會計準則中資產和負債定義的各項資產和負債賬面價值淨額，而標的公司擁有賬面未反映的客戶資源、項目儲備、技術能力及未來盈利能力方面的綜合價值，收益法從標的公司未來持續經營和現金流創造能力角度出發。獨立評估師認為，通過對標的公司未來經營成果的預測並折現確定標的公司價值，能夠更充分反映標的公司整體獲利能力及發展潛力，因此，獨立評估師採取的方法導致評估價值較標的公司2026年4月30日的資產淨值出現溢價。本次交易對價以該評估價值為基礎確定，因此其較航盛電子2026年4月30日資產淨值的對應部分存在溢價。

因此，董事會認為，本次交易對價公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

XI. 盈利預測

鑒於股份收購的對價已考慮及採用收益法對航盛電子集團於估值基準日的全部股東權益所作估值，該估值構成上市規則第14.61條項下的盈利預測，並受上市規則第14.60A條規限。

本公司申報會計師致同會計師事務所（特殊普通合夥）已就估值報告所用預測的計算（不涉及會計政策的採用）出具報告。就計算而言，貼現現金流量法在所有重大方面均已根據估值報告所載董事會採納的假設妥為編製。致同會計師事務所函件全文載於本通函附錄六。

董事會已確認，盈利預測乃董事會經審慎周詳查詢後作出，函件全文載於本通函附錄七。

XII. 專家資格、同意及意見

下列為於本通函載有彼等意見或建議的專家顧問名稱及資格：

名稱	資格
致同會計師事務所(特殊普通合夥)	執業會計師
上海眾華資產評估有限公司	獨立及合資格的中國評估機構

於最後實際可行日期，上列的專家並未於任何本集團成員公司持有的任何股權或認購或提名人士認購任何本集團成員公司證券的權利(不論受法律約束與否)。

上述所有專家已就本通函之刊發發出書面同意書，同意按本通函所示之形式及其函件轉載及引述其名稱，且迄今並無撤回其同意書。

XIII. 上市規則涵義

由於本次交易的一項或多項適用百分比率(定義見上市規則第14.07條)為25%或以上，但所有適用百分比率均低於100%，本次交易為本公司於上市規則第十四章項下的主要交易，故須遵守上市規則第十四章項下的通知、公告、通函及股東批准規定。

於最後實際可行日期，據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，概無股東於股份購買協議、業績承諾與利潤補償協議、股份質押協議、一致行動協議、關於一致行動協議之補充協議、業績承諾與利潤補償協議之補充協議、股份質押協議之補充協議及其項下擬進行的交易中擁有任何重大利益，因此若本公司召開股東會批准股份購買協議、業績承諾與利潤補償協議、股份質押協議及一致行動協議及其項下擬進行的交易，概無股東須放棄投票。

股份質押協議之補充協議包含有關航盛電子股份的轉讓選擇權，而是否行使該轉讓選擇權由本公司(作為質權人)酌情決定。根據上市規則第14.75(1)條，就授出航盛電子的轉讓選擇權計算適用百分比率時，僅須計及溢價(為零)。該轉讓選擇權可能涉及收購航盛電子的股份。本公司將於行使該等權利時遵守上市規則第十四章及第十四A章的規定。

XIV. 臨時股東會的安排

臨時股東會將於北京時間2026年10月14日(星期三)下午2時30分在中國廣東省深圳市南山區西麗街道西麗社區打石一路深圳國際創新谷六棟A座10樓公司會議室舉行。臨時股東會通告載於本通函第EGM-1頁至第EGM-5頁。本公司回購專用證券賬戶持有本公司A股股份2,627,960股，該部分股份並無權利投票，除此外概無股東須就有關將於臨時股東會決議的事項放棄投票。

臨時股東會之H股股東代理人委任表格已刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.fibocom.com)。任何有權出席臨時股東會並於會上投票之股東，有權委任一名或以上代理人代其出席並投票。代理人毋須為股東。倘閣下有意委任代理人出席臨時股東會並代閣下投票，務請按代理人委任表格上印列的指示填妥隨附的代理人委任表格，盡快且無論如何不遲於臨時股東會的指定舉行時間24小時前(即北京時間2026年10月13日(星期二)下午2時30分前)以來人、來函或傳真方式送達至本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓(只供H股股東)。填妥及交回代理人委任表格後，閣下仍可親身出席臨時股東會，並於會上投票。

XV. 暫停辦理股東登記手續

為釐定有權出席臨時股東會的H股股東，本公司將於2026年10月9日(星期五)至2026年10月14日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。凡於2026年10月8日(星期四)下午4時30分前向本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)提交正式填妥的過戶文件連同有關的股權證明書，受讓人而非轉讓人將視為持有有關H股，並可出席臨時股東會及投票。2026年10月14日(星期三)登記在冊的H股股東將有權出席臨時股東會。

XVI. 一般事項

本通函附錄的英文版為譯本，僅供股東參考。如中、英文兩個版本有任何抵觸之處，概以中文版為準。

XVII. 以投票方式表決

根據上市規則，於所有股東會上所作的表決必須以投票方式進行（惟股東會主席允許某項僅有關程序性或行政性事宜的決議案可以舉手投票表決者除外）。臨時股東會主席將要求臨時股東會通告所載的各項決議案以投票方式表決。投票結果將於臨時股東會後於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.fibocom.com)上刊發。

XVIII. 推薦建議

董事會已一致批准有關本次交易的決議案。董事會認為，所有將與臨時股東會上提呈的決議案均符合本公司及其股東的整體利益。因此，董事會建議股東投票贊成所有將於臨時股東會上提呈的決議案。

此 致

列位股東 台照

承董事會命
深圳市廣和通無線股份有限公司
董事長
張天瑜

2026年9月23日

1. 財務資料概要

本集團截至2025年年度的經審核綜合財務資料已於本公司年度報告內披露。

財務報表的詳情已於聯交所網站 (<http://www.hkexnews.hk>) 及本公司網站 (www.fibocom.com) 內公佈，並可透過以下超連結直接存取：

- (i) 有關於本公司截至2025年12月31日止年度的年報 (第193至384頁) (顯示本集團截至2025年的經審核綜合財務資料) https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2026/0423/2026042302301_c.pdf

本集團截至2023年年度經審核綜合財務資料載於本通函附錄九，截至2024年年度經審核綜合財務資料載於本通函附錄十。

2. 債務聲明

於2026年7月31日 (即於本通函付印前就確定經擴大集團債務而言的最後可行日期) 營業時間結束時，經擴大集團的已發行債務總額為人民幣2,394.8百萬元，有關詳情如下：

人民幣千元

短期借款	1,405,610
信用借款 — 無抵押及無擔保	416,115
票據貼現 — 無抵押及無擔保	774,374
票據貼現 (以票據保證金質押) — 有抵押及無擔保	215,121
一年內到期的長期借款	80,982
信用借款 — 無抵押及無擔保	76,741
抵押借款 — 有抵押及無擔保	4,241
一年內到期的租賃負債	50,339
租賃負債 — 無抵押及無擔保	50,339
長期借款	844,732
信用借款 — 無抵押及無擔保	650,380
抵押借款 — 有抵押及無擔保	194,352
租賃負債	13,093
租賃負債 — 無抵押及無擔保	13,093
總計	<u><u>2,394,756</u></u>

除前述或本通函另有披露者及集團內公司間負債外，於2026年7月31日營業時間結束時，經擴大集團並無任何其他已發行及發行在外或同意將予發行的貸款資本、銀行透支、貸款或其他類似債務、承兌負債或承兌信貸、債券、按揭、押記、租購承擔、擔保或其他重大或然負債。

3. 營運資金

董事認為，經計及經擴大集團的可動用財務資源（包括現金及現金等價物、可動用的銀行融資、經營活動產生的現金流），在並無不可預見的情況下，經擴大集團已具備充裕的營運資金，可應付其由本通函日期起計至少12個月的目前所需。

本公司已獲取上市規則第14.66(12)條項下要求的相關確認。

4. 收購事項的財務影響

於交割後，目標公司將成為本公司非全資附屬公司，且目標集團的財務業績將納入經擴大集團的財務報表。

致同會計師事務所（特殊普通合伙）作為本公司的審計師認為，可能導致本公司喪失對航盛電子的控制權、航盛電子不再納入本公司合併財務報表的情形包括但不限于（下述為假設情形，僅為示例，不代表該等情形將會實際發生）：

- (1) 本公司實際可支配的表決權比例降至50%以下，且綜合考慮董事會安排、其他合約安排等相關情況後，本公司已無法繼續主導航盛電子的重大經營及財務決策；
- (2) 航盛電子的公司章程經修訂，賦予其他股東對航盛電子重大經營、投資及財務決策的實質性一票否決權，且該等權利並非僅為保護性權利，導致本公司無法繼續主導航盛電子的相關活動。

對盈利的影響

根據本通函附錄二所載目標集團的會計師報告，目標集團截至2025年12月31日止年度取得淨利潤為人民幣242.58百萬元，歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣242.35百萬元。鑒於本通函董事會函件「本次交易的理由及裨益」一節所述本次交易所提供的潛在未來前景，預期未來本次交易將對經擴大集團的盈利構成正面影響。

對資產及負債的影響

經擴大集團的未經審核備考財務資料（載於本通函附錄四）說明了收購事項的財務影響，假設收購事項於2025年12月31日已發生。由於其假設性質，未經審核備考財務資料並非旨在描述倘收購事項於2025年12月31日或任何未來日期完成，經擴大集團可達致的實際財務狀況。

基於本通函附錄四所載經擴大集團的未經審核備考財務資料，假設交割已於2025年12月31日，(i)經擴大集團的綜合資產總額將增加約人民幣5,643.39百萬元至約人民幣15,332.85百萬元；及(ii)經擴大集團的綜合負債總額將增加約人民幣3,915.04百萬元至約人民幣7,337.02百萬元。

5. 本集團財務及交易前景

進行本次交易後，本公司將實現從車載通信模組供應商向全棧式汽車電子解決方案提供商的轉型，在主要產品、產業資源、全球化戰略、研發技術、生產經營管理等方面與目標公司形成深度協同，有效實現資源優勢互補。此舉將助力本公司精準把握汽車產業電動化、智能網聯化的發展趨勢，持續增強綜合競爭力，進一步鞏固在汽車電子行業的領先地位。

本次交易完成後，本公司相信我們的盈利能力將顯著提升，綜合競爭實力和抗風險能力將進一步增強，有助於提高本公司資產品質和盈利能力、增強持續經營能力，符合本公司及全體股東的利益。

下文為申報會計師致同會計師事務所（特殊普通合夥）（中國註冊會計師）發出之報告全文，乃為載入本通函而編製。

深圳市航盛電子股份有限公司
2023年度、2024年度、2025年度及
2026年1-4月

審計報告

致同會計師事務所（特殊普通合夥）

目錄

審計報告	II-3
合併資產負債表	II-9
合併利潤表	II-11
合併現金流量表	II-14
合併股東權益變動表	II-16
公司資產負債表	II-24
公司利潤表	II-26
公司現金流量表	II-28
公司股東權益變動表	II-30
財務報表附註	II-38



致同会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京朝阳区建国门外大街22号
赛特广场5层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

審計報告

致同審字(2026)第441A034715號

深圳市航盛電子股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了深圳市航盛電子股份有限公司(以下簡稱「航盛電子」或者本公司)財務報表，包括2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日、2026年4月30日的合併及公司資產負債表，2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了航盛電子2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日、2026年4月30日的合併及公司財務狀況以及2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月的合併及公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則和中國註冊會計師獨立性準則對公眾利益實體審計的獨立性要求(如適用)，我們獨立於航盛電子，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

相關信息披露詳見財務報表附註三、25、附註五、40及附註十六、5。

1、事項描述

航盛電子主要從事汽車電子類系列產品的研製開發、生產和銷售等業務。2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月，航盛電子實現的營業收入分別為413,202.78萬元、405,959.73萬元、483,511.57萬元、133,072.41萬元。鑒於營業收入金額對財務報表整體的重要性且為航盛電子的關鍵業績指標之一，收入確認產生錯報的固有風險較高，因此我們將收入確認識別為關鍵審計事項。

2、審計應對

在2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月的財務報表審計中，我們對收入確認主要實施了以下審計程序：

- (1) 了解與收入確認相關內部控制的設計，並對關鍵內部控制進行測試，評價與收入確認相關內部控制的設計和運行有效性；
- (2) 抽樣檢查銷售合同並詢問航盛電子管理層（以下簡稱管理層），評價收入確認的具體方法是否符合企業會計準則的規定，分析履約義務識別、交易價格分攤、相關商品或服務控制權轉移時點的確定等是否符合行業慣例和航盛電子的經營模式，同時覆核相關會計政策是否得到一貫運用；
- (3) 對收入按產品類型執行分析性程序，並對同類型產品的毛利率進行比較分析，檢查是否存在異常情況；

- (4) 抽樣檢查與收入確認相關的支持性文件，包括銷售合同、訂單、銷售發票、發貨單、運輸單據、回款單據、結算單、簽收單等，以驗證收入確認的真實性；
- (5) 選取主要客戶進行實地走訪，結合對銷售額及應收賬款期末餘額的函證，核實收入確認金額是否真實、準確；
- (6) 對營業收入執行截止性測試，覆核營業收入是否確認在恰當的會計期間；
- (7) 對於寄售模式下根據使用量確認的收入，查詢客戶的供應商管理平台數據，將查詢的本期使用量數據和回款情況與賬面記錄核對；
- (8) 對出口業務，將獲取的電子口岸信息與賬面記錄核對，抽樣檢查銷售合同、出口報關單、貨運提單等支持性文件，獲取並檢查出口退稅匯總申報表及出口退稅明細賬，測試出口收入金額與出口退稅數據的匹配性。

(二) 應收賬款壞賬準備的計提

相關信息披露詳見財務報表附註三、11(5)、31，附註五、4及附註十六、2。

1、事項描述

截至2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日、2026年4月30日，航盛電子應收賬款餘額分別為100,634.14萬元、125,546.32萬元、120,486.49萬元、92,110.74萬元，已計提的壞賬準備金額分別為5,892.98萬元、8,818.30萬元、8,355.86萬元、6,970.13萬元。期末應收賬款餘額佔總資產比例較大，壞賬準備的計提對財務報表影響重大且需要管理層作出重大判斷和假設，因此我們將應收賬款壞賬準備的計提識別為關鍵審計事項。

2、審計應對

在2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月的財務報表審計中，我們對應收賬款壞賬準備的計提主要實施了以下審計程序：

- (1) 了解、評價信用政策及應收賬款管理相關內部控制設計，並測試關鍵控制流程運行的有效性；
- (2) 評價航盛電子所採用的預期信用損失模型是否符合企業會計準則的要求；
- (3) 對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，覆核預期信用損失模型的關鍵參數和假設，包括按客戶風險特徵對應收賬款分類的基準、管理層估計歷史損失率的方法、是否已考慮前瞻性調整等；
- (4) 檢查航盛電子計算歷史損失率的基礎數據的可靠性，包括賬齡劃分、歷史壞賬損失的會計記錄等，並與歷史損失信息進行比較、以評價歷史損失率計算的準確性；
- (5) 對於單項計提的應收賬款，結合已經識別出的債務人的違約信息，判斷管理層對債務人財務狀況及還款能力的分析是否合理，以評價管理層預期可收回金額的合理性；
- (6) 分析航盛電子應收賬款的賬齡結構和客戶信用情況，重新計算以覆核預期信用損失計提金額的準確性；
- (7) 結合對應收賬款期末餘額執行的函證程序，檢查期後回款情況，以驗證壞賬準備計提的充分性和準確性。

四、管理層和治理層對財務報表的責任

航盛電子管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估航盛電子的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算航盛電子、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督航盛電子的財務報告過程。

五、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對航盛電子的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致航盛電子不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就航盛電子中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月的期間財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

致同會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師：平海鵬
（項目合夥人）

中國•北京

中國註冊會計師：劉亞仕

二〇二六年九月二十二日

合併資產負債表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2026年4月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流動資產：					
貨幣資金	五、1	431,358,210.08	771,739,108.74	534,313,863.30	878,292,190.72
交易性金融資產	五、2	787,417,492.03	332,927,405.46	65,247.00	81,354.00
應收票據	五、3	7,692,861.27	9,662,515.39	26,574,261.87	53,875,519.74
應收賬款	五、4	851,406,082.45	1,121,306,388.71	1,167,280,217.91	947,411,584.19
應收款項融資	五、5	69,474,488.92	108,672,021.01	128,990,816.80	80,175,290.35
預付款項	五、6	10,075,776.80	21,924,139.22	65,269,004.84	9,935,542.00
其他應收款	五、7	9,934,008.56	10,039,376.57	10,974,813.65	59,898,078.27
其中：應收利息	五、7	—	—	—	—
應收股利	五、7	—	—	—	—
存貨	五、8	611,334,172.57	566,345,678.42	409,355,174.20	456,297,206.99
合同資產		—	—	—	—
持有待售資產		—	—	—	—
一年內到期的非流動資產		—	—	—	—
其他流動資產	五、9	73,613,819.44	62,334,883.75	158,553,836.78	3,253,685.91
流動資產合計		2,852,306,912.12	3,004,951,517.27	2,501,377,236.35	2,489,220,452.17
非流動資產：					
債權投資		—	—	—	—
其他債權投資		—	—	—	—
長期應收款		—	—	—	—
長期股權投資	五、10	25,495,333.26	25,344,330.59	21,415,768.68	19,956,423.31
其他權益工具投資	五、11	9,842,875.73	9,855,134.34	8,966,082.75	8,490,683.27
其他非流動金融資產		—	—	—	—
投資性房地產		—	—	—	—
固定資產	五、12	1,000,746,985.38	1,014,121,024.13	829,832,590.41	791,277,451.97
在建工程	五、13	58,006,213.48	32,915,563.31	162,223,541.25	10,511,933.82
生產性生物資產		—	—	—	—
油氣資產		—	—	—	—
使用權資產	五、14	2,084,595.07	3,620,586.92	7,145,518.55	8,059,927.38
無形資產	五、15	114,949,733.55	113,113,334.14	114,049,672.43	61,903,258.52
開發支出		—	—	—	—
商譽	五、16	—	—	—	—
長期待攤費用	五、17	28,029,513.67	30,616,992.21	26,310,184.22	43,981,307.25
遞延所得稅資產	五、18	12,225,292.12	12,677,622.78	11,819,475.33	6,555,030.90
其他非流動資產	五、19	13,306,426.96	14,242,815.11	15,042,811.46	13,557,129.46
非流動資產合計		1,264,686,969.22	1,256,507,403.53	1,196,805,645.08	964,293,145.88
資產總計		4,116,993,881.34	4,261,458,920.80	3,698,182,881.43	3,453,513,598.05

項目	附註	2026年4月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流動負債：					
短期借款	五、21	245,209,792.10	200,139,722.22	25,050,000.00	—
交易性金融負債		—	—	—	—
應付票據	五、22	323,404,725.23	298,307,558.92	253,434,177.51	324,936,131.36
應付賬款	五、23	1,196,693,815.53	1,473,758,665.40	1,460,309,501.94	1,317,257,799.40
預收款項	五、24	589,157.69	366,655.25	325,425.64	186,789.75
合同負債	五、25	22,483,065.74	31,563,274.39	37,380,526.77	28,878,714.81
應付職工薪酬	五、26	41,092,808.12	86,963,285.79	60,057,480.53	84,580,920.79
應交稅費	五、27	14,957,382.03	14,636,152.55	12,796,595.32	36,894,019.90
其他應付款	五、28	20,279,141.30	17,231,610.33	12,580,448.56	15,546,925.18
其中：應付利息	五、28	—	—	—	—
應付股利		—	—	—	—
持有待售負債		—	—	—	—
一年內到期的非流動負債	五、29	16,510,158.98	5,929,652.83	3,651,514.58	4,374,927.22
其他流動負債	五、30	9,107,523.00	5,101,366.51	54,035,030.03	8,123,886.34
流動負債合計		1,890,327,569.72	2,133,997,944.19	1,919,620,700.88	1,820,780,114.75
非流動負債：					
長期借款	五、31	181,173,302.42	177,281,606.08	93,775,060.18	—
應付債券		—	—	—	—
租賃負債	五、32	413,894.87	1,131,331.30	5,357,503.15	3,068,020.28
長期應付款		—	—	—	—
預計負債	五、33	19,766,557.36	26,048,531.81	25,345,916.35	29,797,965.63
遞延收益	五、34	39,158,533.07	41,008,013.76	30,152,476.07	30,645,862.38
遞延所得稅負債	五、18	621,431.36	623,270.15	489,912.42	418,602.49
其他非流動負債		—	—	—	—
非流動負債合計		241,133,719.08	246,092,753.10	155,120,868.17	63,930,450.78
負債合計		2,131,461,288.80	2,380,090,697.29	2,074,741,569.05	1,884,710,565.53
股東權益：					
股本	五、35	320,300,000.00	320,300,000.00	320,300,000.00	320,300,000.00
資本公積	五、36	1,279,761,670.21	1,271,785,607.97	1,542,268,430.35	1,536,022,615.91
減：庫存股		—	—	—	—
其他綜合收益	五、37	6,391,355.22	3,245,388.96	4,906,337.33	4,551,531.70
專項儲備		—	—	—	—
盈餘公積	五、38	16,809,710.53	16,809,710.53	75,507,477.85	75,507,477.85
未分配利潤	五、39	363,410,874.43	270,766,098.25	-317,771,958.60	-367,370,397.95
歸屬於母公司股東權益合計		1,986,673,610.39	1,882,906,805.71	1,625,210,286.93	1,569,011,227.51
少數股東權益		-1,141,017.85	-1,538,582.20	-1,768,974.55	-208,195.00
股東權益合計		1,985,532,592.54	1,881,368,223.51	1,623,441,312.38	1,568,803,032.51
負債和股東權益總計		4,116,993,881.34	4,261,458,920.80	3,698,182,881.43	3,453,513,598.05

公司法定代表人：楊洪

主管會計工作的公司負責人：董利

公司會計機構負責人：夏輝

合併利潤表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
一、營業收入	五、40	1,330,724,119.11	4,835,115,695.22	4,059,597,343.29	4,132,027,765.93
減：營業成本	五、40	1,075,461,706.92	3,985,751,790.23	3,291,006,761.53	3,342,806,237.11
稅金及附加	五、41	7,817,372.33	21,216,946.60	23,021,881.33	19,858,114.93
銷售費用	五、42	20,776,621.31	75,620,596.03	71,089,992.51	69,408,000.10
管理費用	五、43	64,248,245.65	200,042,920.74	213,613,967.90	192,994,623.83
研發費用	五、44	101,444,569.54	358,117,799.16	448,890,340.27	358,873,037.02
財務費用	五、45	-4,575,921.62	5,100,866.82	3,408,858.64	5,562,015.14
其中：利息費用	五、45	2,839,699.37	3,641,425.13	-1,022,355.50	11,607,544.92
利息收入	五、45	753,107.68	4,859,089.26	7,530,860.16	4,801,128.52
加：其他收益	五、46	27,944,627.52	74,271,191.38	100,881,824.84	100,430,377.39
投資收益					
（損失以「-」號填列）	五、47	3,956,243.74	9,050,854.67	3,539,406.48	1,756,502.39
其中：對聯營企業和					
合營企業的投資收益		-	-	-	-
以攤餘成本計量的金融					
資產終止確認收益					
（損失以「-」號填列）		-	-	-	-
淨敞口套期收益					
（損失以「-」號填列）		-	-	-	-
公允價值變動收益					
（損失以「-」號填列）	五、48	-	465,587.78	-16,107.00	-34,944.00
信用減值損失					
（損失以「-」號填列）	五、49	13,774,460.47	3,590,674.57	-30,175,483.23	-8,455,985.74
資產減值損失					
（損失以「-」號填列）	五、50	-17,360,860.83	-31,071,258.47	-30,624,967.82	-23,531,275.38
資產處置收益					
（損失以「-」號填列）	五、51	130,359.57	16,759.73	940,259.17	443,139.16
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		93,996,355.45	245,588,585.30	53,110,473.55	213,133,551.62
加：營業外收入	五、52	154,676.68	4,384,915.08	2,320,369.78	1,097,259.40
減：營業外支出	五、53	137,335.91	3,111,029.51	2,168,600.22	5,645,449.55

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
三、利潤總額					
（虧損總額以「-」號填列）		94,013,696.22	246,862,470.87	53,262,243.11	208,585,361.47
減：所得稅費用	五、54	971,355.69	4,282,683.80	4,593,305.73	16,864,706.18
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		93,042,340.53	242,579,787.07	48,668,937.38	191,720,655.30
（一）按經營持續性分類：					
其中：持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		93,042,340.53	242,579,787.07	48,668,937.38	191,720,655.30
終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			-	-	-
（二）按所有權歸屬分類：					
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		92,644,776.18	242,349,394.72	49,598,439.35	185,822,543.00
少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		397,564.35	230,392.35	-929,501.97	5,898,112.29
五、其他綜合收益的稅後淨額		3,145,966.26	-1,660,948.37	354,805.63	2,795,199.92
（一）歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		3,145,966.26	-1,660,948.37	354,805.63	2,795,199.92
1、不能重分類進損益的其他綜合收益		-10,419.82	755,693.85	404,089.56	2,372,080.78
（1）權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-10,419.82	755,693.85	404,089.56	2,372,080.78
（2）其他權益工具投資公允價值變動					
（3）企業自身信用風險公允價值變動					
（4）其他					

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
2、將重分類進損益 的其他綜合收益		3,156,386.08	-2,416,642.22	-49,283.93	423,119.14
(1) 其他債權投 資公允價值 變動					
(2) 金融資產重 分類計入其 他綜合收益 的金額					
(3) 其他債權投 資信用減值 準備					
(4) 現金流量套 期儲備					
(5) 外幣財務報 表折算差額		3,156,386.08	-2,416,642.22	-49,283.93	423,119.14
(二) 歸屬於少數股東的其他 綜合收益的稅後淨額					
六、綜合收益總額		96,188,306.79	240,918,838.70	49,023,743.01	194,515,855.22
歸屬於母公司股東的 綜合收益總額		95,790,742.44	240,688,446.35	49,953,244.98	188,617,742.92
歸屬於少數股東的 綜合收益總額		397,564.35	230,392.35	-929,501.97	5,898,112.29
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.29	0.76	0.15	0.62
(二) 稀釋每股收益		0.29	0.76	0.15	0.62

公司法定代表人：楊洪

主管會計工作的公司負責人：董利

公司會計機構負責人：夏輝

合併現金流量表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
一、經營活動產生的					
現金流量：					
銷售商品、提供勞務					
收到的現金		1,870,273,617.98	5,571,516,151.50	4,345,326,878.91	4,452,347,225.49
收到的稅費返還		17,007,092.85	55,268,719.58	47,524,082.06	39,500,673.93
收到其他與經營活動					
有關的現金	五、55	10,256,848.48	56,911,660.59	114,340,741.60	100,359,743.26
經營活動現金流入小計		1,897,537,559.31	5,683,696,531.67	4,507,191,702.57	4,592,207,642.68
購買商品、接受勞務					
支付的現金		1,422,575,509.73	4,413,997,387.50	3,364,734,433.77	3,016,680,642.58
支付給職工以及為職工					
支付的現金		238,924,169.53	592,354,394.19	683,260,462.22	582,126,228.12
支付的各項稅費		25,260,926.29	103,678,510.52	124,007,400.76	88,749,916.89
支付其他與經營活動					
有關的現金	五、55	81,008,036.52	289,480,549.76	316,454,340.66	310,784,956.61
經營活動現金流出小計		1,767,768,642.06	5,399,510,841.97	4,488,456,637.41	3,998,341,744.20
經營活動產生的現金流量					
淨額		129,768,917.25	284,185,689.70	18,735,065.16	593,865,898.49
二、投資活動產生的					
現金流量：					
收回投資收到的現金		1,188,979,759.78	1,986,306,598.32	136,000,000.00	52,000,000.00
取得投資收益收到的現金		1,831,087.03	5,705,519.43	1,916,894.44	314,740.26
處置固定資產、無形資產					
和其他長期資產收回的					
現金淨額		253,616.64	440,706.00	883,936.67	158,166.80
處置子公司及其他營業					
單位收到的現金淨額		—	—	—	3,000,000.00
收到其他與投資活動					
有關的現金		—	—	—	—
投資活動現金流入小計		1,191,064,463.45	1,992,452,823.75	138,800,831.11	55,472,907.06
購建固定資產、無形資產					
和其他長期資產支付的					
現金		61,849,075.31	211,775,651.21	304,505,056.58	145,205,682.76
投資支付的現金		1,572,736,831.20	2,209,168,756.78	277,496,160.00	50,000,000.00
取得子公司及其他營業					
單位支付的現金淨額		—	—	—	—

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
支付其他與投資活動有關的現金	五、55	20,000,000.00	78,750,000.00	—	—
投資活動現金流出小計		1,654,585,906.51	2,499,694,407.99	582,001,216.58	195,205,682.76
投資活動產生的現金流量淨額		-463,521,443.05	-507,241,584.24	-443,200,385.47	-139,732,775.70
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		—	—	—	379,100,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金					
取得借款收到的現金		219,770,387.33	370,442,495.75	160,054,651.14	599,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	五、55	61,912,932.84	86,842,582.21	—	—
籌資活動現金流入小計		281,683,320.17	457,285,077.96	160,054,651.14	978,100,000.00
償還債務支付的現金		160,000,000.00	105,050,000.00	40,100,000.00	1,070,877,518.93
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,392,838.63	3,403,038.83	192,909.59	11,634,479.33
其中：子公司支付少數股東的股利、利潤					
支付其他與籌資活動有關的現金	五、55	63,289,243.86	22,098,918.57	30,778,346.13	10,410,816.29
籌資活動現金流出小計		225,682,082.49	130,551,957.40	71,071,255.72	1,092,922,814.55
籌資活動產生的現金流量淨額		56,001,237.68	326,733,120.56	88,983,395.42	-114,822,814.55
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響					
		-3,721,880.46	2,387,845.92	1,715,835.43	3,407,244.40
五、現金及現金等價物淨增加額					
	五、56	-281,473,168.59	106,065,071.94	-333,766,089.46	342,717,552.64
加：期初現金及現金等價物餘額	五、56	569,213,879.68	463,148,807.74	796,914,897.20	454,197,344.56
六、期末現金及現金等價物餘額					
	五、56	287,740,711.09	569,213,879.68	463,148,807.74	796,914,897.20

公司法定代表人：楊洪

主管會計工作的公司負責人：董利

公司會計機構負責人：夏輝

合併股東權益變動表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

2026年1-4月

項目	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計	
一、上年年末餘額	320,300,000.00	1,271,785,607.97	-	3,245,388.96	-	16,809,710.53	270,766,098.25	-1,538,582.20	1,881,368,223.51	
加：會計政策變更										-
前期差錯更正										-
同一控制下企業合併										-
其他										-
二、本年初餘額	320,300,000.00	1,271,785,607.97	-	3,245,388.96	-	16,809,710.53	270,766,098.25	-1,538,582.20	1,881,368,223.51	
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	7,976,062.24	-	3,145,966.26	-	-	92,644,776.18	397,564.35	104,164,369.03	
(一) 綜合收益總額				3,145,966.26			92,644,776.18	397,564.35	96,188,306.79	
(二) 股東投入和減少資本	-	7,976,062.24	-	-	-	-	-	-	7,976,062.24	
1. 股東投入資本										-
2. 股份支付計入股東權益的金額		7,976,062.24							7,976,062.24	
3. 其他										-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈餘公積										-
2. 對股東的分配										-
3. 其他										-

2026年1-4月

項目	歸屬於母公司股東權益					
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積
						未分配利潤
						少數股東權益
						股東權益合計
(四) 股東權益內部結構						
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-
3. 彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備						
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以負號填列)	-	-	-	-	-	-
(六) 其他						
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,279,761,670.21	-	6,391,355.22	-	16,809,710.53
						363,410,874.43
						-1,141,017.85
						1,985,532,592.54

公司法定代表人：楊洪 主管會計工作的公司負責人：董利 公司會計機構負責人：夏輝

合併股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	2025年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	320,300,000.00	1,542,268,430.35	-	4,906,337.33	-	75,507,477.85	-317,771,958.60
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
同一控制下企業合併							
其他							
二、本年初餘額	320,300,000.00	1,542,268,430.35	-	4,906,337.33	-	75,507,477.85	-317,771,958.60
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-270,482,822.38	-	-1,660,948.37	-	-58,697,767.32	588,538,056.85
(一) 綜合收益總額				-1,660,948.37			242,349,394.72
(二) 股東投入和減少資本	-	17,008,072.43	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本							
2. 股份支付計入股東權益的金額		17,008,072.43					
3. 其他							
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積						16,990,043.18	-16,990,043.18
2. 對股東的分配						16,990,043.18	-16,990,043.18
3. 其他							
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,271,785,607.97	-	3,245,388.96	-	16,808,714.67	240,918,838.70
五、本年年末股東權益合計	320,300,000.00	1,271,785,607.97	-	3,245,388.96	-	16,808,714.67	240,918,838.70

合併股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	2024年度					
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積
一、上年年末餘額	320,300,000.00	1,536,022,615.91	-	4,551,531.70	-	75,507,477.85
加：會計政策變更						
前期差錯更正						
同一控制下企業合併						
其他						
二、本年初餘額	320,300,000.00	1,536,022,615.91	-	4,551,531.70	-	75,507,477.85
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	6,245,814.44	-	354,805.63	-	-
(一) 綜合收益總額				354,805.63		
(二) 股東投入和減少資本						
1. 股東投入資本	-	6,245,814.44	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額		-10,864,882.42				
3. 其他		17,110,696.86				
(三) 利潤分配						
1. 提取盈餘公積						
2. 對股東的分配						
3. 其他						
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,542,268,430.35	-	4,906,337.33	-	75,507,477.85
五、本年年末股東權益合計	320,300,000.00	1,542,268,430.35	-	4,906,337.33	-	75,507,477.85

項目	2024年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積
							未分配利潤
							少數股東權益
							股東權益合計
(四) 股東權益內部結構							
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以負號填列)	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他							
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,542,268,430.35	-	4,906,337.33	-	75,507,477.85	-317,771,958.60
							-1,768,974.55
							1,623,441,312.38

主管會計工作的公司負責人：

公司會計機構負責人：

合併股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	2023年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	298,000,000.00	1,159,508,330.20		1,756,331.78		75,507,477.85	-553,192,940.95
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
同一控制下企業合併							
其他							
二、本年初餘額	298,000,000.00	1,159,508,330.20	-	1,756,331.78	-	75,507,477.85	-553,192,940.95
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	22,300,000.00	376,514,285.71	-	2,795,199.92	-	-	185,822,543.00
(一) 綜合收益總額				2,795,199.92			185,822,543.00
(二) 股東投入和減少資本	22,300,000.00	376,514,285.71	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	22,300,000.00	356,800,000.00					
2. 股份支付計入股東權益的金額		19,714,285.71					
3. 其他							
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積							
2. 對股東的分配							
3. 其他							
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,535,822,615.91	-	1,759,131.70	-	75,507,477.85	-367,370,397.95

項目	2023年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
(四) 股東權益內部結構							
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以負號填列)	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他							
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,536,022,615.91	-	4,551,531.70	-	75,507,477.85	-367,370,397.95
							-208,195.00
							1,568,803,032.51

主管會計工作的公司負責人：

公司會計機構負責人：

公司資產負債表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2026年4月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流動資產：					
貨幣資金		261,074,511.21	607,390,254.34	369,057,617.96	716,410,189.34
交易性金融資產		787,417,492.03	332,927,405.46	—	—
應收票據	十六、1	216,787.46	6,631,424.12	100,000.00	46,459,065.47
應收賬款	十六、2	1,260,578,618.21	1,265,088,595.51	1,245,207,179.39	995,609,224.51
應收款項融資		62,109,705.66	96,182,144.29	115,064,378.70	54,312,690.69
預付款項		84,982,862.41	36,724,153.41	111,563,226.28	25,467,423.75
其他應收款	十六、3	197,130,454.93	193,793,836.67	259,742,005.77	171,534,131.51
其中：應收利息		—	—	—	—
應收股利		—	—	—	—
存貨		352,626,476.26	327,746,692.28	216,384,424.24	225,679,206.54
合同資產		—	—	—	—
持有待售資產		—	—	—	—
一年內到期的非流動資產		—	—	—	—
其他流動資產		24,601,756.17	20,618,696.86	131,404,438.19	—
流動資產合計		3,030,738,664.34	2,887,103,202.94	2,448,523,270.53	2,235,471,931.81
非流動資產：					
債權投資		—	—	—	—
其他債權投資		—	—	—	—
長期應收款		—	—	—	—
長期股權投資	十六、4	373,767,971.59	281,168,579.26	253,221,357.83	251,301,483.28
其他權益工具投資		9,842,875.73	9,855,134.34	8,966,082.75	8,490,683.27
其他非流動金融資產		—	—	—	—
投資性房地產		—	—	—	—
固定資產		359,401,719.75	361,087,728.57	365,696,734.43	329,863,001.63
在建工程		12,923,787.67	11,500,064.06	1,681,443.11	8,911,803.31
生產性生物資產		—	—	—	—
油氣資產		—	—	—	—
使用權資產		—	—	238,858.32	578,677.45
無形資產		25,837,172.99	26,656,859.99	25,720,859.49	28,926,724.47
開發支出		—	—	—	—
商譽		—	—	—	—
長期待攤費用		7,541,580.76	8,615,423.62	11,699,867.83	29,298,087.40
遞延所得稅資產		—	—	35,828.75	86,801.62
其他非流動資產		7,921,776.63	10,805,892.13	8,098,935.70	220,174.70
非流動資產合計		797,236,885.12	709,689,681.97	675,359,968.21	657,677,437.13
資產總計		3,827,975,549.46	3,596,792,884.91	3,123,883,238.74	2,893,149,368.94

項目	附註	2026年4月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流動負債：					
短期借款		60,038,333.33	50,039,722.22	—	—
交易性金融負債		—	—	—	—
應付票據		489,854,193.42	420,995,577.93	269,871,422.63	286,672,757.22
應付賬款		1,235,951,865.75	1,136,326,374.57	1,199,394,527.40	996,382,123.85
預收款項		556,654.55	366,655.25	325,425.64	186,789.75
合同負債		17,738,586.87	148,702,883.93	35,514,632.08	25,676,969.46
應付職工薪酬		21,446,343.00	50,398,760.84	27,820,071.57	41,456,566.24
應交稅費		5,373,253.69	2,810,985.57	1,420,437.42	15,162,246.70
其他應付款		105,084,626.63	9,108,141.47	10,245,390.74	11,676,451.99
其中：應付利息		—	—	—	—
應付股利		—	—	—	—
持有待售負債		—	—	—	—
一年內到期的非流動負債		—	—	218,315.44	694,267.02
其他流動負債		1,909,393.88	2,963,465.64	2,242,820.43	4,342,281.05
流動負債合計		1,937,953,251.12	1,821,712,567.42	1,547,053,043.35	1,382,250,453.28
非流動負債：					
長期借款		—	—	—	—
應付債券		—	—	—	—
租賃負債		—	—	—	—
長期應付款		—	—	—	—
預計負債		16,810,792.21	22,386,686.44	21,803,303.17	26,916,363.40
遞延收益		16,468,758.44	17,756,779.85	7,851,768.11	9,624,058.10
遞延所得稅負債		621,431.36	623,270.15	525,741.16	505,404.11
其他非流動負債		—	—	—	—
非流動負債合計		33,900,982.01	40,766,736.44	30,180,812.44	37,045,825.61
負債合計		1,971,854,233.13	1,862,479,303.86	1,577,233,855.79	1,419,296,278.89
股東權益：					
股本		320,300,000.00	320,300,000.00	320,300,000.00	320,300,000.00
資本公積		1,278,156,670.29	1,270,180,608.05	1,540,663,430.43	1,523,552,733.57
減：庫存股		—	—	—	—
其他綜合收益		3,521,444.37	3,531,864.19	2,776,170.34	2,372,080.78
專項儲備		—	—	—	—
盈餘公積		16,990,043.18	16,990,043.18	75,687,810.50	75,687,810.50
未分配利潤		237,153,158.49	123,311,065.63	-392,778,028.32	-448,059,534.80
股東權益合計		1,856,121,316.33	1,734,313,581.05	1,546,649,382.95	1,473,853,090.05
負債和股東權益總計		3,827,975,549.46	3,596,792,884.91	3,123,883,238.74	2,893,149,368.94

公司法定代表人：楊洪

主管會計工作的公司負責人：董利

公司會計機構負責人：夏輝

公司利潤表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
一、營業收入	十六、5	1,565,821,390.74	5,296,525,665.89	4,319,204,459.10	4,591,706,224.76
減：營業成本	十六、5	1,335,158,341.57	4,647,234,087.38	3,783,435,866.75	4,034,528,810.43
稅金及附加		4,381,784.29	10,642,991.83	11,595,460.85	11,350,648.69
銷售費用		17,880,715.50	59,948,230.35	60,825,066.26	55,906,584.47
管理費用		38,053,667.72	122,185,053.04	127,998,760.90	123,668,262.26
研發費用		90,836,822.74	325,373,209.61	292,203,590.07	257,860,075.39
財務費用		-8,399,764.33	-560,575.47	8,015,538.79	1,861,073.35
其中：利息費用		559,012.34	1,015,032.46	-1,439,028.56	7,207,216.10
利息收入		564,938.60	3,425,551.83	5,778,228.14	3,977,068.74
加：其他收益		20,732,117.01	42,522,112.56	55,046,760.09	37,367,129.16
投資收益					
（損失以「-」號填列）	十六、6	3,167,542.91	19,994,324.78	2,069,964.55	1,491,986.35
其中：對聯營企業和					
合營企業的投資收益		-	-	-	-
以攤餘成本計量的金融					
資產終止確認收益					
（損失以「-」號填列）		-	-	-	-
淨敞口套期收益					
（損失以「-」號填列）		-	-	-	-
公允價值變動收益					
（損失以「-」號填列）		-	465,587.78	-	-
信用減值損失					
（損失以「-」號填列）		10,810,173.00	-257,958.26	-10,091,187.55	-4,714,895.51
資產減值損失					
（損失以「-」號填列）		-8,832,607.26	-24,069,709.41	-28,029,394.40	-15,787,332.15
資產處置收益					
（損失以「-」號填列）		130,359.57	936,994.68	962,083.63	353,058.57
二、營業利潤					
（虧損以「-」號填列）		113,917,408.48	171,294,021.28	55,088,401.80	125,240,716.59
加：營業外收入		260.00	321,632.62	1,545,649.43	729,059.34
減：營業外支出		75,575.62	1,715,222.08	1,352,544.75	1,284,777.69
三、利潤總額					
（虧損總額以「-」號填列）		113,842,092.86	169,900,431.82	55,281,506.48	124,684,998.24
減：所得稅費用					

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		113,842,092.86	169,900,431.82	55,281,506.48	124,684,998.24
(一) 持續經營淨利潤					
(淨虧損以「-」號填列)		113,842,092.86	169,900,431.82	55,281,506.48	124,684,998.24
(二) 終止經營淨利潤					
(淨虧損以「-」號填列)					
五、其他綜合收益的稅後淨額		-10,419.82	755,693.85	404,089.56	2,372,080.78
1、不能重分類進損益的其他綜合收益		-10,419.82	755,693.85	404,089.56	2,372,080.78
(1) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-10,419.82	755,693.85	404,089.56	2,372,080.78
(2) 其他權益工具投資公允價值變動					
(3) 企業自身信用風險公允價值變動					
(4) 其他					
2、將重分類進損益的其他綜合收益		-	-		-
(1) 其他債權投資公允價值變動					
(2) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額					
(3) 其他債權投資信用減值準備					
(4) 現金流量套期儲備					
六、綜合收益總額		113,831,673.04	170,656,125.67	55,685,596.04	127,057,079.02
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀釋每股收益					

公司法定代表人：楊洪

主管會計工作的公司負責人：董利

公司會計機構負責人：夏輝

公司現金流量表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,680,878,957.18	6,009,268,703.17	4,465,352,650.12	5,421,869,441.50
收到的稅費返還		15,786,919.81	48,980,278.55	38,180,092.49	34,701,373.70
收到其他與經營活動有關的現金		3,644,536.61	95,881,323.57	120,254,798.33	105,318,775.63
經營活動現金流入小計		1,700,310,413.60	6,154,130,305.29	4,623,787,540.94	5,561,889,590.83
購買商品、接受勞務支付的現金		1,295,666,617.95	5,059,708,654.51	4,033,451,440.41	4,806,137,765.87
支付給職工以及為職工支付的現金		116,038,428.10	256,275,709.95	300,384,712.89	272,407,029.04
支付的各項稅費		13,272,522.83	35,943,236.04	34,948,883.19	40,688,626.15
支付其他與經營活動有關的現金		159,125,787.79	412,216,560.59	293,978,814.98	263,073,836.89
經營活動現金流出小計		1,584,103,356.67	5,764,144,161.09	4,662,763,851.47	5,382,307,257.95
經營活動產生的現金流量淨額		116,207,056.93	389,986,144.20	-38,976,310.53	179,582,332.88
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		1,188,979,759.78	1,831,713,622.07	459,498,617.19	50,000,000.00
取得投資收益收到的現金		1,794,420.36	22,630,330.02	2,684,466.14	385,347.94
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		129,990.04	489,615.91	939,868.96	191,146.80
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—	—	3,000,000.00
收到其他與投資活動有關的現金		—	75,935,332.01	46,033,312.94	10,000,000.00
投資活動現金流入小計		1,190,904,170.18	1,930,768,900.01	509,156,265.23	63,576,494.74
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		12,476,245.40	82,770,296.89	62,058,523.57	77,538,358.29
投資支付的現金		1,572,700,164.53	2,163,391,027.53	590,700,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—	11,496,160.00	14,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		22,036,922.87	11,770,362.12	133,000,000.00	126,326,420.53
投資活動現金流出小計		1,607,213,332.80	2,257,931,686.54	797,254,683.57	267,864,778.82
投資活動產生的現金流量淨額		-416,309,162.62	-327,162,786.53	-288,098,418.34	-204,288,284.08

項目	附註	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		—	—	—	379,100,000.00
取得借款收到的現金		60,000,000.00	50,000,000.00	—	150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		61,912,932.84	—	—	—
籌資活動現金流入小計		121,912,932.84	50,000,000.00	—	529,100,000.00
償還債務支付的現金		50,000,000.00	—	—	220,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		560,401.23	1,975,310.24	110,971.44	7,735,349.77
支付其他與籌資活動有關的現金		62,360,677.03	218,315.44	1,006,933.80	1,115,970.84
籌資活動現金流出小計		112,921,078.26	2,193,625.68	1,117,905.24	228,851,320.61
籌資活動產生的現金流量淨額		8,991,854.58	47,806,374.32	-1,117,905.24	300,248,679.39
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響					
		-226,374.20	-1,120,367.18	-742,374.22	219,410.35
五、現金及現金等價物淨增加額		-291,336,625.31	109,509,364.81	-328,935,008.33	275,762,138.54
加：期初現金及現金等價物餘額		426,321,868.36	316,812,503.55	645,747,511.88	369,985,373.34
六、期末現金及現金等價物餘額		134,985,243.05	426,321,868.36	316,812,503.55	645,747,511.88
公司法定代表人：楊洪 主管會計工作的公司負責人：董利 公司會計機構負責人：夏輝					

公司股東權益變動表

編製單位：深圳市航盛電子股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2026年1-4月						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	320,300,000.00	1,270,180,608.05	-	3,531,864.19	-	16,990,043.18	123,311,065.63
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	320,300,000.00	1,270,180,608.05	-	3,531,864.19	-	16,990,043.18	123,311,065.63
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	7,976,062.24	-	-10,419.82	-	-	113,842,092.86
(一) 綜合收益總額				-10,419.82			113,842,092.86
(二) 股東投入和減少資本	-	7,976,062.24	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本							7,976,062.24
2. 股份支付計入股東權益的金額		7,976,062.24					
3. 其他							
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積							-
2. 對股東的分配							-
3. 其他							-
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,278,156,670.29	-	3,521,444.37	-	16,990,043.18	237,153,158.49

項目	2026年1-4月						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以負號填列)	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、 本年年末餘額	320,300,000.00	1,278,156,670.29	-	3,521,444.37	-	16,990,043.18	237,153,158.49
							1,856,121,316.33

公司法定代表人：楊洪 主管會計工作的公司負責人：董利 公司會計機構負責人：夏輝

公司股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	2025年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	320,300,000.00	1,540,663,430.43	-	2,776,170.34	-	75,687,810.50	-392,778,028.32
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	320,300,000.00	1,540,663,430.43	-	2,776,170.34	-	75,687,810.50	-392,778,028.32
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-270,482,822.38	-	755,693.85	-	-58,697,767.32	516,089,093.95
(一) 綜合收益總額				755,693.85			169,900,431.82
(二) 股東投入和減少資本	-	17,008,072.43	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本							
2. 股份支付計入股東權益的金額		17,008,072.43					
3. 其他							
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	16,990,043.18	-16,990,043.18
2. 對股東的分配						16,990,043.18	-16,990,043.18
3. 其他							
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,270,180,608.05	-	3,531,864.19	-	16,990,043.18	170,656,125.67
五、本年年末股東權益合計	320,300,000.00	1,270,180,608.05	-	3,531,864.19	-	16,990,043.18	170,656,125.67

項目	2025年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
(四) 股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本	-	-287,490,894.81	-	-	-	-75,687,810.50	363,178,705.31
2. 盈餘公積轉增股本							-
3. 彌補虧損		-287,490,894.81				-75,687,810.50	363,178,705.31
4. 其他綜合收益結轉留存收益							-
5. 其他							-
(五) 專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用(以負號填列)							-
(六) 其他							-
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,270,180,608.05	-	3,531,864.19	-	16,990,043.18	123,311,065.63
							1,734,313,581.05

主管會計工作的公司負責人：

公司會計機構負責人：

公司股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	2024年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	320,300,000.00	1,523,552,733.57	-	2,372,080.78	-	75,687,810.50	-448,059,534.80
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	320,300,000.00	1,523,552,733.57	-	2,372,080.78	-	75,687,810.50	-448,059,534.80
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	17,110,696.86	-	404,089.56	-	-	55,281,506.48
（一）綜合收益總額				404,089.56			55,281,506.48
（二）股東投入和減少資本	-	17,110,696.86	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本							-
2. 股份支付計入股東權益的金額		17,110,696.86					
3. 其他							
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積							
2. 對股東的分配							
3. 其他							
							17,110,696.86

項目	2024年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
(四) 股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以負號填列)	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他							
四、 本年年末餘額	320,300,000.00	1,540,663,430.43	-	2,776,170.34	-	75,687,810.50	-392,778,028.32
							1,546,649,382.95

主管會計工作的公司負責人：

公司會計機構負責人：

公司股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	2023年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	298,000,000.00	1,147,038,447.86	-	-	-	75,687,810.50	-572,744,533.04
加：會計政策變更							
前期差錯更正							
其他							
二、本年初餘額	298,000,000.00	1,147,038,447.86	-	-	-	75,687,810.50	-572,744,533.04
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	22,300,000.00	376,514,285.71	-	2,372,080.78	-	-	124,684,998.24
(一) 綜合收益總額				2,372,080.78			124,684,998.24
(二) 股東投入和減少資本	22,300,000.00	376,514,285.71	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	22,300,000.00	356,800,000.00					
2. 股份支付計入股東權益的金額		19,714,285.71					
3. 其他							
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積							
2. 對股東的分配							
3. 其他							
四、本年年末餘額	320,300,000.00	1,523,552,733.57	-	2,372,080.78	-	75,687,810.50	-448,059,534.80

項目	2023年度						
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
(四) 股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以負號填列)	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他							
四、 本年年末餘額	320,300,000.00	1,523,552,733.57	-	2,372,080.78	-	75,687,810.50	-448,059,534.80
							1,473,853,090.05

主管會計工作的公司負責人：

公司會計機構負責人：

財務報表附註

2023年度至2026年4月

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

(一) 公司概況

深圳市航盛電子股份有限公司(以下簡稱「航盛電子」「公司」或「本公司」)是1993年12月6日經深圳市經濟發展局深經複[1993]276號文批准成立，統一社會信用代碼為：91440300192252025L，法定代表人為楊洪，公司註冊地址為深圳市寶安區福海街道展城社區福園一路航盛工業園A1棟辦公樓201。

2001年3月23日，深圳市航盛電子有限公司召開股東會，決定將深圳市航盛電子有限公司整體變更為深圳市航盛電子股份有限公司；以2001年2月28日為基準日，深圳市航盛電子有限公司經審計賬面淨資產34,310,999.74元。深圳市航盛電子有限公司淨資產折股後確定本公司的股本總額為33,800,000元(其中淨資產中的33,800,000元計入股份有限公司股本，其餘部分計入股份有限公司資本公積金)，每股面值1.00元。上述出資業經深圳中天勤會計師事務所有限公司於2001年6月5日出具中天勤驗資報字[2001]第B-053號《驗資報告》予以驗證。深圳市工商行政管理局於2001年7月16日換發了註冊號為深司字S41196的《企業法人營業執照》。本公司依法整體變更設立股份有限公司後，股本結構如下：

股東名稱	出資金額(元)	佔公司註冊資本的比例
深圳市南航電子工業有限公司	6,500,000.00	19.23%
深圳市高新技術產業投資服務有限公司	6,240,000.00	18.46%
楊洪	4,290,000.00	12.69%
段忠	2,080,000.00	6.15%
賴明文	1,521,000.00	4.50%
郭永庚	1,300,000.00	3.85%
劉莉	1,300,000.00	3.85%
侯潮川	1,183,000.00	3.50%
關景成	1,105,000.00	3.27%

股東名稱	出資金額(元)	佔公司註冊資本的比例
金安華	1,014,000.00	3.00%
房宏斌	975,000.00	2.88%
鄭越超	975,000.00	2.88%
程浩	910,000.00	2.69%
賈天喜	910,000.00	2.69%
宋洪良	858,000.00	2.54%
麻高潮	650,000.00	1.92%
郭宏偉	650,000.00	1.92%
吳德培	624,000.00	1.85%
楊榮	455,000.00	1.35%
王鑫	260,000.00	0.78%
合計	33,800,000.00	100.00%

2002年9月至2023年11月期間，股份公司共完成十一次增資，註冊資本由3,380萬元變更為32,030萬元。

截至2026年4月30日止，公司註冊資本為32,030萬元，股本32,030萬元。

本公司各投資方投資比例如下：

股東名稱	出資金額(萬元)	佔公司註冊資本的比例
深圳華建佳創企業管理諮詢合夥企業 (有限合夥)	3,829.40	11.9557%
楊洪	3,166.35	9.8856%
中航機載系統有限公司	2,000.00	6.2441%
深圳市金石重投智能傳感器產業私募 股權基金合夥企業(有限合夥)	1,816.00	5.6697%
深圳市航盛投資有限責任公司	1,550.05	4.8394%
深圳市東風南方實業集團有限公司	1,250.00	3.9026%

股東名稱	出資金額(萬元)	佔公司註冊資本的比例
中國互聯網投資基金(有限合夥)	1,150.00	3.5904%
合肥華登二期集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)	1,133.52	3.5389%
杭州華芯雲開股權投資合夥企業(有限合夥)	1,047.12	3.2692%
深圳市南航電子工業有限公司	845.00	2.6382%
杭州芯杭盛股權投資合夥企業(有限合夥)	819.36	2.5581%
深圳市博華盛投資合夥企業(有限合夥)	518.00	1.6172%
肖錦鴻	515.00	1.6079%
守恒致明(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.5610%
廈門市惠友豪嘉股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.5610%
深圳市博華航投資合夥企業(有限合夥)	482.00	1.5048%
深圳市明錦投資合夥企業(有限合夥)	429.00	1.3394%
張偉漢	400.00	1.2488%
深圳市生潤投資合夥企業(有限合夥)	400.00	1.2488%
廣東粵財產業投資基金合夥企業(有限合夥)	387.56	1.2100%
馬鞍山華淳保信智新股權投資合夥企業(有限合夥)	350.00	1.0927%
深圳市高新投創業投資有限公司	340.00	1.0615%
深圳市博華盛敬投資合夥企業(有限合夥)	305.00	0.9522%
守恒致茂(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	300.00	0.9366%
常州晟道投資合夥企業(有限合夥)	300.00	0.9366%
黃思思	300.00	0.9366%

股東名稱	出資金額(萬元)	佔公司註冊資本的比例
潤物控股有限公司	300.00	0.9366%
唐瑋	300.00	0.9366%
深圳保騰聯享投資企業(有限合夥)	300.00	0.9366%
深圳市博華航致投資合夥企業 (有限合夥)	295.00	0.9210%
深圳市鵬遠基石私募股權投資基金合夥 企業(有限合夥)	290.00	0.9054%
廈門匯橋新能源汽車投資合夥企業 (有限合夥)	250.00	0.7805%
北京京國創優勢產業基金(有限合夥)	250.00	0.7805%
守恒致盛(晉江)股權投資合夥企業 (有限合夥)	220.00	0.6869%
濟南港通一號投資合夥企業(有限合夥)	200.00	0.6244%
張國梁	200.00	0.6244%
中信証券投資有限公司	200.00	0.6244%
深圳市迅捷興科技股份有限公司	200.00	0.6244%
夏國新	200.00	0.6244%
寧波華淳投資管理合夥企業(有限合夥)	200.00	0.6244%
廣西廣深聯合創業投資有限公司	200.00	0.6244%
佛山弘陶成選股權投資合夥企業 (有限合夥)	200.00	0.6244%
任喜榮	160.00	0.4995%
陝西德創智能汽車創業投資基金合夥 企業(有限合夥)	150.00	0.4683%
張志清	150.00	0.4683%
喻傑	140.00	0.4371%
廊坊國創朗梯股權投資合夥企業 (有限合夥)	140.00	0.4371%
無錫國聯通澤創業投資合夥企業 (有限合夥)	130.00	0.4059%
吳小茜	122.10	0.3812%
劉平	122.10	0.3812%

股東名稱	出資金額(萬元)	佔公司註冊資本的比例
共青城盛泰投資合夥企業(有限合夥)	120.00	0.3746%
董利	115.00	0.3590%
鄭越超	110.00	0.3434%
王剛	105.00	0.3278%
廈門虎峰淳合投資合夥企業(有限合夥)	100.00	0.3122%
深圳華創多贏一號產業投資合夥企業 (有限合夥)	100.00	0.3122%
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	100.00	0.3122%
深圳市贛商聯合投資股份有限公司	100.00	0.3122%
深圳市創新資本投資有限公司	100.00	0.3122%
華安鑫創控股(北京)股份有限公司	100.00	0.3122%
深圳市創新投資集團有限公司	100.00	0.3122%
深圳市高新投雲資本股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	94.32	0.2945%
阮雙剛	81.11	0.2532%
賈天喜	80.00	0.2498%
徐樹田	60.00	0.1873%
冉婭	60.00	0.1873%
陳燕秋	55.00	0.1717%
宋連祥	55.00	0.1717%
深圳市高新投致遠一期股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	54.98	0.1716%
王玉琳	50.00	0.1561%
姚志向	50.00	0.1561%
吳德培	50.00	0.1561%
程慶富	50.00	0.1561%
李明	50.00	0.1561%
景思宏	43.89	0.1370%
尹慧瑜	40.00	0.1249%
關景成	40.00	0.1249%
祝偉軍	35.00	0.1093%
劉倫蘭	33.00	0.1030%
李莉	30.00	0.0937%

股東名稱	出資金額(萬元)	佔公司註冊資本的比例
朱其廣	30.00	0.0937%
王艷鳳	23.00	0.0718%
安江波	20.00	0.0624%
李芳	20.00	0.0624%
齊捷	20.00	0.0624%
姜治宇	20.00	0.0624%
趙孟龍	20.00	0.0624%
呂智戟	15.00	0.0468%
鄒正平	15.00	0.0468%
於得明	11.00	0.0343%
廣東青禾貳號創業投資合夥企業 (有限合夥)	10.70	0.0334%
深圳市小禾創業投資合夥企業 (有限合夥)	10.70	0.0334%
廣東青禾壹號創業投資合夥企業 (有限合夥)	10.30	0.0322%
李國兵	10.00	0.0312%
趙文軍	10.00	0.0312%
陳建	10.00	0.0312%
卓越匯創新發展(深圳)有限公司	10.00	0.0312%
楊超	10.00	0.0312%
朱新軍	10.00	0.0312%
郭永庚	10.00	0.0312%
包衛	7.00	0.0219%
高激飛	6.00	0.0187%
高激揚	4.00	0.0125%
廣州創盈健科投資合夥企業(有限合夥)	2.44	0.0076%
合計	32,030.00	100.00%

本公司建立了股東會、董事會、監事會的法人治理結構，目前設銷售、採購、研發、財務等部門，擁有江西航盛電子科技有限公司、鶴壁航盛汽車電子科技有限公司等子公司。

本公司及其子公司主要經營活動：研製開發、生產和銷售汽車電子類系列產品、變頻調速裝置系列產品、儀器儀表、電腦外設設備、信息服務系統設備及其它電子產品；電子元件的購銷；房屋租賃等。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第七屆董事會第二十九次會議於2026年9月22日批准。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱「企業會計準則」）編製。此外，本公司還結合中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定（2023年修訂）》、《香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則》的適用披露條文披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策及會計估計

本公司根據自身生產經營特點，確定固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件以及收入確認政策，具體會計政策見附註三、15、附註三、18、附註三、19和附註三、25。

1、遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日、2026年4月30日的合併及公司財務狀況以及2023年度、2024年度、2025年度、2026年1-4月的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業周期

本公司的營業周期為12個月。

4、記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的往來款項	單項計提壞賬準備往來款金額佔公司合併淨資產>0.5%
重要的在建工程	單項在建工程金額佔公司合併淨資產>1%
重要的合營企業或聯營企業	對單家企業確認的投資收益佔公司合併稅前利潤>10%
重要的投資活動項目	單項投資活動金額佔公司合併淨資產>1%

6、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益以及原指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資相關的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

7、控制的判斷標準和合併財務報表編製方法

(1) 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。當相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化時，本公司將進行重新評估。

在判斷是否將結構化主體納入合併範圍時，本公司綜合所有事實和情況，包括評估結構化主體設立目的和設計、識別可變回報的類型、通過參與其相關活動是否承擔了部分或全部的回報可變性等的基礎上評估是否控制該結構化主體。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

(3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積（股本溢價／資本溢價），資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益在喪失控制權時採用與原有子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，與原有子公司相關的涉及權益法核算下的其他所有者權益變動在喪失控制權時轉入當期損益。

(5) 分步處置股權直至喪失控制權的處理

通過多次交易分步處置股權直至喪失控制權的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況的，本公司將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- ① 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ② 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- ③ 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- ④ 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

分步處置股權直至喪失控制權時，剩餘股權的計量以及有關處置股權損益的核算比照前述「喪失子公司控制權的處理」。在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值份額之間的差額，分別進行如下處理：

- ① 屬於「一攬子交易」的，確認為其他綜合收益。在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

- ② 不屬於「一攬子交易」的，作為權益性交易計入資本公積（股本溢價）。在喪失控制權時不得轉入喪失控制權當期的損益。

8、合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

9、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

本公司發生外幣業務，採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算。

現金流量表所有項目均按照系統合理的方法確定的、與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本公司（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收款項，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

(3) 金融負債分類和計量

本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

(4) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註三、12。

(5) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項和債務工具投資；
- 《企業會計準則第14號——收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同（以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外）。

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內（若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期）可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在計量預期信用損失時，本公司需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限（包括考慮續約選擇權）。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產等應收款項，若某一客戶信用風險特徵與組合中其他客戶顯著不同，或該客戶信用風險特徵發生顯著變化，本公司對該應收款項單項計提壞賬準備。除單項計提壞賬準備的應收款項之外，本公司依據信用風險特徵對應收款項劃分組合，在組合基礎上計算壞賬準備。

應收票據、應收賬款和合同資產

對於應收票據、應收賬款和合同資產，無論是否存在重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產或合同資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵對應收票據、應收賬款和合同資產劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、應收票據

- 應收票據組合1：銀行承兌匯票
- 應收票據組合2：商業承兌匯票

B、應收賬款

- 應收賬款組合1：應收客戶款項
- 應收賬款組合2：應收合併關聯方款項

對於劃分為組合的應收票據、合同資產，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。應收賬款的賬齡自確認之日起計算。

其他應收款

本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 其他應收款組合1：備用金
- 其他應收款組合2：單位往來款
- 其他應收款組合3：押金、保證金
- 其他應收款組合4：其他
- 其他應收款組合5：合併關聯方往來

對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。對於按賬齡劃分組合的其他應收款，賬齡自確認之日起計算。

債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

信用風險顯著增加的評估

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級（如有）的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本公司的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

- 本公司出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

(6) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方（轉入方）。

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(7) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

12、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

13、存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、在產品、庫存商品、發出商品、委託加工物資、合同履約成本等。

(2) 發出存貨的計價方法

本公司存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品等發出時採用加權平均法計價。

(3) 存貨跌價準備的確定依據和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

本公司通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備。對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

14、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

(1) 初始投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積（其他資本公積）。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資方單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註三、20。

15、固定資產

(1) 固定資產確認條件

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其賬面價值。

(2) 各類固定資產的折舊方法

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限(年)	殘值率%	年折舊率%
房屋及建築物	40	5	2.38
機器設備	10	5	9.5
測試儀器	5-10	5	19.00-9.50
模具	3-5	5	31.67-19.00
運輸設備	5	5	19.00
電子及其他設備	3	5	31.67

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、20。**(4) 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。**

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

(5) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註三、20。

17、借款費用**(1) 借款費用資本化的確認原則**

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

18、無形資產

本公司無形資產包括土地使用權、專利權、許可權、軟件使用權等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命	攤銷方法	備註
土地使用權	使用權證授予的時間內	直線法	
專利、許可權	有關法律規定或者 合同約定使用年限	直線法	
軟件使用權	預計的受益年限	直線法	

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註三、20。

19、研發支出

本公司研發支出為公司研發活動直接相關的支出，包括研發人員職工薪酬、直接投入費用、折舊費用與長期待攤費用、設計費用、裝備調試費、無形資產攤銷費用、委託外部研究開發費用、其他費用等。其中研發人員的工資按照項目工時分攤計入研發支出。研發活動與其他生產經營活動共用設備、產線、場地按照工時佔比、面積佔比分配計入研發支出。

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本公司研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日轉為無形資產。

具體研發項目的資本化條件：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

公司成立了專門的研發團隊進行相關技術的研究，經過規劃和概念設計階段認證，已經充分論證了該項目的技術可行性，並且經過公司最終決策評審通過後進入開發驗證階段，因此可以充分認證該項研發投入在技術上具有可行性。

- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

公司通過重大項目的研發，進一步豐富產品線，一方面有利於為市場不同類別的客戶，根據需求提供相應的產品，滿足下游客戶不斷增長的市場需求，從而進一步擴大公司產品的應用領域，增強盈利能力；另一方面公司是繼續夯實主業，全面提升技術研發能力，進一步完善市場佈局、提高市場競爭力，逐步成為汽車電子行業的領軍企業的必然舉措。公司需要持續投入，抓住商業機遇，因此公司對所研發項目具有完成並使用的意圖。

- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，應當證明其有用性；

對於每個研發項目，公司會全面、系統地對項目做市場分析，並針對每個項目從投入、產出測算項目生命周期的盈利預測數據，達到公司盈利要求

的重大項目才能進行下一步的開發工作並做資本化處理，根據盈利預測估計所有資本化的研發費用均可以通過未來銷售收回。

- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

技術方面，公司自成立以來一直致力於汽車電子領域技術研發、解決方案設計以及其應用推廣，在汽車電子產品技術上形成了較強的研發實力，具有豐富的汽車電子產品開發經驗，目前的研發團隊已形成完善的技術創新體系，具有持續創新能力，為項目的實施提供了可靠的技術支持。財務方面，公司目前經營業績尚佳，且資信狀況良好，融資渠道暢通，能夠為研發項目的實施及產品的出售提供充足的資金支持。其他資源方面，公司憑藉優異的產品性能積累了豐富的銷售渠道和客戶資源，同時培養了一批經驗豐富的管理和研發人才，能夠充分支持研發項目的開發及產品的出售。

- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量；

研發費用除了職工薪酬外，都可以按照部門、項目維度歸集。每個研發人員每周都需填寫工時周報，按照項目歸集各研發人員在項目上工作的時數，每月財務收集到工時周報後，將職工薪酬按照其填報的項目工時數進行合理分攤。因此在某個項目的資本化時間確定後，該項目在資本化時點後的費用可以歸集。

20、資產減值

對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、商譽等（存貨、遞延所得稅資產、金融資產除外）的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達預定用途的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

21、長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

22、職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

(2) 短期薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

(4) 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償（如正常養老退休金），按照離職後福利處理。

(5) 其他長期福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。符合設定受益計劃的，按照上述關於設定受益計劃的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中「重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動」部分計入當期損益或相關資產成本。

23、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

24、股份支付及權益工具

(1) 股份支付的種類

本公司股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本公司對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具（因未滿足可行權條件的非市場條件而被取消的除外），本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

25、收入

(1) 一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- ③ 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(2) 具體方法

本公司銷售收入確認的具體方法如下：

1) 國內銷售：

- ① 本公司在獲取客戶的驗貨簽收回單或客戶確認的收貨信息時確認收入。
- ② 本公司對採用寄售模式的客戶，在取得經雙方核對確認的結算單並按結算單上的領用日期確認收入。

2) 國外銷售：

本公司主要以FOB、CIF等形式出口，在裝船後產品對應的風險和報酬即發生轉移。本集團在產品已報關出口，取得裝箱單、報關單和提單時確認收入。

26、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本（如銷售佣金等）。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- ① 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- ② 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產（以下簡稱「與合同成本有關的資產」）採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- ① 本公司因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

27、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

28、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

於資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

29、租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

(2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產的會計政策見附註三、30。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於短期租賃，本公司按照租賃資產的類別將下列資產類型中滿足短期租賃條件的項目選擇採用上述簡化處理方法。

- 辦公設備

低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於4萬元的租賃。

本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號——金融資產轉移》的規定進行會計處理。

經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

租賃變更

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

30、使用權資產

(1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號——或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

(2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、20。**31、重大會計判斷和估計**

本公司根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

金融資產的分類

本公司在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本公司在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本公司在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

應收賬款預期信用損失的計量

本公司通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本公司定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

遞延所得稅資產

在很有可能有足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

32、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

2023年度會計政策變更

① 企業會計準則解釋第16號

財政部於2022年11月發佈《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號)(以下簡稱「解釋第16號」)。

解釋第16號規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號——所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資

產。對於在首次施行上述規定的財務報表列報最早期間的期初至本解釋施行日之間發生的上述交易，企業應當按照上述規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。該規定自2023年1月1日起施行。

採用解釋第16號中的上述會計處理規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

2024年度會計政策變更

① 企業會計準則解釋第18號

財政部於2024年12月31日發佈了《企業會計準則解釋第18號》(財會[2024]24號)(以下簡稱「解釋第18號」)。

不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理

解釋第18號規定，在對不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，企業應當根據《企業會計準則第13號——或有事項》有關規定，按確定的預計負債金額，借記「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，貸記「預計負債」科目，並相應在利潤表中的「營業成本」和資產負債表中的「其他流動負債」、「一年內到期的非流動負債」、「預計負債」等項目列示。

本公司自解釋第18號印發之日起執行該規定，並進行追溯調整。

執行上述會計政策對2024年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目(2024年度)	影響金額
營業成本	44,713,200.21
銷售費用	-44,713,200.21

執行上述會計政策對2023年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目（2023年度）	調整前	調整金額	調整後
營業成本	3,316,382,201.04	26,424,036.07	3,342,806,237.11
銷售費用	95,832,036.17	-26,424,036.07	69,408,000.10

(2) 重要會計估計變更

本公司本期無重要的會計估計變更

四、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率%
增值稅	應納稅增值額（應納稅額 按應納稅銷售額乘以適用 稅率扣除當期允許抵扣的 進項稅後的餘額計算）	13、7、6、5
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7
教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3
地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	2
企業所得稅	應納稅所得額	25、16.5、15.825、 20、15

企業所得稅

納稅主體名稱	所得稅稅率%
1、深圳市航盛電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)	15.00
2、香港航盛發展有限公司(以下簡稱「香港航盛」)	16.50
3、HANGSHENG TECHNOLOGY GmbH (以下簡稱「德國航盛」)	15.825
4、深圳市航盛車雲技術有限公司(以下簡稱「深圳航盛車雲」)	20.00
5、揚州航盛科技有限公司(以下簡稱「揚州航盛」)	15.00
6、永豐航盛電子有限公司(以下簡稱「永豐航盛」)	15.00
7、江西航盛電子科技有限公司(以下簡稱「江西航盛科技」)	25.00
8、鶴壁航盛汽車電子科技有限公司(以下簡稱「鶴壁航盛」)	25.00
9、吉林航盛電子有限公司(以下簡稱「吉林航盛」)	15.00
10、深圳市航盛新能源有限公司(以下簡稱「航盛新能源」)	25.00
11、深圳悅百靈科技有限責任公司(以下簡稱「悅百靈」)	20.00
12、成都航盛智行科技有限公司(以下簡稱「成都航盛」)	15.00
13、武漢市航盛汽車電子有限公司(以下簡稱「武漢航盛」)	25.00
14、上海航盛智行電子科技發展有限公司 (以下簡稱「上海航盛」)	20.00
15、蘇州航盛新能源有限公司(以下簡稱「蘇州新能源」)	25.00
16、HANGSHENG ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.(以下簡稱「泰國航盛」)	20.00
17、HSAE JAPAN株式會社(以下簡稱「日本航盛」)	15.00

納稅主體名稱	所得稅稅率%
18、江西航盛汽車聲學技術有限公司(以下簡稱「航盛聲學」)	25.00
19、航鑫達(廣東)科技有限公司(以下簡稱「航鑫達」)	25.00
20、江西航星光電科技有限公司(以下簡稱「航星光電」)	20.00
21、蘇州航盛奧托立夫汽車電子有限公司 (以下簡稱「航盛奧托立夫」)	20.00

2、稅收優惠及批文

- (1) 本公司於2023年12月12日取得編號GR202344207432號的國家高新技術企業證書，有效期三年，按企業所得稅法規定2023至2025年度執行15%的優惠稅率，2026年1-4月暫按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。
- (2) 香港航盛為註冊於香港的企業，按香港地區的利得稅稅率執行。
- (3) 永豐航盛於2023年11月22日取得編號GR202336000795號的國家高新技術企業證書，有效期三年，按企業所得稅法規定2023至2025年度執行15%的優惠稅率，2026年1-4月暫按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。
- (4) 吉林航盛於2023年10月16日取得編號GR202322000370號的國家高新技術企業證書，有效期三年，按企業所得稅法規定2023至2025年度執行15%的優惠稅率，2026年1-4月暫按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。
- (5) 揚州航盛於2022年12月12日取得編號GR202232017028號的國家高新技術企業證書，有效期三年，按企業所得稅法規定2022至2024年度執行15%的優惠稅率；於2025年12月26日取得編號GR202532002963號的國家高新技術企業證書，有效期三年，按企業所得稅法規定2025至2027年度執行15%的優惠稅率。

揚州航盛公司於2016年9月27日獲得江蘇省軟件行業協會頒發的《軟件企業證書》(證書編號：蘇RQ-2016-K0111)，符合《關於軟件和集成電路產業企業所得稅優惠政策有關問題的通知》(財稅[2016]49號)享受「國家境內新辦的集成電路設計企業和符合條件的軟件企業」的企業所得稅收優惠政策，同時按照《財政部稅務總局發展改革委工業和信息化部公告》(財政部稅務總局公告2020年第45號公告)和中華人民共和國工業和信息化部國家發展改革委財政部國家稅務總局公告2021年第10號的政策規定，自獲利年度起，第一至兩年起免繳企業所得稅，第三至五年按照25%的法定稅率減半徵收企業所得稅。

經中國軟件行業協會評估，公司2023年度至2025年度均符合軟件企業評估標準，2026年1-4月暫認定其符合軟件企業評估標準，持續具備軟件企業資格。截至2026年4月30日，公司應納稅所得額小於零，因此暫未實際享受上述企業所得稅優惠政策。

- (6) 成都航盛於2022年11月2日取得編號GR202251000647號的國家高新技術企業證書，有效期三年，按企業所得稅法規定2022至2024年度執行15%的優惠稅率；於2025年12月8日取得編號GR202551002791號的國家高新技術企業證書，有效期三年，按企業所得稅法規定2025至2027年度執行15%的優惠稅率。

成都航盛公司於2020年12月28日獲得四川省軟件行業協會頒發的《軟件企業證書》(證書編號：川RQ-2020-0294)，符合《關於軟件和集成電路產業企業所得稅優惠政策有關問題的通知》(財稅[2016]49號)享受「國家境內新辦的集成電路設計企業和符合條件的軟件企業」的企業所得稅收優惠政策，同時按照《財政部稅務總局發展改革委工業和信息化部公告》(財政部稅務總

局公告2020年第45號公告)和中華人民共和國工業和信息化部國家發展改革委財政部國家稅務總局公告2021年第10號的政策規定，自獲利年度起，第一至兩年免繳企業所得稅，第三至五年按照25%的法定稅率減半徵收企業所得稅。

經中國軟件行業協會評估，公司2023年度至2026年度均符合軟件企業評估標準，持續具備軟件企業資格。截至2026年4月30日，公司應納稅所得額小於零，因此暫未實際享受上述企業所得稅優惠政策。

- (7) 根據《關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第43號)的規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額，深圳航盛、永豐航盛以及吉林航盛自2023年起享受上述增值稅加計抵減稅收優惠。
- (8) 根據《財政部稅務總局關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號)的規定，對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅政策，延續執行至2027年12月31日。深圳航盛車雲、悅百靈、上海航盛、航星光電、航盛奧托立夫符合小型微利企業的認定，2023年至2025年享受小型微利企業的稅收優惠，按照5%的稅率繳納企業所得稅，2026年1-4月暫按照小型微利企業的稅收優惠稅率繳納企業所得稅。

五、合併財務報表項目附註

1、貨幣資金

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
庫存現金	–	25,560.00	2,789.20	4,684.96
銀行存款	353,218,217.36	693,414,759.05	463,147,398.44	796,910,161.22
其他貨幣資金	78,139,992.72	78,298,789.69	71,163,675.66	81,377,344.54
合計	431,358,210.08	771,739,108.74	534,313,863.30	878,292,190.72
其中：存放在境外的款項總額	44,176,551.17	49,440,858.02	61,305,170.49	42,414,801.65

各期期末，其他貨幣資金主要為票據保證金和凍結的銀行存款。本公司的票據保證金和凍結的銀行存款見「附註五、20、所有權或使用權受到限制的資產」。

2、交易性金融資產

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
以公允價值計量且其變動計入				
當期損益的金融資產	787,417,492.03	332,927,405.46	65,247.00	81,354.00
其中：權益工具投資		–	65,247.00	81,354.00
理財產品	687,417,492.03	282,927,405.46	–	–
結構性存款	<u>100,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>–</u>	<u>–</u>
合計	<u>787,417,492.03</u>	<u>332,927,405.46</u>	<u>65,247.00</u>	<u>81,354.00</u>

各期期末，權益工具投資為持有的眾泰汽車（股票代碼：000980）股票。

3、應收票據

票據種類	2026.4.30			2025.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	5,056,134.31	—	5,056,134.31	8,706,042.33	—	8,706,042.33
商業承兌匯票	2,775,502.07	138,775.11	2,636,726.96	1,006,813.75	50,340.69	956,473.06
合計	<u>7,831,636.38</u>	<u>138,775.11</u>	<u>7,692,861.27</u>	<u>9,712,856.08</u>	<u>50,340.69</u>	<u>9,662,515.39</u>

(續上表)

票據種類	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	6,534,562.49	—	6,534,562.49	50,086,083.98	—	50,086,083.98
商業承兌匯票	21,094,420.40	1,054,721.02	20,039,699.38	3,988,879.74	199,443.98	3,789,435.76
合計	<u>27,628,982.89</u>	<u>1,054,721.02</u>	<u>26,574,261.87</u>	<u>54,074,963.72</u>	<u>199,443.98</u>	<u>53,875,519.74</u>

(1) 報告期各年(期)末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	2026.4.30		2025.12.31	
	期末終止 確認金額	期末未 終止確認金額	期末終止 確認金額	期末未 終止確認金額
銀行承兌票據		5,029,944.41		1,878,708.09
商業承兌票據		2,182,266.78		322,266.78
合計		7,212,211.19		2,200,974.87

(續上表)

種類	2024.12.31		2023.12.31	
	期末終止 確認金額	期末未 終止確認金額	期末終止 確認金額	期末未 終止確認金額
銀行承兌票據		33,601,919.93		3,806,114.70
商業承兌票據		18,015,000.00		1,671,871.55
合計		51,616,919.93		5,477,986.25

(2) 按壞賬計提方法分類

2026.4.30					
類別	賬面餘額		壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	7,831,636.38	100.00	138,775.11	1.77	7,692,861.27
其中：					
銀行承兌匯票	5,056,134.31	64.56	—	—	5,056,134.31
商業承兌匯票	<u>2,775,502.07</u>	<u>35.44</u>	<u>138,775.11</u>	<u>5.00</u>	<u>2,636,726.96</u>
合計	<u>7,831,636.38</u>	<u>100.00</u>	<u>138,775.11</u>	<u>1.77</u>	<u>7,692,861.27</u>

(續上表)

類別	2025.12.31				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	9,712,856.08	100.00	50,340.69	0.52	9,662,515.39
其中：					
銀行承兌匯票	8,706,042.33	89.63	—	—	8,706,042.33
商業承兌匯票	1,006,813.75	10.37	50,340.69	5.00	956,473.06
合計	9,712,856.08	100.00	50,340.69	0.52	9,662,515.39

(續上表)

類別	賬面餘額		2024.12.31 壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	27,628,982.89	100.00	1,054,721.02	3.82	26,574,261.87
其中：					
銀行承兌匯票	6,534,562.49	23.65	–	–	6,534,562.49
商業承兌匯票	21,094,420.40	76.35	1,054,721.02	5.00	20,039,699.38
合計	27,628,982.89	100.00	1,054,721.02	3.82	26,574,261.87

(續上表)

類別	賬面餘額		2023.12.31 壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	54,074,963.72	100.00	199,443.98	0.37	53,875,519.74
其中：					
銀行承兌匯票	50,086,083.98	92.62	–	–	50,086,083.98
商業承兌匯票	3,988,879.74	7.38	199,443.98	5.00	3,789,435.76
合計	54,074,963.72	100.00	199,443.98	0.37	53,875,519.74

① 截至2026年4月30日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2026.4.30	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	5,056,134.31	—	—
合計	5,056,134.31	—	—

組合計提項目：商業承兌匯票

名稱	應收票據	2026.4.30	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
商業承兌匯票	2,775,502.07	138,775.11	5.00
合計	2,775,502.07	138,775.11	5.00

② 截至2025年12月31日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2025.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	8,706,042.33	—	—
合計	8,706,042.33	—	—

組合計提項目：商業承兌匯票

名稱	應收票據	2025.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
商業承兌匯票	<u>1,006,813.75</u>	<u>50,340.69</u>	<u>5.00</u>
合計	<u>1,006,813.75</u>	<u>50,340.69</u>	<u>5.00</u>

③ 截至2024年12月31日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2024.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	<u>6,534,562.49</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合計	<u>6,534,562.49</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

組合計提項目：商業承兌匯票

名稱	應收票據	2024.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
商業承兌匯票	<u>21,094,420.40</u>	<u>1,054,721.02</u>	<u>5.00</u>
合計	<u>21,094,420.40</u>	<u>1,054,721.02</u>	<u>5.00</u>

④ 截至2023年12月31日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2023.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	50,086,083.98	—	—
合計	50,086,083.98	—	—

組合計提項目：商業承兌匯票

名稱	應收票據	2023.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
商業承兌匯票	3,988,879.74	199,443.98	5.00
合計	3,988,879.74	199,443.98	5.00

(3) 報告期各年(期)計提、收回或轉回的壞賬準備情況

2026年1-4月計提、收回或轉回的壞賬準備情況

項目	壞賬準備金額
2025.12.31	50,340.69
本期計提	88,434.42
本期收回或轉回	—
本期核銷	—
2026.4.30	138,775.11

2025年轉回壞賬準備金額1,004,380.33元。

2024年計提壞賬準備金額855,277.04元。

2023年收回或轉回壞賬準備金額600,657.11元。

4、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以內	892,443,106.74	1,179,039,197.90	1,244,580,727.98	994,776,264.80
1至2年	23,450,612.24	21,365,575.62	3,266,913.35	2,716,888.45
2至3年	661,971.32	45,131.40	1,732,653.25	1,231,843.69
3年以上	4,551,730.60	4,415,040.12	5,882,939.82	7,616,367.49
小計	921,107,420.90	1,204,864,945.04	1,255,463,234.40	1,006,341,364.43
減：壞賬準備	<u>69,701,338.45</u>	<u>83,558,556.33</u>	<u>88,183,016.49</u>	<u>58,929,780.24</u>
合計	<u>851,406,082.45</u>	<u>1,121,306,388.71</u>	<u>1,167,280,217.91</u>	<u>947,411,584.19</u>

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2026.4.30				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	19,706,176.64	2.14	19,706,176.64	100.00	—
按組合計提壞賬準備	901,401,244.26	97.86	49,995,161.81	5.55	851,406,082.45
其中：					
應收客戶款項	<u>901,401,244.26</u>	<u>97.86</u>	<u>49,995,161.81</u>	<u>5.55</u>	<u>851,406,082.45</u>
合計	<u>921,107,420.90</u>	<u>100.00</u>	<u>69,701,338.45</u>	<u>7.57</u>	<u>851,406,082.45</u>

(續上表)

類別	賬面餘額		2025.12.31 壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	19,706,176.64	1.64	19,706,176.64	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,185,158,768.40	98.36	63,852,379.69	5.39	1,121,306,388.71
其中：					
應收客戶款項	1,185,158,768.40	98.36	63,852,379.69	5.39	1,121,306,388.71
合計	1,204,864,945.04	100.00	83,558,556.33	6.94	1,121,306,388.71

(續上表)

類別	賬面餘額		2024.12.31 壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	22,267,909.74	1.77	22,267,909.74	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,233,195,324.66	98.23	65,915,106.75	5.35	1,167,280,217.91
其中：					
應收客戶款項	1,233,195,324.66	98.23	65,915,106.75	5.35	1,167,280,217.91
合計	1,255,463,234.40	100.00	88,183,016.49	7.02	1,167,280,217.91

(續上表)

類別	賬面餘額		2023.12.31 壞賬準備		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	4,288,065.06	0.43	4,288,065.06	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,002,053,299.37	99.57	54,641,715.18	5.45	947,411,584.19
其中：					
應收客戶款項	1,002,053,299.37	99.57	54,641,715.18	5.45	947,411,584.19
合計	1,006,341,364.43	100.00	58,929,780.24	5.86	947,411,584.19

① 截至2026年4月30日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2026.4.30	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
江西昌河汽車有限 責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股 有限公司	368.72	368.72	100.00	預計無法收回
合眾新能源汽車股份 有限公司	19,382,930.50	19,382,930.50	100.00	預計無法收回
錦州漢拿電機有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	預計無法收回
合計	19,706,176.64	19,706,176.64	100.00	／

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收客戶款項

賬齡	應收賬款	壞賬準備	2026.4.30	
			預期信用 損失率(%)	
1年以內	892,443,106.74	44,622,155.35	5.00	
1至2年	4,067,681.74	813,536.34	20.00	
2至3年	661,971.32	330,985.66	50.00	
3年以上	4,228,484.46	4,228,484.46	100.00	
合計	901,401,244.26	49,995,161.81	5.55	

② 截至2025年12月31日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2025.12.31	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
江西昌河汽車有限 責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股 有限公司	368.72	368.72	100.00	預計無法收回
合眾新能源汽車股份 有限公司	19,382,930.50	19,382,930.50	100.00	預計無法收回
錦州漢拿電機有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	預計無法收回
合計	19,706,176.64	19,706,176.64	100.00	／

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收客戶款項

	2025.12.31		
	應收賬款	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	1,176,880,843.83	58,845,962.85	5.00
1至2年	4,050,714.49	810,142.90	20.00
2至3年	61,872.29	30,936.15	50.00
3年以上	4,165,337.79	4,165,337.79	100.00
合計	1,185,158,768.40	63,852,379.69	5.39

③ 截至2024年12月31日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2024.12.31	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
江西昌河汽車有限 責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股 有限公司	856,374.24	856,374.24	100.00	預計無法收回
重慶北汽幻速汽車 銷售有限公司	379,240.98	379,240.98	100.00	預計無法收回
北汽瑞翔汽車 有限公司	912,243.53	912,243.53	100.00	預計無法收回
雲度新能源汽車股份 有限公司	417,602.80	417,602.80	100.00	預計無法收回
合眾新能源汽車股份 有限公司	19,379,570.77	19,379,570.77	100.00	預計無法收回
錦州漢拿電機有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	預計無法收回
合計	22,267,909.74	22,267,909.74	100.00	／

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收客戶款項

	2024.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	1,225,201,157.21	61,260,057.91	5.00
1至2年	3,266,913.35	653,382.65	20.00
2至3年	1,451,175.83	725,587.92	50.00
3年以上	3,276,078.27	3,276,078.27	100.00
合計	1,233,195,324.66	65,915,106.75	5.35

④ 截至2023年12月31日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2023.12.31	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
錦州漢拿電機有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	預計無法收回
江西昌河汽車有限 責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股 有限公司	1,486,090.33	1,486,090.33	100.00	預計無法收回
重慶北汽幻速汽車 銷售有限公司	379,240.98	379,240.98	100.00	預計無法收回
北汽瑞翔汽車有限公司	1,152,243.53	1,152,243.53	100.00	預計無法收回
雲度新能源汽車 股份有限公司	947,612.80	947,612.80	100.00	預計無法收回
合計	4,288,065.06	4,288,065.06	100.00	／

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收客戶款項

	2023.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	994,776,264.80	49,738,813.25	5.00
1至2年	2,435,411.03	487,082.21	20.00
2至3年	851,607.65	425,803.83	50.00
3年以上	3,990,015.89	3,990,015.89	100.00
合計	1,002,053,299.37	54,641,715.18	5.45

(3) 報告期各年(期)計提、收回或轉回的壞賬準備情況

2026年1-4月計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

項目	壞賬準備金額
2025.12.31	83,558,556.33
本期計提	—
本期收回或轉回	13,839,431.76
本期核銷	
本期核銷後收回	
其他 — 外幣報表折算	-17,786.12
2026.4.30	69,701,338.45

2025年轉回壞賬準備金額2,595,484.52元，核銷壞賬準備金額2,076,893.55元。

2024年計提壞賬準備金額27,572,184.88元，核銷後收回壞賬準備金額1,720,991.53元。

2023年計提壞賬準備金額9,504,628.06元，核銷壞賬準備金額4,838,156.51元。

(4) 報告期各年(期)實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額			
	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
實際核銷的應收賬款		2,076,893.55		4,838,156.51

報告期各年(期)重要的應收賬款核銷情況

報告期間	單位名稱	應收賬款 性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
2023年	恒大新能源汽車 (天津)有限公司	貨款	525,360.14	破產清算	內部審批	否
2023年	華晨汽車集團 控股有限公司	貨款	513,562.34	破產清算	內部審批	否
2023年	江西億維汽車 製造股份有限公司	貨款	669,801.63	呆滯清理	內部審批	否
2023年	Sono Motors GmbH	貨款	728,475.55	呆滯清理	內部審批	否
2023年	Kramer AR provision	貨款	1,729,070.05	呆滯清理	內部審批	否
2025年	北汽瑞翔汽車有限公司	貨款	905,537.07	破產清算	內部審批	否
2025年	華晨汽車集團 控股有限公司	貨款	792,115.50	破產清算	內部審批	否
合計	/	/	<u><u>5,863,922.28</u></u>	/	/	/

(5) 報告期各年(期)末按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

截至2026年4月30日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款期末 餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例 %	應收賬款壞賬 準備期末餘額
東風汽車有限公司東風日產 乘用車公司	171,880,927.62	18.66	8,594,046.38
本田汽車用品(廣東) 有限公司	106,640,487.28	11.58	5,332,024.36
廣汽豐田汽車有限公司	57,901,744.10	6.29	2,895,087.21
大眾汽車(安徽)有限公司	54,142,715.69	5.88	2,707,135.78
廣汽埃安新能源汽車股份 有限公司	51,017,397.19	5.54	2,550,869.86
合計	441,583,271.88	47.95	22,079,163.59

截至2025年12月31日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款期末 餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例 %	應收賬款壞賬 準備期末餘額
東風汽車有限公司東風日產 乘用車公司	158,058,255.30	13.12	7,902,912.77
本田汽車用品(廣東) 有限公司	156,549,106.44	12.99	7,827,455.32
肇慶小鵬新能源投資有限公司 廣州分公司	147,506,331.68	12.24	7,375,316.58
北京理想汽車有限公司 常州分公司	96,165,365.01	7.98	4,808,268.25
廣汽豐田汽車有限公司	67,613,426.20	5.61	3,380,671.31
合計	625,892,484.63	51.94	31,294,624.23

截至2024年12月31日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款期末 餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例 %	應收賬款壞賬 準備期末餘額
肇慶小鵬新能源投資有限公司			
廣州分公司	297,227,186.39	23.67	14,861,359.32
東風汽車有限公司東風日產			
乘用車公司	196,495,867.23	15.65	9,824,793.36
北京理想汽車有限公司常州			
分公司	127,739,715.12	10.17	6,386,985.76
廣汽豐田汽車有限公司	87,086,882.13	6.94	4,354,344.11
廣汽埃安新能源汽車股份			
有限公司	84,366,219.77	6.72	4,218,310.99
合計	792,915,870.64	63.15	39,645,793.54

截至2023年12月31日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款期末 餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例 %	應收賬款壞賬 準備期末餘額
東風汽車有限公司東風日產			
乘用車公司	270,091,675.32	26.84	13,504,583.77
北京理想汽車有限公司			
常州分公司	94,454,367.54	9.39	4,722,718.38
廣汽豐田汽車有限公司	69,533,262.30	6.91	3,476,663.12
馬瑞利(廣州)有限公司	38,580,326.98	3.83	1,955,341.39
一汽豐田汽車有限公司	37,946,993.54	3.77	1,897,349.68
合計	510,606,625.68	50.74	25,556,656.34

5、應收款項融資

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
應收票據	69,474,488.92	108,672,021.01	128,990,816.80	80,175,290.35
小計	69,474,488.92	108,672,021.01	128,990,816.80	80,175,290.35
減：其他綜合收益－公允價值變動	-	-	-	-
期末公允價值	69,474,488.92	108,672,021.01	128,990,816.80	80,175,290.35

本公司及所屬部分子公司視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，故將本公司及所屬子公司的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。2026年4月30日，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

(1) 報告期各年(期)末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	2026.4.30	2025.12.31	
	期末終止	期末未終止	期末未終止
	確認金額	確認金額	確認金額
銀行承兌票據	360,811,178.18	307,070,066.21	
商業承兌票據	-	-	
合計	<u>360,811,178.18</u>	<u>307,070,066.21</u>	

(續上表)

種類	2024.12.31		2023.12.31	
	期末終止	期末未終止	期末終止	期末未終止
	確認金額	確認金額	確認金額	確認金額
銀行承兌票據	49,919,445.84		47,934,863.38	
商業承兌票據	<u>-</u>		<u>-</u>	
合計	<u>49,919,445.84</u>		<u>47,934,863.38</u>	

用於貼現的銀行承兌匯票是由信用等級較高的銀行承兌，信用風險和延期付款風險很小，並且票據相關的利率風險已轉移給銀行，可以判斷票據所有權上的主要風險和報酬已經轉移，故終止確認。

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	2026.4.30		2025.12.31	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	6,184,222.60	61.38	19,962,123.60	91.05
1至2年	3,745,774.79	37.18	1,934,064.55	8.82
2至3年	136,779.41	1.36	5,951.07	0.03
3年以上	<u>9,000.00</u>	<u>0.08</u>	<u>22,000.00</u>	<u>0.10</u>
合計	<u>10,075,776.80</u>	<u>100.00</u>	<u>21,924,139.22</u>	<u>100.00</u>

(續上表)

賬齡	2024.12.31		2023.12.31	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	65,055,809.30	99.68	9,185,059.54	92.45
1至2年	107,395.54	0.16	346,828.16	3.49
2至3年	105,800.00	0.16	403,654.30	4.06
3年以上	—	—	—	—
合計	<u>65,269,004.84</u>	<u>100.00</u>	<u>9,935,542.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 報告期各年(期)末按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

截至2026年4月30日，按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

單位名稱	佔預付款項	
	預付款項 期末餘額	期末餘額 合計數的比例%
AVNET ASIA PTE LTD., TAIWAN BRANCH	1,337,712.34	13.28
深圳市駿之源電子有限公司	892,938.62	8.86
國網江西省電力有限公司	868,166.51	8.62
揚州中發展信息谷科技服務有限責任公司	459,159.65	4.56
浙商銀行深圳分行	450,416.66	4.47
合計	<u>4,008,393.78</u>	<u>39.79</u>

截至2025年12月31日，按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

單位名稱	佔預付款項	
	預付款項 期末餘額	期末餘額 合計數的比例 %
QUALCOMM CDMA Technologies Asia-Pac	13,315,065.15	60.73
小時間(廣東)雲信息科技有限公司	624,950.00	2.85
國能吉林江南熱電有限公司	614,575.18	2.80
精電(河源)顯示技術有限公司	422,491.00	1.93
常熟市供電公司	407,146.89	1.86
合計	15,384,228.22	70.17

截至2024年12月31日，按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

單位名稱	佔預付款項	
	預付款項 期末餘額	期末餘額 合計數的比例 %
NVIDIA SINGAPORE PTE LTD	55,817,696.40	85.52
吉安維爾汽車部件製造有限公司	3,166,777.92	4.85
國網江西省電力有限公司	900,886.53	1.38
深圳市駿之源電子有限公司	704,259.38	1.08
國能吉林江南熱電有限公司	614,575.18	0.94
合計	61,204,195.41	93.77

截至2023年12月31日，按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

單位名稱	佔預付款項	
	預付款項 期末餘額	期末餘額 合計數的比例 %
吉安維爾汽車部件製造有限公司	2,637,599.12	26.55
深圳市駿之源電子有限公司	904,259.38	9.10
宿州達黑馬數字科技有限公司	900,000.00	9.06
國能吉林江南熱力有限公司	689,508.65	6.94
深圳市勤空淨化環境科技有限公司	520,800.00	5.24
合計	<u>5,652,167.15</u>	<u>56.89</u>

7、其他應收款

種類	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
應收利息		—	—	—
應收股利		—	—	—
其他應收款	<u>9,934,008.56</u>	<u>10,039,376.57</u>	<u>10,974,813.65</u>	<u>59,898,078.27</u>
合計	<u>9,934,008.56</u>	<u>10,039,376.57</u>	<u>10,974,813.65</u>	<u>59,898,078.27</u>

(1) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬齡	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以內	7,312,364.15	6,502,621.10	7,444,661.50	55,708,621.10
1至2年	2,079,983.90	2,333,375.87	1,289,708.97	1,438,583.46
2至3年	1,636,289.72	473,795.33	1,237,809.81	2,500,174.57
3年以上	945,474.90	2,793,332.59	3,059,728.24	559,774.09
小計	11,974,112.67	12,103,124.89	13,031,908.52	60,207,153.22
減：壞賬準備	<u>2,040,104.11</u>	<u>2,063,748.32</u>	<u>2,057,094.87</u>	<u>309,074.95</u>
合計	<u>9,934,008.56</u>	<u>10,039,376.57</u>	<u>10,974,813.65</u>	<u>59,898,078.27</u>

② 按款項性質披露

項目	2026.4.30			2025.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
備用金	913,286.39	45,664.33	867,622.06	107,382.97	5,369.15	102,013.82
押金、保證金	4,033,456.05	20,167.26	4,013,288.79	3,651,376.73	18,256.91	3,633,119.82
往來款	4,952,208.10	247,610.38	4,704,597.72	6,555,129.73	327,756.49	6,227,373.24
其他	<u>2,075,162.13</u>	<u>1,726,662.14</u>	<u>348,499.99</u>	<u>1,789,235.46</u>	<u>1,712,365.77</u>	<u>76,869.69</u>
合計	<u>11,974,112.67</u>	<u>2,040,104.11</u>	<u>9,934,008.56</u>	<u>12,103,124.89</u>	<u>2,063,748.32</u>	<u>10,039,376.57</u>

(續上表)

項目	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
備用金	192,581.31	9,629.06	182,952.25	461,970.23	23,098.51	438,871.72
押金、保證金	4,831,212.01	24,156.03	4,807,055.98	54,472,950.39	22,364.80	54,450,585.59
往來款	6,207,929.84	310,396.51	5,897,533.33	4,767,801.36	238,390.08	4,529,411.28
其他	1,800,185.36	1,712,913.27	87,272.09	504,431.24	25,221.56	479,209.68
合計	<u>13,031,908.52</u>	<u>2,057,094.87</u>	<u>10,974,813.65</u>	<u>60,207,153.22</u>	<u>309,074.95</u>	<u>59,898,078.27</u>

③ 報告期各年(期)末壞賬準備計提情況

截至2026年4月30日，處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備				
按組合計提壞賬準備	10,265,792.67	3.23	331,784.11	9,934,008.56
備用金	913,286.39	5.00	45,664.33	867,622.06
押金、保證金	4,033,456.05	0.50	20,167.26	4,013,288.79
往來款	4,952,208.10	5.00	247,610.38	4,704,597.72
其他	366,842.13	5.00	18,342.14	348,499.99
合計	<u>10,265,792.67</u>	<u>3.23</u>	<u>331,784.11</u>	<u>9,934,008.56</u>

截至2026年4月30日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

截至2026年4月30日，處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率(%)		壞賬準備	賬面價值
		損失率(%)			
按單項計提壞賬準備	1,708,320.00	100.00		1,708,320.00	
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他 應收款	1,708,320.00	100.00		1,708,320.00	
合計	1,708,320.00	100.00		1,708,320.00	

截至2025年12月31日，處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內 的預期信用 損失率(%)		壞賬準備	賬面價值
		損失率(%)			
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	10,394,804.89	3.42		355,428.32	10,039,376.57
備用金	107,382.97	5.00		5,369.15	102,013.82
押金、保證金	3,651,376.73	0.50		18,256.91	3,633,119.82
往來款	6,555,129.73	5.00		327,756.49	6,227,373.24
其他	80,915.46	5.00		4,045.77	76,869.69
合計	10,394,804.89	3.42		355,428.32	10,039,376.57

截至2025年12月31日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

截至2025年12月31日，處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期 預期信用		壞賬準備	賬面價值
		損失率(%)			
按單項計提壞賬準備	1,708,320.00	100.00		1,708,320.00	—
單項金額雖不重大但 單項計提 壞賬準備的其他應收款	1,708,320.00	100.00		1,708,320.00	—
合計	1,708,320.00	100.00		1,708,320.00	—

截至2024年12月31日，處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備				
按組合計提壞賬準備	11,323,588.52	3.08	348,774.87	10,974,813.65
備用金	192,581.31	5.00	9,629.06	182,952.25
押金、保證金	4,831,212.01	0.50	24,156.03	4,807,055.98
往來款	6,207,929.84	5.00	310,396.51	5,897,533.33
其他	91,865.36	5.00	4,593.27	87,272.09
合計	11,323,588.52	3.08	348,774.87	10,974,813.65

截至2024年12月31日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

截至2024年12月31日，處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期 預期信用		壞賬準備	賬面價值
		損失率(%)			
按單項計提壞賬準備	1,708,320.00	100.00		1,708,320.00	—
單項金額雖不重大 但單項計提 壞賬準備的其他應收款	<u>1,708,320.00</u>	<u>100.00</u>		<u>1,708,320.00</u>	<u>—</u>
合計	<u>1,708,320.00</u>	<u>100.00</u>		<u>1,708,320.00</u>	<u>—</u>

截至2023年12月31日，處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	50,000,000.00			50,000,000.00
按組合計提壞賬準備	10,207,153.22	3.03	309,074.95	9,898,078.27
備用金	461,970.23	5.00	23,098.51	438,871.72
押金、保證金	4,472,950.39	0.50	22,364.80	4,450,585.59
往來款	4,767,801.36	5.00	238,390.08	4,529,411.28
其他	504,431.24	5.00	25,221.56	479,209.68
合計	60,207,153.22	0.51	309,074.95	59,898,078.27

截至2023年12月31日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

截至2023年12月31日，本公司不存在處於第三階段的壞賬準備

④ 報告期各年（期）計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2025年12月31日餘額	355,428.32	—	1,708,320.00	2,063,748.32
2025年12月31日餘額				
在本期	355,428.32	—	1,708,320.00	2,063,748.32
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	—			—
本期轉回	23,463.13			23,463.13
本期核銷				
本期核銷後收回				
其他 — 外幣報表折算	-181.08			-181.08
2026年4月30日餘額	331,784.11	—	1,708,320.00	2,040,104.11

(續上表)

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月	整個存續期	整個存續期	
	預期信用損失	預期信用損失	預期信用損失	
		(未發生信用減值)	(已發生信用減值)	
2024年12月31日餘額	348,774.87	—	1,708,320.00	2,057,094.87
2024年12月31日餘額				
在本期	348,774.87	—	1,708,320.00	2,057,094.87
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	9,190.28			9,190.28
本期轉回				—
本期核銷	11,682.29			11,682.29
本期核銷後收回				—
其他 — 外幣報表折算	9,145.46			9,145.46
2025年12月31日餘額	355,428.32	—	1,708,320.00	2,063,748.32

(續上表)

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2023年12月31日餘額	309,074.95	—	—	309,074.95
2023年12月31日餘額 在本期	309,074.95	—	—	309,074.95
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	39,701.31		1,708,320.00	1,748,021.31
本期轉回				—
本期核銷				—
本期核銷後收回				—
其他 — 外幣報表折算	-1.39			-1.39
2024年12月31日餘額	348,774.87	—	1,708,320.00	2,057,094.87

(續上表)

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2022年12月31日餘額	712,407.64	—	—	712,407.64
2022年12月31日餘額 在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提				—
本期轉回	447,985.21			447,985.21
本期核銷				—
本期核銷後收回	44,559.34			44,559.34
其他 — 外幣報表折算	93.18			93.18
2023年12月31日餘額	309,074.95	—	—	309,074.95

⑤ 報告期各年（期）末按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

截至2026年4月30日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	佔其他應收款 期末餘額合 賬齡 計數的比例(%)		壞賬準備 期末餘額
			賬齡	計數的比例(%)	
五險一金	往來款	4,418,606.30	1年以內	36.90	220,930.32
逸揚實業(深圳)有限公司	資產款	1,230,000.00	1-2年	10.27	1,230,000.00
北京理想汽車有限公司常州分公司	押金、保證金	1,044,591.45	1年以內	8.72	5,222.96
重慶小康汽車部品有限公司	押金、保證金	961,000.00	3年以上	8.03	4,805.00
深圳市瑞暘科技有限公司	往來款	478,320.00	1-2年	3.99	478,320.00
合計	-	<u>8,132,517.75</u>	-	<u>67.91</u>	<u>1,939,278.28</u>

截至2025年12月31日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	佔其他應收款		壞賬準備 期末餘額
			賬齡	期末餘額合 計數的比例(%)	
五險一金	往來款	4,587,881.16	1年以內	37.91	229,394.06
逸揚實業(深圳)有限公司	資產款	1,230,000.00	1-2年	10.16	1,230,000.00
上海航盛實業有限公司	往來款	1,000,000.00	3年以上	8.26	50,000.00
重慶小康汽車部品有限公司	押金、保證金	961,000.00	3年以上	7.94	4,805.00
蘇州通錦精密工業股份有限公司	往來款	864,000.00	1年以內	7.14	43,200.00
合計	-	<u>8,642,881.16</u>	-	<u>71.41</u>	<u>1,557,399.06</u>

截至2024年12月31日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	佔其他應收款		壞賬準備 期末餘額
			賬齡	期末餘額合 計數的比例(%)	
五險一金	往來款	4,697,581.81	1年以內	36.05	234,879.09
逸揚實業(深圳)有限公司	資產款	1,230,000.00	1年以內	9.44	1,230,000.00
上海航盛實業有限公司	往來款	1,000,000.00	3年以上	7.67	50,000.00
重慶小康汽車部品有限公司	押金、保證金	961,000.00	3年以上	7.37	4,805.00
雲度新能源汽車股份有限公司	押金、保證金	722,484.95	2-3年	5.54	3,612.42
合計	-	<u>8,611,066.76</u>	-	<u>66.07</u>	<u>1,523,296.51</u>

截至2023年12月31日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	賬齡	佔其他應收款	壞賬準備 期末餘額
				期末餘額合 計數的比例(%)	
常熟市碧溪街道財務和資產管理局	保證金	50,000,000.00	1年以內	83.05	—
五險一金	往來款	2,677,043.65	1年以內	4.45	133,852.18
上海航盛實業有限公司	往來款	1,000,000.00	2-3年	1.66	50,000.00
重慶小康汽車部品有限公司	押金、保證金	961,000.00	2-3年	1.60	4,805.00
雲度新能源汽車股份有限公司	押金、保證金	722,484.95	1-2年	1.20	3,612.42
合計	—	<u>55,360,528.60</u>	<u>—</u>	<u>91.96</u>	<u>192,269.60</u>

8、存貨

(1) 存貨分類

存貨種類	2026.4.30			2025.12.31		
	賬面餘額	跌價準備／ 合同履約成本	賬面價值	賬面餘額	跌價準備／ 合同履約成本	賬面價值
		減值準備			減值準備	
原材料	346,791,684.19	17,280,688.66	329,510,995.53	302,860,234.02	16,634,577.65	286,225,656.37
庫存商品	227,325,600.87	28,324,780.21	199,000,820.66	207,999,248.02	30,982,659.61	177,016,588.41
在產品	42,907,371.00	3,565,812.21	39,341,558.79	42,679,696.47	4,943,458.24	37,736,238.23
發出商品	25,840,015.44	1,200,507.50	24,639,507.94	45,092,327.26	790,333.69	44,301,993.57
委託加工物資	7,870,007.10	355,086.10	7,514,921.00	5,891,645.47	322,026.92	5,569,618.55
合同履約成本	11,326,368.65		11,326,368.65	15,495,583.29	—	15,495,583.29
合計	<u>662,061,047.25</u>	<u>50,726,874.68</u>	<u>611,334,172.57</u>	<u>620,018,734.53</u>	<u>53,673,056.11</u>	<u>566,345,678.42</u>

(續上表)

存貨種類	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	跌價準備／ 合同履約成本	賬面價值	賬面餘額	跌價準備／ 合同履約成本	賬面價值
		減值準備			減值準備	
原材料	222,959,214.84	16,749,324.41	206,209,890.43	221,275,916.33	17,779,781.32	203,496,135.01
庫存商品	144,054,763.61	20,925,100.77	123,129,662.84	152,342,317.35	23,796,167.35	128,546,150.00
在產品	33,300,989.40	4,028,481.69	29,272,507.71	21,066,380.76	158,315.73	20,908,065.03
發出商品	34,575,554.90	2,424,300.79	32,151,254.11	75,206,298.22	3,022,376.44	72,183,921.78
委託加工物資	7,076,263.64	1,041,531.99	6,034,731.65	19,521,352.11	972,649.24	18,548,702.87
合同履約成本	12,557,127.46	—	12,557,127.46	12,614,232.30	—	12,614,232.30
合計	<u>454,523,913.85</u>	<u>45,168,739.65</u>	<u>409,355,174.20</u>	<u>502,026,497.07</u>	<u>45,729,290.08</u>	<u>456,297,206.99</u>

(2) 報告期各年(期)末存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	2025.12.31	本期增加		本期減少		2026.4.30
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	16,634,577.65	5,500,048.32		4,853,937.31		17,280,688.66
庫存商品	30,982,659.61	10,253,228.69	-160,945.43	12,750,162.66		28,324,780.21
在產品	4,943,458.24	2,125,240.26		3,502,886.29		3,565,812.21
發出商品	790,333.69	1,061,918.48		651,744.67		1,200,507.50
委託加工物資	322,026.92	93,759.46		60,700.28		355,086.10
合計	<u>53,673,056.11</u>	<u>19,034,195.21</u>	<u>-160,945.43</u>	<u>21,819,431.21</u>		<u>50,726,874.68</u>

(續上表)

項目	確定可變現淨值／剩餘對價 與將要發生的成本的具體依據	2026年1-4月轉回或轉銷存貨 跌價準備的原因
原材料	存貨的估計售價減去至完工時	已領用
庫存商品	估計將要發生的成本、	已銷售
在產品	估計的銷售費用以及	已領用
發出商品	相關稅費後的金額	已銷售
委託加工物資		已領用

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加		本期減少		2025.12.31
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	16,749,324.41	9,989,275.08		10,104,021.84		16,634,577.65
庫存商品	20,925,100.77	18,570,608.66	-214,602.24	8,298,447.58		30,982,659.61
在產品	4,028,481.69	2,929,828.21		2,014,851.66		4,943,458.24
發出商品	2,424,300.79			1,633,967.10		790,333.69
委託加工物資	1,041,531.99	229,678.94		949,184.01		322,026.92
合計	<u>45,168,739.65</u>	<u>31,719,390.89</u>	<u>-214,602.24</u>	<u>23,000,472.19</u>	<u>-</u>	<u>53,673,056.11</u>

(續上表)

項目	確定可變現淨值／剩餘對價 與將要發生的成本的具體依據	2025年轉回或轉銷存貨 跌價準備的原因
原材料	存貨的估計售價減去至完工時	已領用
庫存商品	估計將要發生的成本、	已銷售
在產品	估計的銷售費用以及	已領用
發出商品	相關稅費後的金額	已銷售
委託加工物資		已領用

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加		本期減少		2024.12.31
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	17,779,781.32	7,586,790.49	-	8,617,247.40	-	16,749,324.41
庫存商品	23,796,167.35	16,345,443.47	81,056.08	19,297,566.13	-	20,925,100.77
在產品	158,315.73	4,457,608.39		587,442.43		4,028,481.69
發出商品	3,022,376.44	1,245,546.32		1,843,621.97		2,424,300.79
委託加工物資	972,649.24	908,523.07		839,640.32		1,041,531.99
合計	<u>45,729,290.08</u>	<u>30,543,911.74</u>	<u>81,056.08</u>	<u>31,185,518.25</u>	<u>-</u>	<u>45,168,739.65</u>

(續上表)

項目	確定可變現淨值／剩餘對價 與將要發生的成本的具體依據	2024年轉回或轉銷存貨 跌價準備的原因
原材料		已領用
庫存商品	存貨的估計售價減去至完工時	已銷售
在產品	估計將要發生的成本、	已領用
發出商品	估計的銷售費用以及	已銷售
委託加工物資	相關稅費後的金額	已領用

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加		本期減少		2023.12.31
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	30,878,648.56	9,282,493.96	-	22,381,361.20	-	17,779,781.32
庫存商品	91,358,977.47	11,097,204.51	-345,774.94	78,314,239.69	-	23,796,167.35
在產品	433,851.94	311,412.58		586,948.79		158,315.73
發出商品	1,642,436.64	2,657,587.11		1,277,647.31		3,022,376.44
委託加工物資	903,629.01	528,352.16		459,331.93		972,649.24
合計	<u>125,217,543.62</u>	<u>23,877,050.32</u>	<u>-345,774.94</u>	<u>103,019,528.92</u>	<u>-</u>	<u>45,729,290.08</u>

(續上表)

項目	確定可變現淨值／剩餘對價 與將要發生的成本的具體依據	2023年轉回或轉銷存貨 跌價準備的原因
原材料	存貨的估計售價減去至完工時	已領用
庫存商品	估計將要發生的成本、	已銷售
在產品	估計的銷售費用以及	已領用
發出商品	相關稅費後的金額	已銷售
委託加工物資		已領用

9、其他流動資產

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
代扣代繳增值稅額		573,169.08	–	–
待抵扣進項稅額	59,655,233.25	37,687,966.06	28,354,277.59	3,253,685.91
大額存單	10,036,666.67	20,045,527.78	130,163,166.67	–
預繳所得稅	3,921,919.52	4,028,220.83	36,392.52	–
合計	<u>73,613,819.44</u>	<u>62,334,883.75</u>	<u>158,553,836.78</u>	<u>3,253,685.91</u>

10、長期股權投資

被投資單位	2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加／ 新增投資	減少投資	權益法		本期增減變動			宣 告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	2026.4.30 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
					下確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	其他					
聯營企業													
深圳市航盛電路科技股份 有限公司	7,770,288.58			-637,698.16								7,132,590.42	
智新控制系統有限公司	17,574,042.01			788,700.83								18,362,742.84	
小計	25,344,330.59			151,002.67								25,495,333.26	
合計	25,344,330.59			151,002.67								25,495,333.26	

(續上表)

被投資單位	2024.12.31 (賬面價值)	減值 準備	追加/ 新增投資	減少投資	權益法 下確認的 投資收益	本期增減變動					2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
						其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他		
聯營企業												
深圳市航盛電路科技 股份有限公司	9,823,067.15				-2,052,778.57						7,770,288.58	
智新控制系統有限公司	11,592,701.53				5,981,340.48						17,574,042.01	
小計	21,415,768.68				3,928,561.91						25,344,330.59	
合計	21,415,768.68				3,928,561.91						25,344,330.59	

(續上表)

被投資單位	2023.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加／ 新增投資	減少投資	本期增減變動					2024.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
					權益法		宣告發放				
					下確認為 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	現金股利 或利潤	計提 減值準備		
聯營企業											
深圳市航盛電路科技股份 有限公司	9,399,352.60			423,714.55						9,823,067.15	
智新控制系統有限公司	10,557,070.71			1,035,630.82						11,592,701.53	
小計	19,956,423.31			1,459,345.37						21,415,768.68	
合計	19,956,423.31			1,459,345.37						21,415,768.68	

(續上表)

被投資單位	2022.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加/ 新增投資	減少投資	權益法 下確認的 投資損益	本期增減變動				2023.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額	
						其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備			
												其他
聯營企業												
深圳市航盛電路科技股份 有限公司	8,292,714.19				1,106,638.41						9,399,352.60	
智新控制系統有限公司	10,221,946.99				335,123.72						10,557,070.71	
小計	18,514,661.18				1,441,762.13						19,956,423.31	
合計	18,514,661.18				1,441,762.13						19,956,423.31	

11、其他權益工具投資

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
蘇州桐力光電股份有限公司	9,359,807.31	9,361,429.84	8,703,777.09	8,449,528.12
江蘇明月智能科技 有限公司	<u>483,068.42</u>	<u>493,704.50</u>	<u>262,305.66</u>	<u>41,155.15</u>
合計	<u>9,842,875.73</u>	<u>9,855,134.34</u>	<u>8,966,082.75</u>	<u>8,490,683.27</u>

截止2026年4月30日，本公司持有蘇州桐力光電股份有限公司（以下簡稱「桐力光電」）1.33%的股權、持有江蘇明月智能科技有限公司（以下簡稱「明月智能」）4.05%的股權，本公司對上述股權投資準備長期持有，不以交易為目的，且在上述公司均無董事會席位，均不具有重大影響，故根據企業會計準則規定，計入其他權益工具投資核算，採用公允價值進行後續計量。

12、固定資產

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定資產	1,000,746,985.38	1,014,121,024.13	829,832,590.41	791,277,451.97
固定資產清理	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
合計	<u>1,000,746,985.38</u>	<u>1,014,121,024.13</u>	<u>829,832,590.41</u>	<u>791,277,451.97</u>

(1) 固定資產

① 固定資產情況

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
一、賬面原值：							
1.2025.12.31	879,316,596.06	11,789,170.01	464,349,626.36	89,540,176.00	104,691,841.95	70,086,608.05	1,619,774,018.43
2.本期增加金額	-	38,938.05	7,466,912.64	2,182,511.10	852,022.13	2,756,166.77	13,296,550.69
(1)購置	-	-	7,208,328.57	1,244,773.44	529,579.65	1,920,740.92	10,903,422.58
(2)在建工程轉入	-	38,938.05	258,584.07	937,737.66	322,442.48	852,095.15	2,409,797.41
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	-16,669.30	-16,669.30
3.本期減少金額	-	2,098,761.24	595,585.49	76,089.99	563,387.01	503,801.85	3,837,625.58
(1)處置或報廢	-	2,098,761.24	595,585.49	76,089.99	563,387.01	503,801.85	3,837,625.58
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	-	-
4.2026.4.30	879,316,596.06	9,729,346.82	471,220,953.51	91,646,597.11	104,980,477.07	72,338,972.97	1,629,232,943.54

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
二、累計折舊							
1.2025.12.31	181,858,017.01	6,483,460.03	207,782,661.49	61,757,300.96	93,985,819.84	52,708,491.61	604,575,750.94
2.本期增加金額	7,068,169.87	445,265.38	12,283,554.46	2,580,639.27	1,686,029.38	2,390,228.24	26,453,886.60
(1)計提	7,068,169.87	445,265.38	12,283,554.46	2,580,639.27	1,686,029.38	2,402,070.70	26,465,729.06
(2)其他增加							
(3)其他－外幣報表折算						-11,842.46	-11,842.46
3.本期減少金額	－	1,993,823.18	543,367.65	74,520.50	519,345.71	477,703.22	3,608,760.26
(1)處置或報廢	－	1,993,823.18	543,367.65	74,520.50	519,345.71	477,703.22	3,608,760.26
(2)其他減少							
4.2026.4.30	188,926,186.88	4,934,902.23	219,522,848.30	64,263,419.73	95,152,503.51	54,621,016.63	627,420,877.28
三、減值準備							
1.2025.12.31	－	－	918,766.89	98,030.93	31,239.06	29,206.48	1,077,243.36
2.本期增加金額							
(1)計提							
(2)其他增加							
3.本期減少金額	－	－	1,292.33	－	7,813.90	3,056.25	12,162.48
(1)處置或報廢	－	－	1,292.33	－	7,813.90	3,056.25	12,162.48
(2)其他減少							
4.2026.4.30	－	－	917,474.56	98,030.93	23,425.16	26,150.23	1,065,080.88
四、賬面價值							
1.2026.4.30賬面價值	690,390,409.18	4,794,444.59	250,780,630.65	27,285,146.45	9,804,548.40	17,691,806.11	1,000,746,985.38
2.2025.12.31賬面價值	697,458,579.05	5,305,709.98	255,648,197.98	27,684,844.11	10,674,783.05	17,348,909.96	1,014,121,024.13

(續上表)

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
一、賬面原值：							
1.2024.12.31	680,541,070.05	10,890,154.50	423,562,980.06	84,523,478.56	102,516,039.57	65,126,201.84	1,367,159,924.58
2.本期增加金額	199,032,295.23	1,846,864.11	50,023,794.76	10,604,312.48	2,479,477.60	5,946,254.35	269,932,998.53
(1)購置	512,881.44	1,846,864.11	40,617,910.95	9,280,327.55	1,567,840.43	4,774,558.86	58,600,383.34
(2)在建工程轉入	198,519,413.79	-	9,405,883.81	1,323,984.93	911,637.17	1,158,136.28	211,319,055.98
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	13,559.21	13,559.21
3.本期減少金額	256,769.22	947,848.60	9,237,148.46	5,587,615.04	303,675.22	985,848.14	17,318,904.68
(1)處置或報廢	256,769.22	947,848.60	9,237,148.46	5,587,615.04	303,675.22	985,848.14	17,318,904.68
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	-	-
4.2025.12.31	879,316,596.06	11,789,170.01	464,349,626.36	89,540,176.00	104,691,841.95	70,086,608.05	1,619,774,018.43

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
二、累計折舊							
1.2024.12.31	164,718,301.94	6,060,665.10	178,372,328.67	57,177,311.56	86,867,893.91	44,130,832.99	537,327,334.17
2.本期增加金額	17,166,649.13	1,221,903.83	35,137,468.59	7,609,160.81	7,350,842.39	9,297,530.13	77,783,554.88
(1)計提	17,166,649.13	1,221,903.83	34,549,538.14	7,609,160.81	7,350,842.39	9,281,168.18	77,179,262.48
(2)其他增加	-	-	587,930.45	-	-	1,953.10	589,883.55
(3)其他—外幣報表折算						14,408.85	14,408.85
3.本期減少金額	26,934.06	799,108.90	5,727,135.77	3,029,171.41	232,916.46	719,871.51	10,535,138.11
(1)處置或報廢	26,934.06	799,108.90	5,727,135.77	3,029,171.41	232,916.46	719,871.51	10,535,138.11
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
4.2025.12.31	181,858,017.01	6,483,460.03	207,782,661.49	61,757,300.96	93,985,819.84	52,708,491.61	604,575,750.94
三、減值準備							
1.2024.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金額	-	-	918,766.89	98,030.93	31,239.06	29,206.48	1,077,243.36
(1)計提	-	-	918,766.89	98,030.93	31,239.06	29,206.48	1,077,243.36
(2)其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置或報廢	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
4.2025.12.31	-	-	918,766.89	98,030.93	31,239.06	29,206.48	1,077,243.36
四、賬面價值							
1.2025.12.31賬面價值	697,458,579.05	5,305,709.98	255,648,197.98	27,684,844.11	10,674,783.05	17,348,909.96	1,014,121,024.13
2.2024.12.31賬面價值	515,822,768.11	4,829,489.40	245,190,651.39	27,346,167.00	15,648,145.66	20,995,368.85	829,832,590.41

(續上表)

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
一、賬面原值：							
1.2023.12.31	680,541,070.05	9,346,671.49	350,627,438.92	71,254,282.30	103,149,478.49	55,428,914.77	1,270,347,856.02
2.本期增加金額	-	3,192,422.40	88,155,956.40	15,720,596.76	3,086,046.80	11,452,954.57	121,607,976.93
(1)購置	-	3,192,422.40	71,178,497.09	15,720,596.76	3,086,046.80	10,814,426.15	103,991,989.20
(2)在建工程轉入	-	-	16,977,459.31	-	-	649,085.78	17,626,545.09
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	-10,557.36	-10,557.36
3.本期減少金額	-	1,648,939.39	15,220,415.26	2,451,400.50	3,719,485.72	1,755,667.50	24,795,908.37
(1)處置或報廢	-	1,648,939.39	15,220,415.26	2,451,400.50	3,719,485.72	1,755,667.50	24,795,908.37
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	-	-
4.2024.12.31	680,541,070.05	10,890,154.50	423,562,980.06	84,523,478.56	102,516,039.57	65,126,201.84	1,367,159,924.58

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
二、累計折舊							
1.2023.12.31	148,345,128.83	6,610,379.40	155,327,847.88	53,083,359.74	77,637,202.35	38,066,485.85	479,070,404.05
2.本期增加金額	16,373,173.11	954,210.42	29,356,637.26	6,388,611.42	9,862,529.46	7,645,749.39	70,580,911.06
(1)計提	16,373,173.11	954,210.42	29,356,637.26	6,388,611.42	9,862,529.46	7,653,737.02	70,588,898.69
(2)其他增加	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他—外幣報表折算						-7,987.63	-7,987.63
3.本期減少金額	-	1,503,924.72	6,312,156.47	2,294,659.60	631,837.90	1,581,402.25	12,323,980.94
(1)處置或報廢	-	1,503,924.72	6,312,156.47	2,294,659.60	631,837.90	1,581,402.25	12,323,980.94
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
4.2024.12.31	164,718,301.94	6,060,665.10	178,372,328.67	57,177,311.56	86,867,893.91	44,130,832.99	537,327,334.17
三、減值準備							
1.2023.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)計提	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置或報廢	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
4.2024.12.31	-	-	-	-	-	-	-
四、賬面價值							
1.2024.12.31賬面價值	515,822,768.11	4,829,489.40	245,190,651.39	27,346,167.00	15,648,145.66	20,995,368.85	829,832,590.41
2.2023.12.31賬面價值	532,195,941.22	2,736,292.09	195,299,591.04	18,170,922.56	25,512,276.14	17,362,428.92	791,277,451.97

(續上表)

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
一、賬面原值：							
1.2022.12.31	671,612,400.52	8,774,708.90	316,200,181.07	70,216,785.42	99,828,027.34	51,227,859.68	1,217,859,962.93
2.本期增加金額	8,928,669.53	1,449,835.22	50,237,746.40	5,215,265.43	7,127,428.42	13,072,485.95	86,031,430.95
(1)購置	22,935.78	1,449,835.22	37,162,462.49	5,215,265.43	7,127,428.42	12,940,033.49	63,917,960.83
(2)在建工程轉入	8,905,733.75	-	13,075,283.91	-	-	120,567.24	22,101,584.90
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	11,885.22	11,885.22
3.本期減少金額	-	877,872.63	15,810,488.55	4,177,768.55	3,805,977.27	8,871,430.86	33,543,537.86
(1)處置或報廢	-	877,872.63	15,810,488.55	4,177,768.55	3,805,977.27	8,871,430.86	33,543,537.86
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他－外幣報 表折算	-	-	-	-	-	-	-
4.2023.12.31	680,541,070.05	9,346,671.49	350,627,438.92	71,254,282.30	103,149,478.49	55,428,914.77	1,270,347,856.02

項目	房屋及建築物	運輸設備	機器設備	測試儀器	模具	電子及其他設備	合計
二、累計折舊							
1.2022.12.31	132,013,584.37	6,588,900.71	130,725,016.97	50,911,829.89	68,552,400.21	40,505,533.83	429,297,265.98
2.本期增加金額	16,331,544.46	766,601.44	27,758,456.64	5,884,290.96	12,051,312.78	5,384,543.24	68,176,749.52
(1)計提	16,331,544.46	766,601.44	27,758,456.64	5,884,290.96	12,051,312.78	5,372,560.80	68,164,767.08
(2)其他增加	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他－外幣報表折算						11,982.44	11,982.44
3.本期減少金額	-	745,122.75	3,155,625.73	3,712,761.11	2,966,510.64	7,823,591.22	18,403,611.45
(1)處置或報廢	-	745,122.75	3,155,625.73	3,712,761.11	2,966,510.64	7,823,591.22	18,403,611.45
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
4.2023.12.31	148,345,128.83	6,610,379.40	155,327,847.88	53,083,359.74	77,637,202.35	38,066,485.85	479,070,404.05
三、減值準備							
1.2022.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)計提	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期減少金額	-	-	-	-	-	-	-
(1)處置或報廢	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他減少	-	-	-	-	-	-	-
4.2023.12.31	-	-	-	-	-	-	-
四、賬面價值							
1.2023.12.31賬面價值	532,195,941.22	2,736,292.09	195,299,591.04	18,170,922.56	25,512,276.14	17,362,428.92	791,277,451.97
2.2022.12.31賬面價值	539,598,816.15	2,185,808.19	185,475,164.10	19,304,955.53	31,275,627.13	10,722,325.85	788,562,696.95

② 報告期各年(期)暫時閒置的固定資產情況

截至各期期末，本公司無暫時閒置的固定資產情況。

③ 報告期各年(期)通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值			
	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
房屋及建築物	<u>144,457,738.14</u>	<u>146,113,099.28</u>	<u>151,079,182.66</u>	<u>156,045,266.03</u>
合計	<u><u>144,457,738.14</u></u>	<u><u>146,113,099.28</u></u>	<u><u>151,079,182.66</u></u>	<u><u>156,045,266.03</u></u>

④ 報告期各年(期)末未辦妥產權證書的固定資產情況

2022年，吉林航盛在年產五千萬部汽車電聲電子項目內新增建設15號廠房(2875.19 m²)、16號庫房(356.31 m²) (年產2000萬件車載數字功放音響系統配件項目)，該兩棟建築已取得建設工程規劃許可、建設工程施工許可、竣工規劃條件核實通知書等建設合規手續，並於2024年12月竣工及驗收投產。經吉林航盛說明，因新增地上建築導致規劃變更，在新增建築物辦理不動產權證時，需同時對原有建築進行不動產權證書進行變更換發，因目前相應不動產均已抵押給銀行，需待相關抵押註銷後方可換證，故15號廠房、16號庫房暫未取得不動產權證書。截至本審計報告批准報出之前，公司已於2026年7月29日取得了15號廠房、16號庫房的《不動產權證書》。

⑤ 報告期各年(期)與固定資產相關的政府補助採用淨額法的情況

截至各期期末，本公司無與固定資產相關的政府補助採用淨額法的情況。

13、在建工程

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	58,006,213.48	32,915,563.31	162,223,541.25	10,511,933.82
工程物資				
合計	<u>58,006,213.48</u>	<u>32,915,563.31</u>	<u>162,223,541.25</u>	<u>10,511,933.82</u>

(1) 在建工程

① 在建工程明細

項目	2026.4.30			2025.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
小鵬XCCP裝配線體	8,156,159.59		8,156,159.59	6,908,584.37		6,908,584.37
B棟廠房2F電子 車間潔淨裝修項目	6,927,109.97		6,927,109.97	2,601,977.86		2,601,977.86
低音揚聲器自動線設備	3,182,300.91		3,182,300.91	3,119,292.06		3,119,292.06
5.0中低音揚聲器自動化線	3,005,309.73		3,005,309.73			
實驗室工程	7,475,179.06		7,475,179.06	2,998,275.09		2,998,275.09
其他	29,260,154.22		29,260,154.22	17,287,433.93		17,287,433.93
合計	<u>58,006,213.48</u>	<u>-</u>	<u>58,006,213.48</u>	<u>32,915,563.31</u>	<u>-</u>	<u>32,915,563.31</u>

(續上表)

項目	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
小鵬XCCP裝配線體			-			
電聲一期C廠房						
(6號廠房)裝修工程	8,718,379.25		8,718,379.25			
航盛新能源華東總部						
基地項目	141,004,372.03		141,004,372.03	724,811.56		724,811.56
其他	12,500,789.97		12,500,789.97	9,787,122.26		9,787,122.26
合計	<u>162,223,541.25</u>	<u>-</u>	<u>162,223,541.25</u>	<u>10,511,933.82</u>	<u>-</u>	<u>10,511,933.82</u>

② 報告期各年（期）重要在建工程項目變動情況

工程名稱	2024.12.31	本期增加	轉入固定資產	其他減少	利息資本化 累計金額	其中：本期	本期利息 資本化率%	2025.12.31
						利息資本化 金額		
							2025年1-2月	
航盛新能源							3.2%，	
華東總部							2025年	
基地項目	141,004,372.03	58,595,997.51	199,600,369.54		4,046,583.65	2,916,992.69	3-10月2.6%	-
合計	<u>141,004,372.03</u>	<u>58,595,997.51</u>	<u>199,600,369.54</u>	<u>-</u>	<u>4,046,583.65</u>	<u>2,916,992.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(續上表)

工程名稱	2023.12.31	本期增加	轉入固定資產	其他減少	其中：本期			2024.12.31
					利息資本化 累計金額	利息資本化 金額	本期利息 資本化率%	
航盛新能源 華東總部 基地項目	724,811.56	140,279,560.47			1,129,590.96	1,129,590.96	3.20	141,004,372.03
合計	<u>724,811.56</u>	<u>140,279,560.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,129,590.96</u>	<u>1,129,590.96</u>	<u>-</u>	<u>141,004,372.03</u>

(續上表)

工程名稱	2022.12.31	本期增加	轉入固定資產	其他減少	其中：本期			2023.12.31
					利息資本化 累計金額	利息資本化 金額	本期利息 資本化率%	
航盛新能源 華東總部 基地項目		724,811.56						724,811.56
合計	<u>-</u>	<u>724,811.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>724,811.56</u>

截至各個報告期期末，重大在建工程項目變動情況（續）：

工程名稱	預算數	資金來源	2025.12.31	
			工程累計投入 佔預算比例 %	工程進度
航盛新能源華東總部基地項目	210,550,000.00	自籌	94.80%	100%
合計	210,550,000.00	-	-	-

（續上表）

工程名稱	2024.12.31		2023.12.31	
	工程累計投入 佔預算比例 %	工程進度	工程累計投入 佔預算比例 %	工程進度
航盛新能源華東總部 基地項目	66.97%	66.97%	0.34%	0.34%
合計	-	-	-	-

14、使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值：		
1. 2025.12.31	9,118,921.08	9,118,921.08
2. 本期增加金額	—	—
(1) 租入	—	—
(2) 租賃負債調整	—	—
3. 本期減少金額	463,845.30	463,845.30
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—
(3) 其他減少	463,845.30	463,845.30
4. 2026.4.30	8,655,075.78	8,655,075.78
二、累計折舊		
1. 2025.12.31	5,498,334.16	5,498,334.16
2. 本期增加金額	1,072,146.55	1,072,146.55
(1) 計提	1,072,146.55	1,072,146.55
(2) 其他增加	—	—
3. 本期減少金額	—	—
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—
(3) 其他減少	—	—
4. 2026.4.30	6,570,480.71	6,570,480.71
三、減值準備		
1. 2025.12.31		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
(2) 其他增加		
3. 本期減少金額		
(1) 轉租賃為融資租賃		
(2) 轉讓或持有待售		
(3) 其他減少		
4. 2026.4.30		
四、賬面價值		
1. 2026.4.30賬面價值	2,084,595.07	2,084,595.07
2. 2025.12.31賬面價值	3,620,586.92	3,620,586.92

截至2026年4月30日，本公司確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用見附註五、58。

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值：		
1. 2024.12.31	11,534,766.10	11,534,766.10
2. 本期增加金額	3,970,469.59	3,970,469.59
(1) 租入	4,789,409.42	4,789,409.42
(2) 租賃負債調整	-818,939.83	-818,939.83
3. 本期減少金額	6,386,314.61	6,386,314.61
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	6,386,314.61	6,386,314.61
(3) 其他減少	—	—
4. 2025.12.31	9,118,921.08	9,118,921.08
二、累計折舊		
1. 2024.12.31	4,389,247.55	4,389,247.55
2. 本期增加金額	7,745,262.52	7,745,262.52
(1) 計提	7,745,262.52	7,745,262.52
(2) 其他增加	—	—
3. 本期減少金額	6,636,175.91	6,636,175.91
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	6,636,175.91	6,636,175.91
(3) 其他減少	—	—
4. 2025.12.31	5,498,334.16	5,498,334.16
三、減值準備		
1. 2024.12.31	—	—
2. 本期增加金額	—	—
(1) 計提	—	—
(2) 其他增加	—	—
3. 本期減少金額	—	—
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—
(3) 其他減少	—	—
4. 2025.12.31	—	—
四、賬面價值		
1. 2025.12.31賬面價值	3,620,586.92	3,620,586.92
2. 2024.12.31賬面價值	7,145,518.55	7,145,518.55

截至2025年12月31日，本公司確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用見附註五、58。

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值：		
1. 2023.12.31	20,513,851.49	20,513,851.49
2. 本期增加金額	8,932,368.34	8,932,368.34
(1) 租入	8,932,368.34	8,932,368.34
(2) 租賃負債調整	—	—
3. 本期減少金額	17,911,453.73	17,911,453.73
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	17,911,453.73	17,911,453.73
(3) 其他減少	—	—
4. 2024.12.31	11,534,766.10	11,534,766.10
二、累計折舊		
1. 2023.12.31	12,453,924.11	12,453,924.11
2. 本期增加金額	8,449,741.17	8,449,741.17
(1) 計提	8,449,741.17	8,449,741.17
(2) 其他增加	—	—
3. 本期減少金額	16,514,417.73	16,514,417.73
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	16,514,417.73	16,514,417.73
(3) 其他減少	—	—
4. 2024.12.31	4,389,247.55	4,389,247.55
三、減值準備		
1. 2023.12.31	—	—
2. 本期增加金額	—	—
(1) 計提	—	—
(2) 其他增加	—	—
3. 本期減少金額	—	—
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—
(3) 其他減少	—	—
4. 2024.12.31	—	—
四、賬面價值		
1. 2024.12.31賬面價值	7,145,518.55	7,145,518.55
2. 2023.12.31賬面價值	8,059,927.38	8,059,927.38

截至2024年12月31日，本公司確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用見附註五、58。

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值：		
1. 2022.12.31	12,472,224.63	12,472,224.63
2. 本期增加金額	11,620,406.90	11,620,406.90
(1) 租入	11,620,406.90	11,620,406.90
(2) 租賃負債調整	—	—
3. 本期減少金額	3,578,780.04	3,578,780.04
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	3,578,780.04	3,578,780.04
(3) 其他減少	—	—
4. 2023.12.31	20,513,851.49	20,513,851.49
二、累計折舊		
1. 2022.12.31	6,726,274.60	6,726,274.60
2. 本期增加金額	9,306,429.50	9,306,429.50
(1) 計提	9,306,429.50	9,306,429.50
(2) 其他增加	—	—
3. 本期減少金額	3,578,779.99	3,578,779.99
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	3,578,779.99	3,578,779.99
(3) 其他減少	—	—
4. 2023.12.31	12,453,924.11	12,453,924.11
三、減值準備		
1. 2022.12.31	—	—
2. 本期增加金額	—	—
(1) 計提	—	—
(2) 其他增加	—	—
3. 本期減少金額	—	—
(1) 轉租賃為融資租賃	—	—
(2) 轉讓或持有待售	—	—
(3) 其他減少	—	—
4. 2023.12.31	—	—
四、賬面價值		
1. 2023.12.31賬面價值	8,059,927.38	8,059,927.38
2. 2022.12.31賬面價值	5,745,950.03	5,745,950.03

截至2023年12月31日，本公司確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用見附註五、58。

15、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2025.12.31	104,500,450.31	89,744,761.82	194,245,212.13
2. 本期增加金額	3,592,100.00	2,201,394.56	5,793,494.56
(1) 購置	3,592,100.00	2,203,991.52	5,796,091.52
(2) 內部研發	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—
(4) 其他—外幣報表折算	—	-2,596.96	-2,596.96
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2026.4.30	108,092,550.31	91,946,156.38	200,038,706.69
二、累計攤銷			—
1. 2025.12.31	15,242,534.70	65,889,343.29	81,131,877.99
2. 本期增加金額	729,954.38	3,227,140.77	3,957,095.15
(1) 計提	729,954.38	3,229,718.50	3,959,672.88
(2) 其他—外幣報表折算	—	-2,577.73	-2,577.73
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2026.4.30	15,972,489.08	69,116,484.06	85,088,973.14
三、減值準備			—
1. 2025.12.31	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
(1) 計提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 其他減少	—	—	—
4. 2026.4.30	—	—	—
四、賬面價值			—
1. 2026.4.30賬面價值	92,120,061.23	22,829,672.32	114,949,733.55
2. 2025.12.31賬面價值	89,257,915.61	23,855,418.53	113,113,334.14

(續上表)

項目	土地使用權	軟件使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2024.12.31	104,500,450.31	80,460,095.38	184,960,545.69
2. 本期增加金額	—	9,284,666.44	9,284,666.44
(1) 購置	—	9,276,645.01	9,276,645.01
(2) 內部研發	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—
(4) 其他—外幣報表折算	—	8,021.43	8,021.43
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2025.12.31	104,500,450.31	89,744,761.82	194,245,212.13
二、累計攤銷			—
1. 2024.12.31	13,124,513.52	57,786,359.74	70,910,873.26
2. 本期增加金額	2,118,021.18	8,102,983.55	10,221,004.73
(1) 計提	2,118,021.18	8,095,535.70	10,213,556.88
(2) 其他—外幣報表折算	—	7,447.85	7,447.85
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2025.12.31	15,242,534.70	65,889,343.29	81,131,877.99
三、減值準備			—
1. 2024.12.31	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
(1) 計提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 其他減少	—	—	—
4. 2025.12.31	—	—	—
四、賬面價值			—
1. 2025.12.31賬面價值	89,257,915.61	23,855,418.53	113,113,334.14
2. 2024.12.31賬面價值	91,375,936.79	22,673,735.64	114,049,672.43

(續上表)

項目	土地使用權	軟件使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2023.12.31	48,352,452.90	74,148,169.90	122,500,622.80
2. 本期增加金額	56,147,997.41	6,311,925.48	62,459,922.89
(1) 購置	56,147,997.41	6,315,694.35	62,463,691.76
(2) 內部研發	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—
(4) 其他—外幣報表折算	—	-3,768.87	-3,768.87
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2024.12.31	104,500,450.31	80,460,095.38	184,960,545.69
二、累計攤銷			—
1. 2023.12.31	11,006,492.33	49,590,871.95	60,597,364.28
2. 本期增加金額	2,118,021.19	8,195,487.79	10,313,508.98
(1) 計提	2,118,021.19	8,198,820.93	10,316,842.12
(2) 其他—外幣報表折算	—	-3,333.14	-3,333.14
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2024.12.31	13,124,513.52	57,786,359.74	70,910,873.26
三、減值準備			—
1. 2023.12.31	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
(1) 計提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 其他減少	—	—	—
4. 2024.12.31	—	—	—
四、賬面價值			—
1. 2024.12.31賬面價值	91,375,936.79	22,673,735.64	114,049,672.43
2. 2023.12.31賬面價值	37,345,960.57	24,557,297.95	61,903,258.52

(續上表)

項目	土地使用權	軟件使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2022.12.31	48,352,452.90	62,076,992.64	110,429,445.54
2. 本期增加金額	—	12,071,177.26	12,071,177.26
(1) 購置	—	12,066,246.65	12,066,246.65
(2) 內部研發	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—
(4) 其他—外幣報表折算	—	4,930.61	4,930.61
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2023.12.31	48,352,452.90	74,148,169.90	122,500,622.80
二、累計攤銷			—
1. 2022.12.31	10,011,431.10	40,437,529.07	50,448,960.17
2. 本期增加金額	995,061.23	9,153,342.88	10,148,404.11
(1) 計提	995,061.23	9,149,381.92	10,144,443.15
(2) 其他—外幣報表折算	—	3,960.96	3,960.96
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 失效且終止確認的部分	—	—	—
(3) 其他減少	—	—	—
4. 2023.12.31	11,006,492.33	49,590,871.95	60,597,364.28
三、減值準備			—
1. 2022.12.31	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
(1) 計提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
(1) 處置	—	—	—
(2) 其他減少	—	—	—
4. 2023.12.31	—	—	—
四、賬面價值			—
1. 2023.12.31賬面價值	37,345,960.57	24,557,297.95	61,903,258.52
2. 2022.12.31賬面價值	38,341,021.80	21,639,463.57	59,980,485.37

抵押、擔保的無形資產詳見附註五、20、所有權或使用權受到限制的資產

16、商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱	2025.12.31	本期增加		本期減少		2026.4.30
		企業合併形成	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

(續上表)

被投資單位名稱	2024.12.31	本期增加		本期減少		2025.12.31
		企業合併形成	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

(續上表)

被投資單位名稱	2023.12.31	本期增加		本期減少		2024.12.31
		企業合併形成	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

(續上表)

被投資單位名稱	2022.12.31	本期增加		本期減少		2023.12.31
		企業合併形成	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱	2025.12.31	本期增加		本期減少		2026.4.30
		計提	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

(續上表)

被投資單位名稱	2024.12.31	本期增加		本期減少		2025.12.31
		計提	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

(續上表)

被投資單位名稱	2023.12.31	本期增加		本期減少		2024.12.31
		計提	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

(續上表)

被投資單位名稱	2022.12.31	本期增加		本期減少		2023.12.31
		計提	其他	處置	其他	
吉林航盛電子有限公司	7,039,618.99					7,039,618.99
合計	7,039,618.99					7,039,618.99

17、長期待攤費用

項目	2025.12.31	本期增加	本期減少		2026.4.30
			本期攤銷	其他減少	
裝修費	30,554,135.31	1,237,832.64	3,417,491.96	346,534.65	28,027,941.34
軟件攤銷	62,856.90	61,913.51	123,198.08	-	1,572.33
合計	30,616,992.21	1,299,746.15	3,540,690.04	346,534.65	28,029,513.67

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加	本期減少		2025.12.31
			本期攤銷	其他減少	
裝修費	26,249,569.01	14,840,695.66	10,536,129.36	–	30,554,135.31
軟件攤銷	60,615.21	81,243.43	79,001.74	–	62,856.90
合計	<u>26,310,184.22</u>	<u>14,921,939.09</u>	<u>10,615,131.10</u>	<u>–</u>	<u>30,616,992.21</u>

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加	本期減少		2024.12.31
			本期攤銷	其他減少	
裝修費	27,080,307.25	8,474,664.46	9,305,402.70	–	26,249,569.01
平台授權費	16,901,000.00		16,901,000.00	–	–
軟件攤銷	–	128,844.54	68,229.33	–	60,615.21
合計	<u>43,981,307.25</u>	<u>8,603,509.00</u>	<u>26,274,632.03</u>	<u>–</u>	<u>26,310,184.22</u>

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加	本期減少		2023.12.31
			本期攤銷	其他減少	
裝修費	25,378,601.75	10,466,229.42	8,764,523.92	–	27,080,307.25
平台授權費	–	33,802,000.00	16,901,000.00	–	16,901,000.00
合計	<u>25,378,601.75</u>	<u>44,268,229.42</u>	<u>25,665,523.92</u>	<u>–</u>	<u>43,981,307.25</u>

18、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

(1) 報告期各年(期)末未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2026.4.30		2025.12.31	
	可抵扣／	遞延所得稅	可抵扣／	遞延所得稅
	應納稅 暫時性差異	資產／負債	應納稅 暫時性差異	資產／負債
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	26,083,384.11	3,964,398.87	29,147,965.13	4,433,668.46
存貨跌價準備	15,866,310.67	3,335,491.38	19,058,680.14	3,189,338.55
長期資產減值準備	500,619.67	120,634.90	511,489.82	122,265.42
可彌補虧損	4,810,485.76	721,572.86	4,810,485.76	721,572.87
遞延收益	22,680,003.98	4,086,887.23	23,236,577.94	4,214,239.93
租賃負債	1,789,337.06	434,925.38	1,389,273.21	717,553.01
交易性金融資產公允價值變動				
小計	71,730,141.25	12,663,910.62	78,154,472.00	13,398,638.24
遞延所得稅負債：				
使用權資產	2,084,595.07	438,618.50	3,620,586.92	721,015.46
其他權益工具投資				
公允價值變動	4,142,875.72	621,431.36	4,155,134.33	623,270.15
小計	6,227,470.79	1,060,049.86	7,775,721.25	1,344,285.61

(續上表)

項目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣／	遞延所得稅	可抵扣／	遞延所得稅
	應納稅 暫時性差異	資產／負債	應納稅 暫時性差異	資產／負債
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	30,857,478.39	4,721,743.95	10,165,026.71	1,620,144.62
存貨跌價準備	16,757,462.57	2,902,762.69	7,018,336.84	1,231,799.81
可抵扣虧損	2,934,553.07	440,182.96	2,627,770.88	394,165.63
遞延收益	22,175,210.74	3,747,128.08	20,674,673.95	3,304,976.18
租賃負債	3,086,409.57	1,330,163.41	3,399,041.81	658,813.43
交易性金融資產公允價值變動	51,051.00	7,657.65	34,944.00	5,241.60
小計	75,862,165.34	13,149,638.74	43,919,794.19	7,215,141.27
遞延所得稅負債：				
使用權資產	7,145,518.55	1,330,163.41	8,577,572.84	660,110.37
其他權益工具投資公允 價值變動	3,266,082.73	489,912.41	2,790,683.27	418,602.49
小計	10,411,601.28	1,820,075.82	11,368,256.11	1,078,712.86

(2) 報告期各年(期)末以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	2026.4.30		2025.12.31	
	遞延所得稅	抵銷後遞延	遞延所得稅	抵銷後遞延
	資產和負債 互抵金額	所得稅資產或 負債期末餘額	資產和負債 互抵金額	所得稅資產或 負債期末餘額
遞延所得稅資產	438,618.50	12,225,292.12	721,015.46	12,677,622.78
遞延所得稅負債	438,618.50	621,431.36	721,015.46	623,270.15

(續上表)

項目	2024.12.31		2023.12.31	
	遞延所得稅	抵銷後遞延	遞延所得稅	抵銷後遞延
	資產和負債 互抵金額	所得稅資產或 負債期末餘額	資產和負債 互抵金額	所得稅資產或 負債期末餘額
遞延所得稅資產	1,330,163.41	11,819,475.33	660,110.37	6,555,030.90
遞延所得稅負債	1,330,163.41	489,912.42	660,110.37	418,602.49

(3) 報告期各年(期)末未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣虧損	2,147,767,940.29	2,168,253,735.20	2,107,740,188.00	1,935,719,687.48
可抵扣暫時性差異	<u>93,491,925.38</u>	<u>96,225,794.24</u>	<u>91,902,126.10</u>	<u>93,426,620.04</u>
合計	<u><u>2,241,259,865.67</u></u>	<u><u>2,264,479,529.44</u></u>	<u><u>2,199,642,314.10</u></u>	<u><u>2,029,146,307.52</u></u>

(4) 報告期各年(期)末未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	備註
2024年	-	-	-	6,971,457.42	
2025年	-	-	27,794,308.28	27,794,308.28	
2026年	9,100,456.44	22,620,999.77	22,620,999.77	22,620,999.77	
2027年	13,002,473.58	14,159,384.29	14,159,384.29	14,159,384.29	
2028年	67,971,688.74	97,717,900.89	97,717,900.89	97,717,900.89	
2029年	940,909,513.20	940,909,513.20	940,909,513.20	940,909,513.20	
2030年	629,185,802.74	629,192,292.95	629,192,292.95	629,192,292.95	
2031年	35,358,785.56	23,326,427.93	23,326,427.93	23,326,427.93	
2032年	111,340,582.48	111,340,582.48	111,340,582.48	111,340,582.48	
2033年	61,686,820.27	61,686,820.27	61,686,820.27	61,686,820.27	
2034年	178,991,957.94	178,991,957.94	178,991,957.94	-	
2035年	88,307,855.48	88,307,855.48	-	-	
2036年	11,912,003.86				
合計	<u>2,147,767,940.29</u>	<u>2,168,253,735.20</u>	<u>2,107,740,188.00</u>	<u>1,935,719,687.48</u>	

19、其他非流動資產

項目	2026.4.30		2025.12.31		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	賬面餘額	減值準備	
預付設備款	13,252,299.96		13,252,299.96	13,951,535.11	13,951,535.11
預付工程款	54,127.00		54,127.00	291,280.00	291,280.00
合計	<u>13,306,426.96</u>		<u>13,306,426.96</u>	<u>14,242,815.11</u>	<u>14,242,815.11</u>

(續上表)

項目	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付設備款	9,765,687.75		9,765,687.75	13,321,329.46		13,321,329.46
預付工程款	5,277,123.71		5,277,123.71	235,800.00		235,800.00
合計	<u>15,042,811.46</u>		<u>15,042,811.46</u>	<u>13,557,129.46</u>		<u>13,557,129.46</u>

20、所有權或使用權受到限制的資產

項目	2026.4.30			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	77,855,273.15	77,855,273.15	票據保證金	票據保證金
貨幣資金	162,187.56	162,187.56	信用卡保證金	信用卡保證金
貨幣資金	45,589,793.42	45,589,793.42	銀行存款凍結	司法凍結
貨幣資金	10,244.86	10,244.86	銀行存款凍結	賬戶智能不收不付
貨幣資金	20,000,000.00	20,000,000.00	銀行存款凍結	理財產品凍結
無形資產	75,841,085.12	68,272,119.09	抵押	抵押借款
固定資產	<u>84,810,041.10</u>	<u>63,697,006.12</u>	抵押	抵押借款
合計	<u>304,268,625.21</u>	<u>275,586,624.20</u>	/	/

(續上表)

項目	賬面餘額	2025.12.31		
		賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	78,131,946.59	78,131,946.59	票據保證金	票據保證金
貨幣資金	45,474,320.53	45,474,320.53	銀行存款凍結	司法凍結
貨幣資金	2,118.86	2,118.86	賬戶智能不收不付	賬戶智能不收不付
貨幣資金	166,843.08	166,843.08	信用卡保證金	信用卡保證金
貨幣資金	78,750,000.00	78,750,000.00	銀行存款凍結	理財產品凍結
其他流動資產	20,045,527.78	20,045,527.78	質押	票據保證金
無形資產	75,841,085.12	68,780,405.67	抵押	抵押借款
固定資產	84,810,041.10	64,384,758.84	抵押	抵押借款
合計	<u>383,221,883.06</u>	<u>355,735,921.35</u>	/	/

(續上表)

項目	賬面餘額	2024.12.31		
		賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	71,010,797.09	71,010,797.09	票據保證金	票據保證金
貨幣資金	2,117.34	2,117.34	賬戶智能不收不付	賬戶智能不收不付
貨幣資金	152,141.13	152,141.13	信用卡保證金	信用卡保證金
無形資產	99,098,664.31	86,604,359.39	抵押	抵押借款
固定資產	260,899,040.28	179,314,853.41	抵押	抵押借款
合計	<u>431,162,760.15</u>	<u>337,084,268.36</u>	/	/

(續上表)

項目	賬面餘額	2023.12.31		
		賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	81,138,133.74	81,138,133.74	票據保證金	票據保證金
貨幣資金	239,159.78	239,159.78	信用卡保證金	信用卡保證金
無形資產	42,950,666.90	32,466,347.41	抵押	抵押借款
固定資產	492,796,464.40	363,856,882.69	抵押	抵押借款
合計	<u>617,124,424.82</u>	<u>477,700,523.62</u>	/	/

說明：2025年2月21日，本公司與廣東維爾科技股份有限公司因股權轉讓糾紛，被廣東維爾科技股份有限公司向法院申請凍結本公司中行賬戶45,474,320.53元，截止本財務報告報出日，本案件尚在審理中。

21、短期借款

(1) 短期借款分類

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	60,038,333.33	50,039,722.22	-	-
期末已貼現未到期的應付票據	<u>185,171,458.77</u>	<u>150,100,000.00</u>	<u>25,050,000.00</u>	<u>-</u>
合計	<u>245,209,792.10</u>	<u>200,139,722.22</u>	<u>25,050,000.00</u>	<u>-</u>

22、應付票據

種類	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
銀行承兌匯票	323,404,725.23	218,307,558.92	228,384,177.51	324,936,131.36
信用證	<u>-</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>25,050,000.00</u>	<u>-</u>
合計	<u>323,404,725.23</u>	<u>298,307,558.92</u>	<u>253,434,177.51</u>	<u>324,936,131.36</u>

各期末不存在已到期未支付的應付票據。

23、應付賬款

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
與購貨及費用相關的應付款	1,187,185,146.66	1,448,018,481.89	1,397,139,928.50	1,300,010,616.77
與長期資產相關的應付款	<u>9,508,668.87</u>	<u>25,740,183.51</u>	<u>63,169,573.44</u>	<u>17,247,182.63</u>
合計	<u>1,196,693,815.53</u>	<u>1,473,758,665.40</u>	<u>1,460,309,501.94</u>	<u>1,317,257,799.40</u>

24、預收款項

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
預收租金	<u>589,157.69</u>	<u>366,655.25</u>	<u>325,425.64</u>	<u>186,789.75</u>
合計	<u>589,157.69</u>	<u>366,655.25</u>	<u>325,425.64</u>	<u>186,789.75</u>

25、合同負債

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
貨款	<u>22,483,065.74</u>	<u>31,563,274.39</u>	<u>37,380,526.77</u>	<u>28,878,714.81</u>
合計	<u>22,483,065.74</u>	<u>31,563,274.39</u>	<u>37,380,526.77</u>	<u>28,878,714.81</u>

26、應付職工薪酬

項目	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30
短期薪酬	86,661,731.77	166,471,676.07	212,195,932.43	40,937,475.41
離職後福利－設定提存計劃	159,703.99	18,253,634.83	18,412,291.11	1,047.71
辭退福利	<u>141,850.03</u>	<u>602,665.03</u>	<u>590,230.06</u>	<u>154,285.00</u>
合計	<u>86,963,285.79</u>	<u>185,327,975.93</u>	<u>231,198,453.60</u>	<u>41,092,808.12</u>

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31
短期薪酬	54,809,130.33	540,456,223.92	508,603,622.48	86,661,731.77
離職後福利－設定提存計劃	260,344.78	54,071,697.06	54,172,337.85	159,703.99
辭退福利	4,988,005.42	7,795,901.87	12,642,057.26	141,850.03
合計	<u>60,057,480.53</u>	<u>602,323,822.85</u>	<u>575,418,017.59</u>	<u>86,963,285.79</u>

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31
短期薪酬	84,143,084.63	543,974,520.60	573,308,474.90	54,809,130.33
離職後福利－設定提存計劃	437,836.16	54,816,218.05	54,993,709.43	260,344.78
辭退福利	—	31,336,652.37	26,348,646.95	4,988,005.42
合計	<u>84,580,920.79</u>	<u>630,127,391.02</u>	<u>654,650,831.28</u>	<u>60,057,480.53</u>

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31
短期薪酬	71,818,516.63	523,714,651.90	511,390,083.90	84,143,084.63
離職後福利－設定提存計劃	979,346.11	44,477,548.31	45,019,058.26	437,836.16
辭退福利	1,546,404.44	2,421,580.98	3,967,985.42	—
合計	<u>74,344,267.18</u>	<u>570,613,781.19</u>	<u>560,377,127.58</u>	<u>84,580,920.79</u>

(1) 短期薪酬

項目	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30
工資、獎金、津貼和補貼	83,788,886.64	145,466,896.58	190,430,988.07	38,824,795.15
職工福利費	753,898.84	4,165,066.81	4,916,039.41	2,926.24
社會保險費	—	7,354,467.02	7,354,467.02	—
其中：1.醫療保險費	—	6,507,200.98	6,507,200.98	—
2.工傷保險費	—	515,381.16	515,381.16	—
3.生育保險費	—	331,884.88	331,884.88	—
住房公積金	—	8,991,290.24	8,991,290.24	—
工會經費和職工教育經費	2,118,946.29	493,955.42	503,147.69	2,109,754.02
合計	<u>86,661,731.77</u>	<u>166,471,676.07</u>	<u>212,195,932.43</u>	<u>40,937,475.41</u>

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31
工資、獎金、津貼和補貼	52,703,220.24	480,526,395.55	449,440,729.15	83,788,886.64
職工福利費	3,254.12	12,099,635.35	11,348,990.63	753,898.84
社會保險費	3,889.48	19,944,419.32	19,948,308.80	—
其中：1.醫療保險費	3,165.05	17,553,955.37	17,557,120.42	—
2.工傷保險費	724.43	1,508,151.27	1,508,875.70	—
3.生育保險費	—	882,312.68	882,312.68	—
住房公積金	24.00	27,311,334.82	27,311,358.82	—
工會經費和職工教育經費	2,098,742.49	574,438.88	554,235.08	2,118,946.29
合計	<u>54,809,130.33</u>	<u>540,456,223.92</u>	<u>508,603,622.48</u>	<u>86,661,731.77</u>

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31
工資、獎金、津貼和補貼	82,003,097.04	476,716,760.31	506,016,637.11	52,703,220.24
職工福利費	–	16,066,711.04	16,063,456.92	3,254.12
社會保險費	32,997.57	20,585,500.17	20,614,608.26	3,889.48
其中：1.醫療保險費	9,085.43	18,256,874.69	18,262,795.07	3,165.05
2.工傷保險費	6,886.53	1,333,518.57	1,339,680.67	724.43
3.生育保險費	17,025.61	995,106.91	1,012,132.52	–
住房公積金	–	29,352,678.82	29,352,654.82	24.00
工會經費和職工教育經費	2,106,990.02	1,252,870.26	1,261,117.79	2,098,742.49
合計	84,143,084.63	543,974,520.60	573,308,474.90	54,809,130.33

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31
工資、獎金、津貼和補貼	69,287,787.19	466,023,399.03	453,308,089.18	82,003,097.04
職工福利費	–	13,486,925.50	13,486,925.50	–
社會保險費	26,128.97	18,156,543.84	18,149,675.24	32,997.57
其中：1.醫療保險費	7,636.14	16,272,395.11	16,270,945.82	9,085.43
2.工傷保險費	18,492.83	946,542.68	958,148.98	6,886.53
3.生育保險費	–	937,606.05	920,580.44	17,025.61
住房公積金	276,070.00	25,149,211.00	25,425,281.00	–
工會經費和職工教育經費	2,228,530.47	898,572.53	1,020,112.98	2,106,990.02
合計	71,818,516.63	523,714,651.90	511,390,083.90	84,143,084.63

(2) 設定提存計劃

項目	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30
離職後福利				
其中：1.基本養老保險費	159,703.99	17,483,690.66	17,642,346.94	1,047.71
2.失業保險費	<u>—</u>	<u>769,944.17</u>	<u>769,944.17</u>	<u>—</u>
合計	<u>159,703.99</u>	<u>18,253,634.83</u>	<u>18,412,291.11</u>	<u>1,047.71</u>

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31
離職後福利				
其中：1.基本養老保險費	259,438.90	51,898,778.82	51,998,513.73	159,703.99
2.失業保險費	<u>905.88</u>	<u>2,172,918.24</u>	<u>2,173,824.12</u>	<u>—</u>
合計	<u>260,344.78</u>	<u>54,071,697.06</u>	<u>54,172,337.85</u>	<u>159,703.99</u>

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31
離職後福利				
其中：1.基本養老保險費	424,663.01	52,605,983.44	52,771,207.55	259,438.90
2.失業保險費	<u>13,173.15</u>	<u>2,210,234.61</u>	<u>2,222,501.88</u>	<u>905.88</u>
合計	<u>437,836.16</u>	<u>54,816,218.05</u>	<u>54,993,709.43</u>	<u>260,344.78</u>

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31
離職後福利				
其中：1.基本養老保險費	955,865.01	43,412,019.21	43,943,221.21	424,663.01
2.失業保險費	23,481.10	1,065,529.10	1,075,837.05	13,173.15
合計	<u>979,346.11</u>	<u>44,477,548.31</u>	<u>45,019,058.26</u>	<u>437,836.16</u>

27、應交稅費

稅項	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
增值稅	3,441,128.45	4,206,379.13	4,027,531.28	18,579,383.12
企業所得稅	4,820,487.73	5,460,041.45	4,370,745.30	13,918,589.00
個人所得稅	4,598,991.10	2,134,404.54	2,320,186.62	2,142,756.08
城市維護建設稅	644,899.75	140,583.80	197,218.39	266,629.35
教育費附加	276,802.63	60,907.43	85,211.75	114,316.78
地方教育附加費	184,535.09	40,604.94	56,807.82	76,211.18
房產稅	644,817.08	805,706.75	471,591.07	468,260.72
土地使用稅	199,525.52	287,478.84	287,478.80	186,666.30
印花稅	133,532.44	1,468,302.39	779,370.49	1,004,858.18
其他稅費	12,662.24	31,743.28	200,453.80	136,349.19
合計	<u>14,957,382.03</u>	<u>14,636,152.55</u>	<u>12,796,595.32</u>	<u>36,894,019.90</u>

28、其他應付款

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
應付利息				
應付股利				
其他應付款	20,279,141.30	17,231,610.33	12,580,448.56	15,546,925.18
合計	<u>20,279,141.30</u>	<u>17,231,610.33</u>	<u>12,580,448.56</u>	<u>15,546,925.18</u>

(1) 其他應付款

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
押金、保證金	9,452,996.99	8,837,804.96	9,502,816.02	10,389,593.56
應付未付費用	6,932,662.89	5,025,433.35	883,030.32	1,656,275.06
往來款	1,016,223.61	1,105,022.66	961,396.19	1,265,077.60
其他	<u>2,877,257.81</u>	<u>2,263,349.36</u>	<u>1,233,206.03</u>	<u>2,235,978.96</u>
合計	<u>20,279,141.30</u>	<u>17,231,610.33</u>	<u>12,580,448.56</u>	<u>15,546,925.18</u>

29、一年內到期的非流動負債

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一年內到期的長期借款	15,134,716.79	3,879,234.94	—	—
一年內到期的租賃負債	<u>1,375,442.19</u>	<u>2,050,417.89</u>	<u>3,651,514.58</u>	<u>4,374,927.22</u>
合計	<u>16,510,158.98</u>	<u>5,929,652.83</u>	<u>3,651,514.58</u>	<u>4,374,927.22</u>

30、其他流動負債

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
期末已背書未到期的 應收票據	7,212,211.19	2,200,974.87	51,616,919.93	5,477,986.25
待轉銷項稅額	<u>1,895,311.81</u>	<u>2,900,391.64</u>	<u>2,418,110.10</u>	<u>2,645,900.09</u>
合計	<u>9,107,523.00</u>	<u>5,101,366.51</u>	<u>54,035,030.03</u>	<u>8,123,886.34</u>

31、長期借款

項目	2026.4.30	利率區間
抵押借款	196,308,019.21	3.1%-3.5%
小計	196,308,019.21	
減：一年內到期的長期借款	<u>15,134,716.79</u>	
合計	<u>181,173,302.42</u>	

(續上表)

項目	2025.12.31	利率區間	2024.12.31	利率區間
		2025.01.01~2025.2.19：3.2%；		
抵押借款	181,160,841.02	2025.2.20~2025.12.31：2.6%	93,775,060.18	3.20%
		2025.01.01~2025.2.19：3.2%；		
小計	181,160,841.02	2025.2.20~2025.12.31：2.6%	93,775,060.18	3.20%
減：一年內到期的長期借款	<u>3,879,234.94</u>		<u>-</u>	
合計	<u>177,281,606.08</u>		<u>93,775,060.18</u>	

32、租賃負債

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
房屋及建築物	1,789,337.06	3,181,749.19	9,009,017.73	7,442,947.50
小計	1,789,337.06	3,181,749.19	9,009,017.73	7,442,947.50
減：一年內到期的租賃負債	<u>1,375,442.19</u>	<u>2,050,417.89</u>	<u>3,651,514.58</u>	<u>4,374,927.22</u>
合計	<u>413,894.87</u>	<u>1,131,331.30</u>	<u>5,357,503.15</u>	<u>3,068,020.28</u>

- (1) 2026年1-4月計入財務費用－利息支出的金額為54,697.98元。
- (2) 2025年計入財務費用－利息支出的金額為238,386.30元。
- (3) 2024年計入財務費用－利息支出的金額為334,734.91元。
- (4) 2023年計入財務費用－利息支出的金額為570,010.41元。

33、預計負債

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	形成原因
未決訴訟	—	234,234.12	—	—	訴訟
產品質量保證	<u>19,766,557.36</u>	<u>25,814,297.69</u>	<u>25,345,916.35</u>	<u>29,797,965.63</u>	產品質保
合計	<u>19,766,557.36</u>	<u>26,048,531.81</u>	<u>25,345,916.35</u>	<u>29,797,965.63</u>	/

34、遞延收益

項目	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30	形成原因
政府補助	<u>41,008,013.76</u>	<u>—</u>	<u>1,849,480.69</u>	<u>39,158,533.07</u>	政府補助款
合計	<u>41,008,013.76</u>	<u>—</u>	<u>1,849,480.69</u>	<u>39,158,533.07</u>	/

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31	形成原因
政府補助	<u>30,152,476.07</u>	<u>17,015,756.00</u>	<u>6,160,218.31</u>	<u>41,008,013.76</u>	政府補助款
合計	<u>30,152,476.07</u>	<u>17,015,756.00</u>	<u>6,160,218.31</u>	<u>41,008,013.76</u>	/

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31	形成原因
政府補助	<u>30,645,862.38</u>	<u>4,800,000.00</u>	<u>5,293,386.31</u>	<u>30,152,476.07</u>	政府補助款
合計	<u>30,645,862.38</u>	<u>4,800,000.00</u>	<u>5,293,386.31</u>	<u>30,152,476.07</u>	/

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31	形成原因
政府補助	<u>24,069,046.59</u>	<u>16,540,000.00</u>	<u>9,963,184.21</u>	<u>30,645,862.38</u>	政府補助款
合計	<u>24,069,046.59</u>	<u>16,540,000.00</u>	<u>9,963,184.21</u>	<u>30,645,862.38</u>	/

計入遞延收益的政府補助詳見附註八、政府補助。

35、股本(單位：萬股)

股東名稱	2025.12.31				2026.4.30	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳華建佳創企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	3,829.40	11.96			3,829.40	11.96
楊洪	3,166.35	9.89			3,166.35	9.89
中航機載系統有限公司	2,000.00	6.24			2,000.00	6.24
深圳市金石重投智能傳感器產業私募股權基金合夥企業(有限合夥)	1,816.00	5.67			1,816.00	5.67
深圳市航盛投資有限責任公司	1,550.05	4.84			1,550.05	4.84

股東名稱	2025.12.31				2026.4.30	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳市東風南方實業集團有限公司	1,250.00	3.90			1,250.00	3.90
中國互聯網投資基金 (有限合夥)	1,150.00	3.59			1,150.00	3.59
合肥華登二期集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)	1,133.52	3.54			1,133.52	3.54
杭州華芯雲開股權投資合夥企業(有限合夥)	1,047.12	3.27			1,047.12	3.27
深圳市南航電子工業有限公司	845.00	2.64			845.00	2.64
杭州芯杭盛股權投資合夥企業(有限合夥)	819.36	2.56			819.36	2.56
深圳市博華盛投資合夥企業(有限合夥)	518.00	1.62			518.00	1.62
守恒致明(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.56			500.00	1.56
廈門市惠友豪嘉股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.56			500.00	1.56
深圳市博華航投資合夥企業(有限合夥)	482.00	1.51			482.00	1.51
深圳市明錦投資合夥企業(有限合夥)	429.00	1.34			429.00	1.34
深圳市生潤投資合夥企業(有限合夥)	400.00	1.25			400.00	1.25
廣東粵財產業投資基金合夥企業(有限合夥)	387.56	1.21			387.56	1.21
馬鞍山華淳保信智新股權投資合夥企業(有限合夥)	350.00	1.09			350.00	1.09
深圳市高新投創業投資有限公司	340.00	1.06			340.00	1.06

股東名稱	2025.12.31				2026.4.30	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳市博華盛敬投資合夥企業 (有限合夥)	305.00	0.95			305.00	0.95
守恒致茂(晉江)股權投資合 夥企業(有限合夥)	300.00	0.94			300.00	0.94
深圳保騰聯享投資企業(有限 合夥)	300.00	0.94			300.00	0.94
潤物控股有限公司	300.00	0.94			300.00	0.94
常州晟道投資合夥企業(有限 合夥)	300.00	0.94			300.00	0.94
深圳市博華航致投資合夥企業 (有限合夥)	295.00	0.92			295.00	0.92
深圳市鵬遠基石私募股權投資 基金合夥企業(有限合夥)	290.00	0.92			290.00	0.92
廈門匯橋新能源汽車投資合夥 企業(有限合夥)	250.00	0.78			250.00	0.78
北京京國創優勢產業基金(有 限合夥)	250.00	0.78			250.00	0.78
守恒致盛(晉江)股權投資合 夥企業(有限合夥)	220.00	0.69			220.00	0.69
中信証券投資有限公司	200.00	0.62			200.00	0.62
深圳市迅捷興科技股份 有限公司	200.00	0.62			200.00	0.62
寧波華淳投資管理合夥企業 (有限合夥)	200.00	0.62			200.00	0.62
濟南港通一號投資合夥企業 (有限合夥)	200.00	0.62			200.00	0.62
廣西廣深聯合創業投資 有限公司	200.00	0.62			200.00	0.62

股東名稱	2025.12.31				2026.4.30	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
佛山弘陶成選股權投資合夥企業(有限合夥)	200.00	0.62			200.00	0.62
陝西德創智能汽車創業投資基金合夥企業(有限合夥)	150.00	0.47			150.00	0.47
廊坊國創朗梯股權投資合夥企業(有限合夥)	140.00	0.44			140.00	0.44
無錫國聯通澤創業投資合夥企業(有限合夥)	130.00	0.41			130.00	0.41
共青城盛泰投資合夥企業(有限合夥)	120.00	0.38			120.00	0.38
深圳市贛商聯合投資股份有限公司	100.00	0.31			100.00	0.31
深圳市創新資本投資有限公司	100.00	0.31			100.00	0.31
深圳市創新投資集團有限公司	100.00	0.31			100.00	0.31
深圳華創多贏一號產業投資合夥企業(有限合夥)	100.00	0.31			100.00	0.31
廈門虎峰淳合投資合夥企業(有限合夥)	100.00	0.31			100.00	0.31
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	100.00	0.31			100.00	0.31
華安鑫創控股(北京)股份有限公司	100.00	0.31			100.00	0.31
深圳市高新投雲資本股權投資基金合夥企業(有限合夥)	94.32	0.29			94.32	0.29
深圳市高新投致遠一期股權投資基金合夥企業(有限合夥)	54.98	0.17			54.98	0.17
深圳市小禾創業投資合夥企業(有限合夥)	10.70	0.03			10.70	0.03
廣東青禾貳號創業投資合夥企業(有限合夥)	10.70	0.03			10.70	0.03
廣東青禾壹號創業投資合夥企業(有限合夥)	10.30	0.03			10.30	0.03

股東名稱	2025.12.31		本期增加	本期減少	2026.4.30	
	股本金額	比例%			股本金額	比例%
卓越匯創新發展(深圳)有限公司	10.00	0.03			10.00	0.03
廣州創盈健科投資合夥企業(有限合夥)	2.44	0.01			2.44	0.01
徐樹田、董利自然人等共57人	4,073.20	12.72			4,073.20	12.72
合計	32,030.00	100.00			32,030.00	100.00

(續上表)

股東名稱	2024.12.31		本期增加	本期減少	2025.12.31	
	股本金額	比例%			股本金額	比例%
深圳華建佳創企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	3,829.40	11.96	—	—	3,829.40	11.96
楊洪	2,845.70	8.88	320.65	—	3,166.35	9.89
中航機載系統有限公司	2,000.00	6.24	—	—	2,000.00	6.24
深圳市金石重投智能傳感器產業私募股權基金合夥企業(有限合夥)	—	—	1,816.00	—	1,816.00	5.67
深圳市航盛投資有限責任公司	3,296.05	10.29	—	1,746.00	1,550.05	4.84
深圳市東風南方實業集團有限公司	1,250.00	3.90	—	—	1,250.00	3.90
中國互聯網投資基金(有限合夥)	1,150.00	3.59	—	—	1,150.00	3.59
合肥華登二期集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)	1,133.52	3.54	—	—	1,133.52	3.54
杭州華芯雲開股權投資合夥企業(有限合夥)	1,047.12	3.27	—	—	1,047.12	3.27
深圳市南航電子工業有限公司	845.00	2.64	—	—	845.00	2.64

股東名稱	2024.12.31				2025.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
杭州芯杭盛股權投資合夥企業 (有限合夥)	819.36	2.56	—	—	819.36	2.56
深圳市博華盛投資合夥企業 (有限合夥)	518.00	1.62	—	—	518.00	1.62
守恒致明(晉江)股權投資合 夥企業(有限合夥)	500.00	1.56	—	—	500.00	1.56
廈門市惠友豪嘉股權投資合夥 企業(有限合夥)	500.00	1.56	—	—	500.00	1.56
深圳市博華航投資合夥企業 (有限合夥)	482.00	1.51	—	—	482.00	1.51
深圳市明錦投資合夥企業(有 限合夥)	429.00	1.34	—	—	429.00	1.34
深圳市生潤投資合夥企業(有 限合夥)	400.00	1.25	—	—	400.00	1.25
廣東粵財產業投資基金合夥企 業(有限合夥)	387.56	1.21	—	—	387.56	1.21
馬鞍山華淳保信智新股權投資 合夥企業(有限合夥)	350.00	1.09	—	—	350.00	1.09
深圳市高新投創業投資 有限公司	340.00	1.06	—	—	340.00	1.06
深圳市博華盛敬投資合夥企業 (有限合夥)	305.00	0.95	—	—	305.00	0.95
守恒致茂(晉江)股權投資合 夥企業(有限合夥)	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94
深圳保騰聯享投資企業(有限 合夥)	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94
潤物控股有限公司	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94

股東名稱	2024.12.31				2025.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
常州晟道投資合夥企業(有限合夥)	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94
深圳市博華航致投資合夥企業(有限合夥)	295.00	0.92	—	—	295.00	0.92
深圳市鵬遠基石私募股權投資基金合夥企業(有限合夥)	290.00	0.92	—	—	290.00	0.92
廈門匯橋新能源汽車投資合夥企業(有限合夥)	250.00	0.78	—	—	250.00	0.78
北京京國創優勢產業基金(有限合夥)	250.00	0.78	—	—	250.00	0.78
守恒致盛(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	220.00	0.69	—	—	220.00	0.69
中信証券投資有限公司	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
深圳市迅捷興科技股份有限公司	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
寧波華淳投資管理合夥企業(有限合夥)	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
濟南港通一號投資合夥企業(有限合夥)	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
廣西廣深聯合創業投資有限公司	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
佛山弘陶成選股權投資合夥企業(有限合夥)	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
陝西德創智能汽車創業投資基金合夥企業(有限合夥)	150.00	0.47	—	—	150.00	0.47
廊坊國創朗梯股權投資合夥企業(有限合夥)	140.00	0.44	—	—	140.00	0.44
無錫國聯通澤創業投資合夥企業(有限合夥)	130.00	0.41	—	—	130.00	0.41

股東名稱	2024.12.31				2025.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
共青城盛泰投資合夥企業(有 限合夥)	120.00	0.38	—	—	120.00	0.38
深圳市贛商聯合投資股份有限 公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳市創新資本投資有限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳市創新投資集團有限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳華創多贏一號產業投資合 夥企業(有限合夥)	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
廈門虎峰淳合投資合夥企業 (有限合夥)	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
鵬鼎控股投資(深圳) 有限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
華安鑫創控股(北京)股份有 限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳市高新投雲資本股權投資 基金合夥企業(有限合夥)	94.32	0.29	—	—	94.32	0.29
深圳市高新投致遠一期股權投 資基金合夥企業(有限合夥)	54.98	0.17	—	—	54.98	0.17
深圳市小禾創業投資合夥企業 (有限合夥)	10.70	0.03	—	—	10.70	0.03
廣東青禾貳號創業投資合夥企 業(有限合夥)	10.70	0.03	—	—	10.70	0.03
廣東青禾壹號創業投資合夥企 業(有限合夥)	10.30	0.03	—	—	10.30	0.03
卓越匯創新發展(深圳)有限 公司	10.00	0.03	—	—	10.00	0.03
廣州創盈健科投資合夥企業 (有限合夥)	2.44	0.01	—	—	2.44	0.01
徐樹田、董利自然人等共57人	4,463.85	13.95	70.00	460.65	4,073.20	12.72
合計	<u>32,030.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,206.65</u>	<u>2,206.65</u>	<u>32,030.00</u>	<u>100.00</u>

(續上表)

股東名稱	2023.12.31				2024.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳華建佳創企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	3,829.40	11.96	—	—	3,829.40	11.96
楊洪	2,274.27	7.10	571.43	—	2,845.70	8.88
中航機載系統有限公司	2,000.00	6.24	—	—	2,000.00	6.24
深圳市航盛投資有限責任公司	3,046.05	9.51	250.00	—	3,296.05	10.29
深圳市東風南方實業集團有限公司	1,250.00	3.90	—	—	1,250.00	3.90
中國互聯網投資基金(有限合夥)	1,150.00	3.59	—	—	1,150.00	3.59
合肥華登二期集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)	1,133.52	3.54	0.0047	—	1,133.52	3.54
杭州華芯雲開股權投資合夥企業(有限合夥)	1,047.12	3.27	—	—	1,047.12	3.27
深圳市南航電子工業有限公司	845.00	2.64	—	—	845.00	2.64
杭州芯杭盛股權投資合夥企業(有限合夥)	819.36	2.56	—	0.0047	819.36	2.56
深圳市博華盛投資合夥企業(有限合夥)	518.00	1.62	—	—	518.00	1.62
守恒致明(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.56	—	—	500.00	1.56
廈門市惠友豪嘉股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.56	—	—	500.00	1.56
深圳市博華航投資合夥企業(有限合夥)	482.00	1.51	—	—	482.00	1.51
深圳市明錦投資合夥企業(有限合夥)	429.00	1.34	—	—	429.00	1.34

股東名稱	2023.12.31				2024.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳市生潤投資合夥企業(有限合夥)	400.00	1.25	—	—	400.00	1.25
廣東粵財產業投資基金合夥企業(有限合夥)	387.56	1.21	0.0036	—	387.56	1.21
馬鞍山華淳保信智新股權投資合夥企業(有限合夥)	350.00	1.09	—	—	350.00	1.09
深圳市高新投創業投資有限公司	340.00	1.06	—	—	340.00	1.06
深圳市博華盛敬投資合夥企業(有限合夥)	305.00	0.95	—	—	305.00	0.95
守恒致茂(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94
深圳保騰聯享投資企業(有限合夥)	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94
潤物控股有限公司	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94
常州晟道投資合夥企業(有限合夥)	300.00	0.94	—	—	300.00	0.94
深圳市博華航致投資合夥企業(有限合夥)	295.00	0.92	—	—	295.00	0.92
深圳市鵬遠基石私募股權投資基金合夥企業(有限合夥)	290.00	0.92	—	—	290.00	0.92
廈門匯橋新能源汽車投資合夥企業(有限合夥)	250.00	0.78	—	—	250.00	0.78
北京京國創優勢產業基金(有限合夥)	250.00	0.78	—	—	250.00	0.78
守恒致盛(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	220.00	0.69	—	—	220.00	0.69
中信証券投資有限公司	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62

股東名稱	2023.12.31				2024.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳市迅捷興科技股份 有限公司	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
寧波華淳投資管理合夥企業 (有限合夥)	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
濟南港通一號投資合夥企業 (有限合夥)	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
廣西廣深聯合創業投資 有限公司	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
佛山弘陶成選股權投資合夥企 業(有限合夥)	200.00	0.62	—	—	200.00	0.62
陝西德創智能汽車創業投資基 金合夥企業(有限合夥)	150.00	0.47	—	—	150.00	0.47
廊坊國創朗梯股權投資合夥企 業(有限合夥)	140.00	0.44	—	—	140.00	0.44
無錫國聯通澤創業投資合夥企 業(有限合夥)	60.00	0.19	70.00	—	130.00	0.41
共青城盛泰投資合夥企業(有 限合夥)	120.00	0.38	—	—	120.00	0.38
深圳市贛商聯合投資股份有限 公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳市創新資本投資有限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳市創新投資集團有限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳華創多贏一號產業投資合 夥企業(有限合夥)	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
廈門虎峰淳合投資合夥企業 (有限合夥)	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
鵬鼎控股投資(深圳) 有限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
華安鑫創控股(北京)股份有 限公司	100.00	0.31	—	—	100.00	0.31
深圳市高新投雲資本股權投資 基金合夥企業(有限合夥)	94.32	0.29	—	0.0040	94.32	0.29

股東名稱	2023.12.31				2024.12.31	
	股本金額	比例 %	本期增加	本期減少	股本金額	比例 %
深圳市高新投致遠一期股權投資基金合夥企業(有限合夥)	54.98	0.17	0.0040	—	54.98	0.17
深圳市小禾創業投資合夥企業(有限合夥)	10.70	0.03	—	—	10.70	0.03
廣東青禾貳號創業投資合夥企業(有限合夥)	10.70	0.03	—	—	10.70	0.03
廣東青禾壹號創業投資合夥企業(有限合夥)	10.30	0.03	—	—	10.30	0.03
卓越匯創新發展(深圳)有限公司	10.00	0.03	—	—	10.00	0.03
廣州創盈健科投資合夥企業(有限合夥)	2.44	0.01	—	0.00	2.44	0.01
廣州中保瀚德創業投資合夥企業(有限合夥)	70.00	0.22	—	70.00	—	—
徐樹田、董利自然人等共57人	<u>5,285.28</u>	<u>16.51</u>	<u>10.00</u>	<u>831.43</u>	<u>4,463.85</u>	<u>13.95</u>
合計	<u>32,030.00</u>	<u>100.00</u>	<u>901.44</u>	<u>901.44</u>	<u>32,030.00</u>	<u>100.00</u>

(續上表)

股東名稱	2022.12.31				2023.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳華建佳創企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	3,829.40	12.85	—	—	3,829.40	11.96
楊洪	2,274.27	7.63	—	—	2,274.27	7.10
中航機載系統有限公司	2,000.00	6.71	—	—	2,000.00	6.24
深圳市航盛投資有限責任公司	3,046.05	10.22	—	—	3,046.05	9.51
深圳市東風南方實業集團有限公司	1,250.00	4.19	—	—	1,250.00	3.90
中國互聯網投資基金(有限合夥)	—	—	1,150.00	—	1,150.00	3.59
合肥華登二期集成電路產業投資合夥企業(有限合夥)	1,133.52	3.80	—	—	1,133.52	3.54
杭州華芯雲開股權投資合夥企業(有限合夥)	1,047.12	3.51	—	—	1,047.12	3.27
深圳市南航電子工業有限公司	845.00	2.84	—	—	845.00	2.64
杭州芯杭盛股權投資合夥企業(有限合夥)	819.36	2.75	—	—	819.36	2.56
深圳市博華盛投資合夥企業(有限合夥)	538.00	1.81	—	20.00	518.00	1.62
守恒致明(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.68	—	—	500.00	1.56
廈門市惠友豪嘉股權投資合夥企業(有限合夥)	500.00	1.68	—	—	500.00	1.56
深圳市博華航投資合夥企業(有限合夥)	462.00	1.54	20.00	—	482.00	1.51
深圳市明錦投資合夥企業(有限合夥)	429.00	1.44	—	—	429.00	1.34

股東名稱	2022.12.31				2023.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳市生潤投資合夥企業(有限合夥)	400.00	1.34	—	—	400.00	1.25
廣東粵財產業投資基金合夥企業(有限合夥)	149.08	0.50	238.48	—	387.56	1.21
馬鞍山華淳保信智新股權投資合夥企業(有限合夥)	—	—	350.00	—	350.00	1.09
深圳市高新投創業投資有限公司	340.00	1.14	—	—	340.00	1.06
深圳市博華盛敬投資合夥企業(有限合夥)	305.00	1.02	—	—	305.00	0.95
守恒致茂(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	300.00	1.01	—	—	300.00	0.94
深圳保騰聯享投資企業(有限合夥)	300.00	1.01	—	—	300.00	0.94
潤物控股有限公司	300.00	1.01	—	—	300.00	0.94
常州晟道投資合夥企業(有限合夥)	—	—	300.00	—	300.00	0.94
深圳市博華航致投資合夥企業(有限合夥)	295.00	0.99	—	—	295.00	0.92
深圳市鵬遠基石私募股權投資基金合夥企業(有限合夥)	—	—	290.00	—	290.00	0.92
廈門匯橋新能源汽車投資合夥企業(有限合夥)	—	—	250.00	—	250.00	0.78
北京京國創優勢產業基金(有限合夥)	—	—	250.00	—	250.00	0.78
守恒致盛(晉江)股權投資合夥企業(有限合夥)	—	—	220.00	—	220.00	0.69
中信証券投資有限公司	200.00	0.67	—	—	200.00	0.62

股東名稱	2022.12.31				2023.12.31	
	股本金額	比例%	本期增加	本期減少	股本金額	比例%
深圳市迅捷興科技股份 有限公司	—	—	200.00	—	200.00	0.62
寧波華淳投資管理合夥企業 (有限合夥)	—	—	200.00	—	200.00	0.62
濟南港通一號投資合夥企業 (有限合夥)	200.00	0.67	—	—	200.00	0.62
廣西廣深聯合創業投資 有限公司	—	—	200.00	—	200.00	0.62
佛山弘陶成選股權投資合夥企 業(有限合夥)	200.00	0.67	—	—	200.00	0.62
陝西德創智能汽車創業投資基 金合夥企業(有限合夥)	—	—	150.00	—	150.00	0.47
廊坊國創朗梯股權投資合夥企 業(有限合夥)	—	—	140.00	—	140.00	0.44
無錫國聯通澤創業投資合夥企 業(有限合夥)	—	—	60.00	—	60.00	0.19
共青城盛泰投資合夥企業(有 限合夥)	—	—	120.00	—	120.00	0.38
深圳市贛商聯合投資股份有限 公司	100.00	0.34	—	—	100.00	0.31
深圳市創新資本投資有限公司	100.00	0.34	—	—	100.00	0.31
深圳市創新投資集團有限公司	100.00	0.34	—	—	100.00	0.31
深圳華創多贏一號產業投資合 夥企業(有限合夥)	100.00	0.34	—	—	100.00	0.31
廈門虎峰淳合投資合夥企業 (有限合夥)	100.00	0.34	—	—	100.00	0.31
鵬鼎控股投資(深圳) 有限公司	100.00	0.34	—	—	100.00	0.31
華安鑫創控股(北京)股份有 限公司	—	—	100.00	—	100.00	0.31
深圳市高新投雲資本股權投資 基金合夥企業(有限合夥)	94.32	0.32	—	—	94.32	0.29

股東名稱	2022.12.31				2023.12.31	
	股本金額	比例 %	本期增加	本期減少	股本金額	比例 %
深圳市高新投致遠一期股權投資基金合夥企業(有限合夥)	54.98	0.18	—	—	54.98	0.17
深圳市小禾創業投資合夥企業(有限合夥)	10.70	0.04	—	—	10.70	0.03
廣東青禾貳號創業投資合夥企業(有限合夥)	21.00	0.07	—	10.30	10.70	0.03
廣東青禾壹號創業投資合夥企業(有限合夥)	—	—	10.30	—	10.30	0.03
卓越匯創新發展(深圳)有限公司	10.00	0.03	—	—	10.00	0.03
廣州創盈健科投資合夥企業(有限合夥)	0.92	0.00	1.52	—	2.44	0.01
航投譽華(深圳)機載系統產業投資合夥企業(有限合夥)	2,000.00	6.71	—	2,000.00	—	—
廣州中保瀚德創業投資合夥企業(有限合夥)	70.00	0.23	—	—	70.00	0.22
徐樹田、董利自然人等共57人	<u>5,275.28</u>	<u>17.70</u>	<u>243.00</u>	<u>233.00</u>	<u>5,285.28</u>	<u>16.51</u>
合計	<u>29,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,493.30</u>	<u>2,263.30</u>	<u>32,030.00</u>	<u>100.00</u>

36、資本公積

項目	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30
股本溢價	1,165,448,085.74	—	—	1,165,448,085.74
其他資本公積	<u>106,337,522.23</u>	<u>7,976,062.24</u>	<u>—</u>	<u>114,313,584.47</u>
合計	<u>1,271,785,607.97</u>	<u>7,976,062.24</u>	<u>—</u>	<u>1,279,761,670.21</u>

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31
股本溢價	1,452,938,980.55	—	287,490,894.81	1,165,448,085.74
其他資本公積	<u>89,329,449.80</u>	<u>17,008,072.43</u>	<u>—</u>	<u>106,337,522.23</u>
合計	<u>1,542,268,430.35</u>	<u>17,008,072.43</u>	<u>287,490,894.81</u>	<u>1,271,785,607.97</u>

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31
股本溢價	1,463,803,862.97	-10,864,882.42	—	1,452,938,980.55
其他資本公積	<u>72,218,752.94</u>	<u>17,110,696.86</u>	<u>—</u>	<u>89,329,449.80</u>
合計	<u>1,536,022,615.91</u>	<u>6,245,814.44</u>	<u>—</u>	<u>1,542,268,430.35</u>

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31
股本溢價	1,107,003,862.97	356,800,000.00	—	1,463,803,862.97
其他資本公積	<u>52,504,467.23</u>	<u>19,714,285.71</u>	<u>—</u>	<u>72,218,752.94</u>
合計	<u>1,159,508,330.20</u>	<u>376,514,285.71</u>	<u>—</u>	<u>1,536,022,615.91</u>

- (1) 2023年度，股本溢價增加系新股東增資入股，增資金額超過股本的部分計入股本溢價；其他資本公積增加系公司確認本期股份支付費用所致。
- (2) 2024年度，股本溢價減少系購買子公司深圳市航盛新能源有限公司20%的股權，因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額調整股本溢價；其他資本公積增加系公司確認本期股份支付費用所致；
- (3) 2025年度，股份溢價減少系2025年8月4日，深圳市航盛電子股份有限公司召開了2025年第二次臨時股東大會，該決議審批通過了《關於公司以公積金彌補虧損的議案》，該事項導致2025年股本溢價減少；其他資本公積增加系公司確認本期股份支付費用所致；
- (4) 2026年1-4月，其他資本公積增加系公司確認本期股份支付費用所致。

37、其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	2025.12.31 ⁽¹⁾	本期發生額		2026.4.30 ⁽⁴⁾⁼⁽¹⁾⁺⁽²⁾⁻⁽³⁾
		減：前期計入 其他綜合收益	稅後歸屬於 母公司 ⁽²⁾ 當期轉入 留存收益 ⁽³⁾	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益				
1. 權益法下不能轉損益的 其他綜合收益	3,531,864.19	-10,419.82	-	3,521,444.37
二、將重分類進損益的其他綜合收益				
1. 外幣財務報表折算差額	-286,475.23	3,156,386.08	-	2,869,910.85
其他綜合收益合計	<u>3,245,388.96</u>	<u>3,145,966.26</u>	<u>-</u>	<u>6,391,355.22</u>

(續上表)

項目	2024.12.31 ⁽¹⁾	本期發生額		2025.12.31 ⁽⁴⁾⁼⁽¹⁾⁺⁽²⁾⁻⁽³⁾
		稅後歸屬於 母公司 ⁽²⁾	減：前期計入 其他綜合收益	
			當期轉入 留存收益 ⁽³⁾	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益				
1. 權益法下不能轉損益的 其他綜合收益	2,776,170.34	755,693.85	—	3,531,864.19
二、將重分類進損益的其他綜合收益				
1. 外幣財務報表折算差額	2,130,166.99	-2,416,642.22	—	-286,475.23
其他綜合收益合計	<u>4,906,337.33</u>	<u>-1,660,948.37</u>	<u>—</u>	<u>3,245,388.96</u>

(續上表)

項目	2023.12.31 ⁽¹⁾	本期發生額		2024.12.31 ⁽⁴⁾⁼⁽¹⁾⁺⁽²⁾⁻⁽³⁾
		稅後歸屬於 母公司 ⁽²⁾	減：前期計入 其他綜合收益	
			當期轉入 留存收益 ⁽³⁾	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益				
1. 權益法下不能轉損益的 其他綜合收益	2,372,080.78	404,089.56	—	2,776,170.34
二、將重分類進損益的其他綜合收益				
1. 外幣財務報表折算差額	2,179,450.92	-49,283.93	—	2,130,166.99
其他綜合收益合計	<u>4,551,531.70</u>	<u>354,805.63</u>	<u>—</u>	<u>4,906,337.33</u>

(續上表)

項目	2022.12.31 ⁽¹⁾	本期發生額		2023.12.31 ⁽⁴⁾⁼⁽¹⁾⁺⁽²⁾⁻⁽³⁾
		減：前期計入 其他綜合收益	稅後歸屬於 母公司 ⁽²⁾ 當期轉入 留存收益 ⁽³⁾	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益				
1. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益				
其他綜合收益	-	2,372,080.78	-	2,372,080.78
二、將重分類進損益的其他綜合收益				
1. 外幣財務報表折算差額	1,756,331.78	423,119.14	-	2,179,450.92
其他綜合收益合計	<u>1,756,331.78</u>	<u>2,795,199.92</u>	<u>-</u>	<u>4,551,531.70</u>

2026年度1-4月，其他綜合收益的稅後淨額發生額為3,145,966.26元。其中，歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額發生額為3,145,966.26元。

2025年度，其他綜合收益的稅後淨額發生額為-1,660,948.37元。其中，歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額發生額為-1,660,948.37元。

2024年，其他綜合收益的稅後淨額發生額為354,805.63元。其中，歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額發生額為354,805.63元。

2023年，其他綜合收益的稅後淨額發生額為2,795,199.92元。其中，歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額發生額為2,795,199.92元。

38、盈餘公積

項目	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30
法定盈餘公積	<u>16,809,710.53</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>16,809,710.53</u>
合計	<u>16,809,710.53</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>16,809,710.53</u>

(續上表)

項目	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31
法定盈餘公積	<u>75,507,477.85</u>	<u>16,990,043.18</u>	<u>75,687,810.50</u>	<u>16,809,710.53</u>
合計	<u>75,507,477.85</u>	<u>16,990,043.18</u>	<u>75,687,810.50</u>	<u>16,809,710.53</u>

(續上表)

項目	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31
法定盈餘公積	<u>75,507,477.85</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>75,507,477.85</u>
合計	<u>75,507,477.85</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>75,507,477.85</u>

(續上表)

項目	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31
法定盈餘公積	<u>75,507,477.85</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>75,507,477.85</u>
合計	<u>75,507,477.85</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>75,507,477.85</u>

說明：

2025年度變動的原因：股東會決議通過了公積金彌補虧損的事項，該事項導致2025年盈餘公積本期減少75,687,810.50元。

39、未分配利潤

根據本公司章程規定，計提所得稅後的利潤，按如下順序進行分配：

- ① 彌補以前年度的虧損；
- ② 提取10%的法定盈餘公積金；
- ③ 提取任意盈餘公積金；
- ④ 支付普通股股利。

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
調整前上年年末未分配利潤	270,766,098.25	-317,771,958.60	-367,370,397.95	-553,192,940.95
調整年初未分配利潤合計數				
（調增+，調減-）		363,178,705.31	-	
調整後年初未分配利潤	270,766,098.25	45,406,746.71	-367,370,397.95	-553,192,940.95
加：本年歸屬於母公司股東的				
淨利潤	92,644,776.18	242,349,394.72	49,598,439.35	185,822,543.00
減：提取法定盈餘公積	-	16,990,043.18	-	-
提取任意盈餘公積		-		-
提取一般風險準備		-	-	-
應付普通股股利		-	-	
應付其他權益持有者的股利		-	-	-
轉作股本的普通股股利		-	-	-
年末未分配利潤	363,410,874.43	270,766,098.25	-317,771,958.60	-367,370,397.95
其中：子公司當年提取的盈餘				
公積歸屬於母公司的				
金額		-	-	-

40、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	2026年1-4月		2025年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,296,808,396.34	1,060,149,723.44	4,766,491,406.22	3,957,384,685.22
其他業務	33,915,722.77	15,311,983.48	68,624,289.00	28,367,105.01

(續上表)

項目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,980,493,595.68	3,244,259,846.40	4,037,412,136.20	3,299,837,429.49
其他業務	79,103,747.61	46,746,915.13	94,615,629.73	42,968,807.62

(2) 營業收入、營業成本按產品類型劃分

主要產品類型	2026年1-4月		2025年度	
	收入	成本	收入	成本
智能座艙解決方案	992,608,647.80	795,650,301.51	3,314,526,426.40	2,657,121,442.68
智能駕駛解決方案	131,628,745.20	124,662,211.27	839,443,229.94	803,751,149.32
汽車聲學解決方案	152,718,913.71	124,410,579.37	560,533,739.53	457,300,126.16
其他	53,767,812.40	30,738,614.77	120,612,299.35	67,579,072.07
合計	<u>1,330,724,119.11</u>	<u>1,075,461,706.92</u>	<u>4,835,115,695.22</u>	<u>3,985,751,790.23</u>

(續上表)

主要產品類型	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
智能座艙解決方案	2,898,524,555.77	2,322,690,060.48	3,260,893,739.63	2,673,521,232.17
智能駕駛解決方案	453,992,912.53	422,761,194.26	239,695,597.72	217,631,779.64
汽車聲學解決方案	574,109,362.31	453,368,236.05	479,679,074.77	364,805,632.43
其他	132,970,512.68	92,187,270.74	151,759,353.81	86,847,592.87
合計	<u>4,059,597,343.29</u>	<u>3,291,006,761.53</u>	<u>4,132,027,765.93</u>	<u>3,342,806,237.11</u>

(3) 營業收入、營業成本按地區劃分

主要經營地區	2026年1-4月		2025年度	
	收入	成本	收入	成本
境內	1,186,378,976.02	957,199,534.91	4,368,121,440.45	3,602,878,808.82
境外	<u>144,345,143.09</u>	<u>118,262,172.01</u>	<u>466,994,254.77</u>	<u>382,872,981.41</u>
小計	<u>1,330,724,119.11</u>	<u>1,075,461,706.92</u>	<u>4,835,115,695.22</u>	<u>3,985,751,790.23</u>

(續上表)

主要經營地區	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
境內	3,586,755,082.38	2,873,121,722.46	3,618,852,856.30	2,868,428,167.40
境外	<u>472,842,260.91</u>	<u>417,885,039.07</u>	<u>513,174,909.63</u>	<u>474,378,069.71</u>
小計	<u>4,059,597,343.29</u>	<u>3,291,006,761.53</u>	<u>4,132,027,765.93</u>	<u>3,342,806,237.11</u>

41、税金及附加

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
城市維護建設稅	1,861,008.60	3,791,291.34	5,210,106.01	4,645,483.30
教育費附加	802,895.90	1,768,337.20	2,467,614.79	2,011,497.44
地方教育費附加	535,263.94	1,172,999.10	1,636,170.92	1,341,339.54
房產稅	2,535,448.78	5,933,539.52	5,597,652.53	5,566,214.78
土地使用稅	589,100.38	1,767,301.12	1,733,696.91	1,364,051.11
車船使用稅	69.60	9,539.83	11,709.80	8,829.60
印花稅	1,441,630.70	6,083,712.81	5,577,990.99	4,378,381.16
其他	<u>51,954.43</u>	<u>690,225.68</u>	<u>786,939.38</u>	<u>542,318.00</u>
合計	<u>7,817,372.33</u>	<u>21,216,946.60</u>	<u>23,021,881.33</u>	<u>19,858,114.93</u>

說明：各項税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

42、銷售費用

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
職工薪酬	11,279,257.47	35,894,362.82	35,313,440.49	32,392,975.37
售後服務費	3,103,372.33	14,433,050.43	11,256,685.77	10,274,937.71
招待費	2,504,853.31	11,295,650.45	11,550,903.30	13,414,189.10
差旅費	919,640.84	4,566,255.05	4,837,277.14	4,854,108.86
租賃費	463,052.86	2,134,105.28	1,950,881.83	1,284,199.72
廣告宣傳費	866,784.72	1,534,007.14	2,270,031.92	493,977.89
折舊與攤銷	302,611.24	1,063,068.81	665,771.23	279,919.37
辦公費	56,272.12	415,691.38	626,144.85	2,009,061.78
其他	1,280,776.42	4,284,404.67	2,618,855.98	4,404,630.30
合計	20,776,621.31	75,620,596.03	71,089,992.51	69,408,000.10

43、管理費用

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
職工薪酬	33,123,498.94	111,373,649.11	121,035,069.47	96,142,497.88
折舊及攤銷費用	9,853,155.47	24,172,786.00	21,788,187.95	22,826,096.50
辦公費	1,751,919.26	14,989,578.57	18,489,206.92	22,780,938.03
業務招待費	2,119,440.87	6,253,491.60	6,523,010.32	8,186,415.45
中介機構費用	1,389,082.78	4,561,699.73	6,730,412.74	5,409,212.23
房租水電	1,408,017.81	4,894,561.63	6,040,955.62	5,889,088.52
差旅費	1,159,989.27	3,577,456.65	4,949,263.58	6,218,202.31
股份支付	7,976,062.24	17,008,072.43	17,110,696.86	19,714,285.71
其他	5,467,079.01	13,211,625.02	10,947,164.44	5,827,887.20
合計	64,248,245.65	200,042,920.74	213,613,967.90	192,994,623.83

44、研發費用

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
職工薪酬	73,470,470.46	220,727,786.51	278,403,700.70	224,507,417.32
委外研發費用	2,321,319.42	24,977,809.92	48,922,493.62	35,936,555.06
物料及燃料消耗	8,568,627.92	35,612,708.90	37,209,181.55	23,419,795.70
特許權使用費	6,003,386.05	38,717,846.05	26,115,047.17	23,787,389.42
折舊與攤銷	4,854,095.44	11,849,102.86	11,920,175.44	9,386,217.25
差旅費	1,719,837.58	7,650,539.31	14,783,674.85	19,585,935.31
租賃費	952,355.70	3,071,077.23	7,546,345.48	1,142,775.52
認證費	305,647.58	4,801,495.73	5,338,064.02	3,482,548.84
水電費	1,072,946.39	2,307,074.87	2,189,973.77	2,200,919.21
試制實驗費	758,943.97	1,980,190.63	4,544,989.26	8,035,548.59
諮詢及技術服務費用	463,108.89	1,476,096.85	6,621,626.14	4,759,939.90
檢測費	2,400.00	1,285,387.64	1,469,588.25	1,361,545.00
其他	951,430.14	3,660,682.66	3,825,480.02	1,266,449.90
合計	101,444,569.54	358,117,799.16	448,890,340.27	358,873,037.02

45、財務費用

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
利息支出	2,839,699.37	6,558,417.82	107,235.46	11,607,544.92
減：利息資本化	—	2,916,992.69	1,129,590.96	—
利息收入	753,107.68	4,859,089.26	7,530,860.16	4,801,128.52
匯兌損益	-7,103,303.41	5,209,539.97	10,865,617.43	-2,436,702.96
減：匯兌損益資本化	—	—	—	—
手續費及其他	440,790.10	1,108,990.98	1,096,456.87	1,192,301.70
合計	-4,575,921.62	5,100,866.82	3,408,858.64	5,562,015.14

46、其他收益

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
政府補助	19,768,132.12	48,233,142.24	65,521,667.83	90,505,583.55
增值稅進項加計抵減	7,895,147.09	25,556,943.63	35,218,473.25	9,438,005.21
扣代繳個人所得稅手續費返還	281,348.31	481,105.51	141,683.76	486,788.63
合計	<u>27,944,627.52</u>	<u>74,271,191.38</u>	<u>100,881,824.84</u>	<u>100,430,377.39</u>

政府補助的具體信息，詳見附註八、政府補助。

47、投資收益

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
權益法核算的長期股權				
投資收益	151,002.67	3,928,561.91	1,459,345.37	1,441,762.13
交易性金融資產持有期間的				
投資收益	3,805,241.07	5,087,103.35	2,080,061.11	385,347.94
處置交易性金融資產取得的				
投資收益				
(附註五、48(註1))		35,189.41	—	—
其他		—	—	-70,607.68
合計	<u>3,956,243.74</u>	<u>9,050,854.67</u>	<u>3,539,406.48</u>	<u>1,756,502.39</u>

48、公允價值變動收益

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
交易性金融資產(註1)		465,587.78	-16,107.00	-34,944.00
合計		465,587.78	-16,107.00	-34,944.00

註1：交易性金融資產公允價值變動收益明細如下：

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
交易性權益工具投資－ 股票投資		465,587.78	-16,107.00	-34,944.00
交易性權益工具投資－ 理財產品				
合計		465,587.78	-16,107.00	-34,944.00

49、信用減值損失(損失以「-」號填列)

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
應收票據壞賬損失	-88,434.42	1,004,380.33	-855,277.04	600,657.11
應收賬款壞賬損失	13,839,431.76	2,595,484.52	-27,572,184.88	-9,504,628.06
其他應收款壞賬損失	23,463.13	-9,190.28	-1,748,021.31	447,985.21
合計	13,774,460.47	3,590,674.57	-30,175,483.23	-8,455,985.74

50、資產減值損失（損失以「-」號填列）

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
存貨跌價損失	-17,360,860.83	-29,994,015.11	-30,624,967.82	-23,531,275.38
固定資產減值損失	—	-1,077,243.36	—	—
合計	<u>-17,360,860.83</u>	<u>-31,071,258.47</u>	<u>-30,624,967.82</u>	<u>-23,531,275.38</u>

51、資產處置收益

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
固定資產處置利得 （損失以「-」填列）	<u>130,359.57</u>	<u>16,759.73</u>	<u>940,259.17</u>	<u>443,139.16</u>
合計	<u>130,359.57</u>	<u>16,759.73</u>	<u>940,259.17</u>	<u>443,139.16</u>

52、營業外收入

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
保險賠償		3,014,374.23	—	—
罰款收入		770,704.95	1,540,315.53	720,525.93
其他	<u>154,676.68</u>	<u>599,835.90</u>	<u>780,054.25</u>	<u>376,733.47</u>
合計	<u>154,676.68</u>	<u>4,384,915.08</u>	<u>2,320,369.78</u>	<u>1,097,259.40</u>

其中，計入非經常性損益的金額

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
保險賠償		3,014,374.23	–	–
罰款收入		770,704.95	1,540,315.53	720,525.93
其他	154,676.68	599,835.90	780,054.25	376,733.47
合計	<u>154,676.68</u>	<u>4,384,915.08</u>	<u>2,320,369.78</u>	<u>1,097,259.40</u>

53、營業外支出

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
罰款、滯納金支出	32,047.13	-48,671.02	1,091,802.18	117,103.39
存貨毀損報廢損失		3,266.05		2,845,976.28
非流動資產毀損報廢損失	93,445.77	1,454,768.30	618,474.48	2,373,761.78
訴訟賠償		1,454,081.41	248,040.00	–
其他	11,843.01	247,584.77	210,283.56	308,608.10
合計	<u>137,335.91</u>	<u>3,111,029.51</u>	<u>2,168,600.22</u>	<u>5,645,449.55</u>

其中，計入非經常性損益的金額

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
罰款、滯納金支出	32,047.13	-48,671.02	1,091,802.18	117,103.39
存貨毀損報廢損失		3,266.05		2,845,976.28
非流動資產毀損報廢損失	93,445.77	1,454,768.30	618,474.48	2,373,761.78
訴訟賠償		1,454,081.41	248,040.00	–
其他	11,843.01	247,584.77	210,283.56	308,608.10
合計	<u>137,335.91</u>	<u>3,111,029.51</u>	<u>2,168,600.22</u>	<u>5,645,449.55</u>

54、所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	519,025.03	5,140,831.25	9,857,750.16	17,940,101.10
遞延所得稅調整	452,330.66	-858,147.45	-5,264,444.43	-1,075,394.92
合計	<u>971,355.69</u>	<u>4,282,683.80</u>	<u>4,593,305.73</u>	<u>16,864,706.18</u>

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
利潤總額	94,013,696.22	246,862,470.87	53,262,243.11	208,585,361.47
按法定（或適用）稅率計算的所得稅費用（利潤總額*25%）	23,503,424.05	61,715,617.72	13,315,560.78	52,146,340.37
某些子公司適用不同稅率的影響	-13,147,908.61	-26,839,202.10	-13,045,014.48	-16,178,058.56
對以前期間當期所得稅的調整				
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	-101,520.49	-1,187,418.33	-322,464.89	-249,776.69
不可抵扣的成本、費用和損失	637,217.98	35,115.85	891,209.78	872,651.16
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	-			
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響（以「-」填列）	-5,302,512.98	-650,541.34		-970,972.24
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	10,583,499.90	35,113,093.24	58,002,251.28	24,569,839.87
研究開發費加成扣除的納稅影響（以「-」填列）	-15,200,844.16	-63,903,981.24	-54,248,236.74	-43,325,317.73
其他	-			
所得稅費用	<u>971,355.69</u>	<u>4,282,683.80</u>	<u>4,593,305.73</u>	<u>16,864,706.18</u>

55、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
政府補助	5,509,093.30	40,511,075.25	47,253,009.44	82,374,380.89
財務費用－利息收入	753,107.68	4,859,089.26	9,080,860.16	4,801,128.52
保證金	615,192.03	1,179,835.28	49,641,738.38	968,774.69
往來及其他	3,379,455.47	10,361,660.80	8,365,133.62	12,215,459.16
合計	<u>10,256,848.48</u>	<u>56,911,660.59</u>	<u>114,340,741.60</u>	<u>100,359,743.26</u>

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
費用付現	66,860,268.86	241,767,313.45	308,408,578.84	249,912,351.99
手續費	440,790.10	1,108,990.98	1,096,456.87	1,192,301.70
押金、保證金	382,079.32	665,011.06	886,777.54	48,011,496.13
往來款及其他	12,833,477.55	464,913.74	6,062,527.41	11,668,806.79
凍結的銀行存款	491,420.69	45,474,320.53		
合計	<u>81,008,036.52</u>	<u>289,480,549.76</u>	<u>316,454,340.66</u>	<u>310,784,956.61</u>

(3) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
理財產品保證金	<u>20,000,000.00</u>	<u>78,750,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合計	<u>20,000,000.00</u>	<u>78,750,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(4) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
票據貼現借款	61,912,932.84	86,842,582.21	—	—
合計	<u>61,912,932.84</u>	<u>86,842,582.21</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
租賃費	928,566.83	10,285,985.73	6,303,997.02	10,410,816.29
票據保證金	62,360,677.03	11,812,932.84	24,474,349.11	—
合計	<u>63,289,243.86</u>	<u>22,098,918.57</u>	<u>30,778,346.13</u>	<u>10,410,816.29</u>

56、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：				
淨利潤	93,042,340.53	242,579,787.07	48,668,937.38	191,720,655.30
加：資產減值損失	17,360,860.83	31,071,258.47	30,624,967.82	23,531,275.38
信用減值損失	-13,774,460.47	-3,590,674.57	30,175,483.23	8,455,985.74
固定資產折舊	26,465,729.06	77,179,262.48	70,588,898.69	68,164,767.08
使用權資產折舊	1,072,146.55	7,745,262.52	8,449,741.17	9,306,429.50
無形資產攤銷	3,959,672.88	10,221,004.73	10,313,508.98	10,148,404.11
長期待攤費用攤銷	3,540,690.04	10,615,131.10	26,274,632.03	25,665,523.92

補充資料	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(收益 以「-」號填列)	-130,359.57	-29,941.29	-940,259.17	-443,139.16
固定資產報廢損失(收益以 「-」號填列)	93,445.77	2,908,849.71	618,474.48	2,373,761.78
公允價值變動損失(收益以 「-」號填列)	-	-465,587.78	16,107.00	34,944.00
財務費用(收益以「-」號填列)	9,447,616.37	-1,186,677.67	-1,537,403.89	9,409,578.72
投資損失(收益以「-」號填列)	-3,956,243.74	-9,050,854.67	-3,539,406.48	-1,756,502.39
遞延所得稅資產減少(增加以 「-」號填列)	452,330.66	-858,147.45	-5,264,444.43	-111,678.70
遞延所得稅負債增加(減少以 「-」號填列)	-			-963,716.22
存貨的減少(增加以「-」號填 列)	-42,042,312.72	-165,494,820.68	47,502,583.22	258,901,407.71
經營性應收項目的減少(增加 以「-」號填列)	317,502,572.94	-28,686,660.63	-300,211,942.57	-299,732,304.61
經營性應付項目的增加(減少 以「-」號填列)	-291,241,174.12	93,927,640.49	39,705,559.44	269,450,181.58
其他	7,976,062.24	17,300,857.88	17,289,628.26	19,710,324.75
經營活動產生的現金流量淨額	129,768,917.25	284,185,689.70	18,735,065.16	593,865,898.49

補充資料	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
2、不涉及現金收支的重大投資和 籌資活動：				
債務轉為資本				
一年內到期的可轉換公司債券				
使用權資產				
3、現金及現金等價物淨變動情 況：				
現金的期末餘額	287,740,711.09	569,213,879.68	463,148,807.74	796,914,897.20
減：現金的期初餘額	569,213,879.68	463,148,807.74	796,914,897.20	454,197,344.56
加：現金等價物的期末餘額		—	—	—
減：現金等價物的期初餘額		—	—	—
現金及現金等價物淨增加額	-281,473,168.59	106,065,071.94	-333,766,089.46	342,717,552.64

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一、現金	287,740,711.09	569,213,879.68	463,148,807.74	796,914,897.20
其中：庫存現金		25,560.00	2,789.20	4,684.96
可隨時用於支付的				
銀行存款	287,740,711.09	569,188,319.66	463,145,281.10	796,910,161.22
可隨時用於支付的				
其他貨幣資金	—	0.02	737.44	51.02
二、現金等價物				
其中：三個月內到期的債券投 資				
三、期末現金及現金等價物 餘額	287,740,711.09	569,213,879.68	463,148,807.74	796,914,897.20
其中：母公司或集團內子公司 使用受限制的現金和現 金等價物				

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	不屬於現金及現金等價物的理由
保證金	77,855,273.15	78,131,946.59	71,010,797.09	81,138,133.74	票據保證金
保證金	162,187.56	166,843.08	152,141.13	239,159.78	信用卡保證金
銀行存款凍結	45,589,793.42	45,474,320.53			司法凍結
銀行存款凍結	10,244.86	2,118.86	2,117.34		銀行賬戶智能不收不付
銀行存款凍結	20,000,000.00	78,750,000.00			理財產品凍結
合計	<u>143,617,498.99</u>	<u>202,525,229.06</u>	<u>71,165,055.56</u>	<u>81,377,293.52</u>	

57、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	2026.4.30			2025.12.31		
	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金						
其中：美元	4,246,421.29	6.8628	29,142,340.03	4,046,363.02	7.0288	28,441,076.39
歐元	1,605,079.44	8.0057	12,849,784.47	1,889,133.39	8.2355	15,557,958.03
港幣	14,885.23	0.8758	13,036.48	306,045.43	0.9032	276,420.23
日元	25,906,456.00	0.0428	1,108,796.32	22,536,427.00	0.0448	1,009,631.93
韓元	910,071.00	0.0007	610.66	1,827,011.00	0.0049	8,879.76
泰銖	185,415,847.89	0.2089	38,733,370.62	186,098,605.83	0.2225	41,406,939.80
交易性金融資產						
其中：美元	8,590,817.00	6.8628	58,957,058.91	3,070,000.00	7.0288	21,578,416.00
其他應收款						

項目	2026.4.30			2025.12.31		
	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其中：美元					7.0288	–
歐元	9,817.50	8.0057	78,595.96	9,817.50	8.2355	80,852.02
日元	6,043,200.00	0.0428	258,648.96	6,043,200.00	0.0448	270,735.36
泰銖	401,989.02	0.2089	83,975.51	178,606.82	0.2225	39,740.02
應收賬款						
其中：美元	22,534,984.22	6.8628	154,653,089.71	5,045,350.51	7.0288	35,462,759.69
歐元	2,337,398.55	8.0057	18,712,511.57	712,161.59	8.2355	5,865,006.76
日元	36,248,664.00	0.0428	1,551,877.80	49,280,447.84	0.0448	2,207,616.22
韓元			–	29,215,382.72	0.0049	141,986.76
英鎊			–	19,397.01	8.2568	160,156.99
泰銖	98,592,706.57	0.2089	20,597,218.66	1,037,211.07	0.2225	230,779.46
應付賬款						
其中：美元	51,159,009.46	6.8628	351,094,050.12	58,076,688.59	7.0288	408,209,428.76
歐元	15,160.31	8.0057	121,368.89	13,081.63	8.2355	107,733.76
日元	66,445,455.00	0.0428	2,843,865.47	–	0.9032	–
泰銖				72,699,046.00	0.0448	3,256,699.16
其他應付款						
其中：歐元						
日元						
韓元						
應付職工薪酬						
其中：美元	0.01	6.8628	0.07	11,562.67	7.0288	81,271.69
歐元	496.39	8.0057	3,973.95	496.39	8.2355	4,088.02
日元			–	11,913,441.00	0.0448	533,722.16
泰銖	11,895.26	0.2089	2,484.92	13,282.57	0.2225	2,955.37

(續上表)

項目	2024.12.31			2023.12.31		
	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金						
其中：美元	4,701,954.98	7.1884	33,799,533.18	3,803,496.84	7.0827	26,939,027.07
歐元	2,351,261.22	7.5257	17,694,886.56	3,934,030.81	7.8592	30,918,334.94
港幣	243,791.09	0.9260	225,750.55	43,907.44	0.8898	39,068.84
日元	69,837,420.00	0.0462	3,228,583.93	26,763,638.00	0.0502	1,343,534.63
韓元	79,451,547.00	0.0049	392,314.57	153,208,097.00	0.0048	733,866.78
泰銖	208,300,281.63	0.2126	44,284,639.87	99,634,014.07	0.2074	20,664,094.52
其他應收款						
其中：美元	27,344.46	7.1884	196,562.92	27,587.47	7.0827	195,393.77
歐元	9,817.50	7.5257	73,883.56	9,817.50	7.8592	77,157.70
日元	6,043,200.00	0.0462	279,377.14			
泰銖	214,917.41	0.2126	45,691.44	162,750.00	0.2074	33,754.35
應收賬款						
其中：美元	7,885,452.36	7.1884	56,683,785.75	5,915,426.90	7.0827	41,897,194.07
歐元	1,924,062.67	7.5257	14,479,918.44	1,943,588.34	7.8592	15,275,049.49
日元	17,832.00	0.0462	824.37			
泰銖	20,373,813.63	0.2126	4,331,472.78	61,944.92	0.2074	12,844.98
應付賬款						
其中：美元	46,202,814.52	7.1884	332,124,311.90	8,372,961.70	7.0827	59,303,175.83
歐元	42,062.07	7.5257	316,546.52	13,679,610.69	7.8592	107,510,796.33
泰銖	332,280,296.00	0.0462	15,362,314.92			
其他應付款						
其中：美元						
歐元	33,150.00	7.5257	249,476.96	46,775.00	7.8592	367,614.08
應付職工薪酬						
其中：美元	14,639.99	7.1884	105,238.10	64,076.61	7.0827	453,835.41
歐元	3,867.37	7.5257	29,104.67	43,142.21	7.8592	339,063.26
日元	13,913,138.00	0.0462	643,204.37			
泰銖	14,442.04	0.2126	3,070.38			

(2) 境外經營實體

名稱	主要經營地	記賬本位幣	選擇依據
香港航盛發展有限公司	香港	美元	交易需要
Hangsheng Technology GmbH	德國	歐元	所在國幣種
HSAE JAPAN 株式會社	日本	日元	所在國幣種
HANGSHENG ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	泰國	泰銖	所在國幣種

58、租賃

(1) 作為承租人

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
短期租賃 未納入租賃負債計量的可變租 賃付款額	1,835,685.72	3,757,242.99	3,573,292.48	3,720,824.95
與租賃相關的現金流出總額	<u>237,907.07</u>	<u>8,894,752.65</u>	<u>6,486,554.62</u>	<u>10,039,385.24</u>
合計	<u><u>2,073,592.79</u></u>	<u><u>12,651,995.64</u></u>	<u><u>10,059,847.10</u></u>	<u><u>13,760,210.19</u></u>

(2) 作為出租人

經營租賃

① 租賃收入

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
租賃收入	13,952,973.48	43,989,107.75	51,325,643.82	44,451,696.49
其中：未計入租賃收款額的可 變租賃付款額相關的收 入				

六、研發支出

1、研發支出

項目	2026年1-4月		2025年度	
	費用化金額	資本化金額	費用化金額	資本化金額
職工薪酬	73,470,470.46		220,727,786.51	
委外研發費用	2,321,319.42		24,977,809.92	
物料及燃料消耗	8,568,627.92		35,612,708.90	
特許權使用費	6,003,386.05		38,717,846.05	
折舊與攤銷	4,854,095.44		11,849,102.86	
差旅費	1,719,837.58		7,650,539.31	
租賃費	952,355.70		3,071,077.23	
認證費	305,647.58		4,801,495.73	
水電費	1,072,946.39		2,307,074.87	
試制實驗費	758,943.97		1,980,190.63	
諮詢及技術服務費用	463,108.89		1,476,096.85	
檢測費	2,400.00		1,285,387.64	
其他	951,430.14		3,660,682.66	
合計	<u>101,444,569.54</u>	<u></u>	<u>358,117,799.16</u>	<u></u>

(續上表)

項目	2024年度		2023年度	
	費用化金額	資本化金額	費用化金額	資本化金額
職工薪酬	278,403,700.70		224,507,417.32	
委外研發費用	48,922,493.62		35,936,555.06	
物料及燃料消耗	37,209,181.55		23,419,795.70	
特許權使用費	26,115,047.17		23,787,389.42	
折舊與攤銷	11,920,175.44		9,386,217.25	
差旅費	14,783,674.85		19,585,935.31	
租賃費	7,546,345.48		1,142,775.52	
認證費	5,338,064.02		3,482,548.84	
水電費	2,189,973.77		2,200,919.21	
試制實驗費	4,544,989.26		8,035,548.59	
諮詢及技術服務費用	6,621,626.14		4,759,939.90	
檢測費	1,469,588.25		1,361,545.00	
其他	3,825,480.02		1,266,449.90	
合計	<u>448,890,340.27</u>		<u>358,873,037.02</u>	

七、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本	主要經			持股比例%		取得方式
		營地	註冊地	業務性質	直接	間接	
香港航盛發展有限公司	100萬港幣	香港	香港	貿易	100.00	-	設立或投資取得
Hangsheng Technology GmbH	50萬歐元	德國柏林	德國柏林	貿易	-	100.00	設立或投資取得

子公司名稱	註冊資本	主要經		業務性質	持股比例 %		取得方式
		營地	註冊地		直接	間接	
深圳市航盛車雲技術有限公司	3,000萬人民幣	深圳市	深圳市	貿易服務、研發	45.00	–	設立或投資取得
揚州航盛科技有限公司	1,000萬人民幣	揚州市	揚州市	軟件產品銷售、 研發	100.00	–	設立或投資取得
永豐航盛電子有限公司	3,000萬人民幣	吉安市	吉安市	汽車製造業	–	100.00	設立或投資取得
江西航盛電子科技有限公司	5,000萬人民幣	吉安市	吉安市	汽車製造業	100.00	–	設立或投資取得
鶴壁航盛汽車電子科技有限公司	5,000萬人民幣	河南鶴壁	河南鶴壁	汽車製造業	100.00	–	設立或投資取得
吉林航盛電子有限公司	2,120萬人民幣	吉林市	吉林市	汽車製造業	100.00	–	非同一控制下企 業合併取得
深圳市航盛新能源有限公司	5,000萬人民幣	深圳市	深圳市	貿易	100.00	–	設立或投資取得
深圳悅百靈科技有限責任公司	200萬人民幣	深圳市	深圳市	批發和零售業	–	100.00	設立或投資取得
成都航盛智行科技有限公司	1,000萬人民幣	成都市	成都市	軟件產品銷售， 研發	100.00	–	設立或投資取得

子公司名稱	註冊資本	主要經		業務性質	持股比例%		取得方式
		營地	註冊地		直接	間接	
武漢市航盛汽車電子有限公司	1,000萬人民幣	武漢市	武漢市	汽車製造業	100.00	–	設立或投資取得
上海航盛智行電子科技發展有限公司	1,000萬人民幣	上海市	上海市	汽車製造業	100.00	–	設立或投資取得
蘇州航盛新能源有限公司	8,000萬人民幣	常熟市	常熟市	汽車製造業	–	100.00	設立或投資取得
HANGSHENG ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD	10,000萬泰銖	泰國	泰國	貿易	–	100.00	設立或投資取得
HSAE JAPAN 株式會社	900萬日元	日本	日本	貿易	–	100.00	設立或投資取得
江西航盛汽車聲學技術有限公司	5,000萬人民幣	吉安市	吉安市	汽車製造業	100.00	–	設立或投資取得
航鑫達(廣東)科技有限公司	2,000萬人民幣	四會市	四會市	汽車製造業	–	51.00	設立或投資取得
江西航星光電科技有限公司	5,000萬人民幣	吉安市	吉安市	汽車製造業	100.00		設立或投資取得
蘇州航盛奧托立夫汽車電子有限公司	1,000萬美元	常熟市	常熟市	汽車製造業		60.00	設立或投資取得

註： Mrs. Jiaxiong, Feng及Mrs. Sebon, Ulrike Johanna Martha分別替香港航盛發展有限公司持有HANGSHENG ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD的1%股份，故香港航盛發展有限公司100%持有HANGSHENG ELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD股份。

(2) 其他原因導致的合併範圍的變動

本公司於2024年8月23日新設孫公司航鑫達(廣東)科技有限公司，持股比例為51%，註冊資本2,000萬人民幣，實繳資本0元，2024年納入合併範圍。2025年11月7日經四會市市場監督管理局核准註銷孫公司航鑫達(廣東)科技有限公司。

本公司於2026年4月13日新設子公司江西航星光電科技有限公司，持股比例為100%，註冊資本5,000萬人民幣，實繳資本0元，2026年納入合併範圍。

本公司於2026年3月27日新設孫公司蘇州航盛奧托立夫汽車電子有限公司，持股比例60%，註冊資本1,000萬美元，實繳資本0元，2026年納入合併範圍。

2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 聯營企業

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	對聯營企業投資的會計處理方法	
				持股比例(%)	
				直接	間接
聯營企業					
深圳市航盛電路科技股份有限公司	廣東省 深圳市	廣東省 深圳市	電路板研發、生產和銷售	20%	權益法
智新控制系統有限公司	湖北省 武漢市	湖北省 武漢市	汽車零部件及配件製造	6.47%	權益法

(2) 聯營企業的匯總財務信息

項目	2026.4.30/ 2026年1-4月	2025.12.31/ 2025年度
聯營企業：		
投資賬面價值合計	25,495,333.26	25,344,330.59
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	151,002.67	3,928,561.91
其他綜合收益		
綜合收益總額	151,002.67	3,928,561.91

(續上表)

項目	2024.12.31/ 2024年度	2023.12.31/ 2023年度
聯營企業：		
投資賬面價值合計	21,415,768.68	19,956,423.31
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	1,459,345.37	1,441,762.13
其他綜合收益		
綜合收益總額	1,459,345.37	1,441,762.13

八、政府補助

1、計入遞延收益的政府補助

種類	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30	形成原因
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	4,994,057.70		116,274.88	4,877,782.82	資產相關
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,157,353.18		81,579.08	1,075,774.10	資產相關

種類	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30	形成原因
固定資產補助－撥付吉財建指[2024]1號工業發展省級資金／／2150599－其他工業	2,078,968.78		137,339.28	1,941,629.50	資產相關
年產400萬台套車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	249,266.36		17,190.76	232,075.60	資產相關
吉財建指[2025]32號2025年江西省工業發展專項－數智	980,629.39		77,482.44	903,146.95	資產相關
吉財建指[2025]29號2025年省級工業科技發展專項	490,314.70		38,741.20	451,573.50	資產／收益相關
雲端融合型AI引擎驅動的智能駕駛關鍵技術研究項目	14,655.97		4,885.32	9,770.65	資產／收益相關
2016年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	206,912.23		34,485.36	172,426.87	資產相關
基於全場景互聯的車載座艙系統項目	1,057,299.75		90,021.64	967,278.11	資產／收益相關
基於國產平台的汽車域控制器產業化項目	249,358.64		72,527.55	176,831.09	資產相關
車載高清全貼合液晶顯示屏自動化生產線技術改造二期資助	735,244.13		95,671.12	639,573.01	資產相關

種類	2025.12.31	本期增加	本期減少	2026.4.30	形成原因
航盛電子研發智能製造協同改造升級應用項目	21,044.53		10,177.46	10,867.07	資產相關
2022年企業技術改造項目扶持計劃第二批項目 資助計劃資金	139,533.74		18,199.00	121,334.74	資產相關
2017年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計 中心項目	181,025.36		30,170.96	150,854.40	資產相關
航盛電子研發智能製造標桿企業項目	939,674.25		277,847.76	661,826.49	資產相關
2025年寶安區關於促進智能網聯汽車產業發展 項目	11,062,036.34		414,878.64	10,647,157.70	資產／收益相關
新能源汽車智能域控制器產線數字化智能化改 造項目	1,760,000.00			1,760,000.00	資產相關
政府裝修扶持資金	2,331,000.00		86,333.32	2,244,666.68	資產相關
理想汽車電子項目	10,954,987.83		1,633.00	10,953,354.83	資產相關
2015新能源汽車整車控制器關鍵技術研發項目	456,527.42		152,175.76	304,351.66	資產／收益相關
2016年航盛創新能力建設－車載智能硬件及 雲平台研發項目	304,264.37		38,210.96	266,053.41	資產／收益相關
面向日本市場的汽車DVR項目	643,859.09		53,655.20	590,203.89	資產／收益相關
合計	<u>41,008,013.76</u>	<u>-</u>	<u>1,849,480.69</u>	<u>39,158,533.07</u>	/

(續上表)

種類	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31	形成原因
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	5,436,121.86		442,064.16	4,994,057.70	資產相關
裝修專項資金補貼	96,185.41		96,185.41	-	資產相關
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,402,303.38		244,950.20	1,157,353.18	資產相關
固定資產補助－撥付吉財建指[2024]1號工業發展省級資金／／2150599－其他工業	2,490,986.62		412,017.84	2,078,968.78	資產相關
年產400萬台套車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	315,174.64		65,908.28	249,266.36	資產相關
吉財建指[2025]32號2025年江西省工業發展專項－數智		1,000,000.00	19,370.61	980,629.39	資產相關
吉財建指[2025]29號2025年省級工業科技發展專項		500,000.00	9,685.30	490,314.70	資產／收益相關
雲端融合型AI引擎驅動的智能駕駛關鍵技術研究項目	29,311.81		14,655.84	14,655.97	資產／收益相關
基於Most總線的車載數字功效項目	23,661.24		23,661.24	-	資產／收益相關

種類	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31	形成原因
2017年北汽手機互聯成果產業化項目	11,218.95		11,218.95	-	資產相關
2016年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	310,368.31		103,456.08	206,912.23	資產相關
基於全場景互聯的車載座艙系統項目	1,327,364.67		270,064.92	1,057,299.75	資產／收益相關
基於國產平台的汽車域控制器產業化項目	517,084.56		267,725.92	249,358.64	資產相關
車載高清全貼合液晶顯示屏自動化生產線技術改造二期資助	1,022,257.49		287,013.36	735,244.13	資產相關
航盛電子研發智能製造協同改造升級應用項目	194,277.32		173,232.79	21,044.53	資產相關
2022年企業技術改造項目扶持計劃第二批項目資助計劃資金	194,130.74		54,597.00	139,533.74	資產相關
2017年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	271,538.24		90,512.88	181,025.36	資產相關

種類	2024.12.31	本期增加	本期減少	2025.12.31	形成原因
航盛電子研發智能製造標桿企業項目	1,843,089.95		903,415.70	939,674.25	資產相關
2025年寶安區關於促進智能網聯汽車產業發展項目		11,165,756.00	103,719.66	11,062,036.34	資產／收益相關
新能源汽車智能域控制器產線數字化智能化改造項目		1,760,000.00		1,760,000.00	資產相關
政府裝修扶持資金		2,590,000.00	259,000.00	2,331,000.00	資產相關
理想汽車電子項目	12,530,624.24		1,575,636.41	10,954,987.83	資產相關
2015新能源汽車整車控制器關鍵技術研發項目	913,054.70		456,527.28	456,527.42	資產／收益相關
2016年航盛創新能力建設－車載智能硬件及雲平台研發項目	418,897.25		114,632.88	304,264.37	資產／收益相關
面向日本市場的汽車DVR項目	804,824.69		160,965.60	643,859.09	資產／收益相關
合計	<u>30,152,476.07</u>	<u>17,015,756.00</u>	<u>6,160,218.31</u>	<u>41,008,013.76</u>	/

(續上表)

種類	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31	形成原因
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	5,934,498.22		498,376.36	5,436,121.86	資產相關
裝修專項資金補貼	288,556.33		192,370.92	96,185.41	資產相關
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,653,799.93		251,496.55	1,402,303.38	資產相關
年產400萬台套車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	383,950.95		68,776.31	315,174.64	資產相關
固定資產補助－撥付吉財建指[2024]1號工業發展省級資金／／2150599－其他工業		2,800,000.00	309,013.38	2,490,986.62	資產相關
雲端融合型AI引擎驅動的智能駕駛關鍵技術研究項目	58,574.00		29,262.19	29,311.81	資產／收益相關
車載信息終端研發與應用示範項目	958,855.93		958,855.93	－	資產／收益相關
深圳北斗車載終端技術工程實驗室項目	76,597.47		76,597.47	－	資產相關
高級駕駛輔助系統(ADAS)項目	2,804.77		2,804.77		資產／收益相關
新能源汽車怠速啟停系統研發項目	7,569.01		7,569.01		資產／收益相關

種類	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31	形成原因
節能與新能源汽車控制電子重點實驗室建設項目	5,597.84		5,597.84		資產／收益相關
基於DRA音頻編碼的廣東省數字廣播示範網建設及接受終端研發項目	5,268.69		5,268.69		資產／收益相關
基於Most總線的車載數字功效項目	52,054.44		28,393.20	23,661.24	資產相關
2015新能源汽車整車控制器關鍵技術研發項目	1,369,581.98		456,527.28	913,054.70	資產／收益相關
2015年車載多媒體產品技術產能提升項目	24,653.48		24,653.48	–	資產相關
2016年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	437,488.61		127,120.30	310,368.31	資產／收益相關
2016年航盛創新能力建設－車載智能硬件及雲平台研發項目	533,530.13		114,632.88	418,897.25	資產／收益相關
2017年北汽手機互聯成果產業化項目	32,188.83		20,969.88	11,218.95	資產／收益相關
2018年基於深度學習的汽車主動安全圖像處理關鍵技術研究項目	21,551.76		21,551.76	–	資產／收益相關
2017年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	362,051.11		90,512.87	271,538.24	資產／收益相關

種類	2023.12.31	本期增加	本期減少	2024.12.31	形成原因
基於全場景互聯的車載座艙系統項目	1,597,429.67		270,065.00	1,327,364.67	資產相關
車載高清全貼合液晶顯示屏自動化生產線技術 改造二期資助	1,309,270.85		287,013.36	1,022,257.49	資產相關
面向日本市場的汽車DVR項目	984,914.67		180,089.98	804,824.69	資產／收益相關
2022年企業技術改造項目扶持計劃第二批項目 資助計劃資金	248,727.74		54,597.00	194,130.74	資產相關
基於國產平台的汽車域控制器產業化項目	981,106.89		464,022.33	517,084.56	資產／收益相關
航盛電子研發智能製造協同改造升級應用項目	612,814.23		418,536.91	194,277.32	資產／收益相關
航盛電子研發智能製造標桿企業項目		2,000,000.00	156,910.05	1,843,089.95	資產相關
理想汽車電子項目	12,702,424.85		171,800.61	12,530,624.24	資產相關
合計	<u>30,645,862.38</u>	<u>4,800,000.00</u>	<u>5,293,386.31</u>	<u>30,152,476.07</u>	/

(續上表)

種類	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31	形成原因
裝修專項資金補貼	480,927.25	—	192,370.92	288,556.33	資產相關
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	6,438,931.63	—	504,433.41	5,934,498.22	資產相關
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,971,681.84	—	317,881.91	1,653,799.93	資產相關
年產400萬台套車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	459,385.37	—	75,434.42	383,950.95	資產相關
車載信息終端研發與應用示範項目	3,897,548.67	—	2,938,692.74	958,855.93	資產／收益相關
深圳北斗車載終端技術工程實驗室項目	461,455.28	—	384,857.81	76,597.47	資產相關
高級駕駛輔助系統(ADAS)項目	52,446.95	—	49,642.18	2,804.77	資產／收益相關
新能源汽車怠速啟停系統研發項目	99,962.37	—	92,393.36	7,569.01	資產／收益相關
節能與新能源汽車控制電子重點實驗室建設項目	89,012.65	—	83,414.81	5,597.84	資產／收益相關
基於DRA音頻編碼的廣東省數字廣播示範網建設及接受終端研發項目	68,494.41	—	63,225.72	5,268.69	資產／收益相關

種類	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31	形成原因
基於Most總線的車載數字功效項目	80,447.52	-	28,393.08	52,054.44	資產相關
2015新能源汽車整車控制器關鍵技術研發項目	1,826,109.26	-	456,527.28	1,369,581.98	資產／收益相關
2015年車載多媒體產品技術產能提升項目	95,253.28	-	70,599.80	24,653.48	資產相關
2016年基於車聯網技術的城市級智慧停車應用 示範項目(市級)	-	450,000.00	450,000.00	-	資產／收益相關
2016年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計 中心項目	849,234.43	-	411,745.82	437,488.61	資產／收益相關
2016年航盛創新能力建設－車載智能硬件及 雲平台研發項目	831,894.39	-	298,364.26	533,530.13	資產／收益相關
2017年北汽手機互聯成果產業化項目	53,158.71	-	20,969.88	32,188.83	資產／收益相關
2018年基於深度學習的汽車主動安全圖像處理 關鍵技術研究項目	61,091.88	-	39,540.12	21,551.76	資產／收益相關
2014年前裝市場北斗衛星導航產業化項目	291,098.97	-	291,098.97	-	資產相關
2017年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計 中心項目	452,563.99	-	90,512.88	362,051.11	資產／收益相關
基於全場景互聯的車載座艙系統項目	1,867,494.59	-	270,064.92	1,597,429.67	資產相關

種類	2022.12.31	本期增加	本期減少	2023.12.31	形成原因
車載高清全貼合液晶顯示屏自動化生產線技術改造二期資助	1,704,585.77	-	395,314.92	1,309,270.85	資產相關
面向日本市場的汽車DVR項目	1,184,123.43	-	199,208.76	984,914.67	資產／收益相關
2022年企業技術改造項目扶持計劃第二批項目資助計劃資金	552,143.95	-	303,416.21	248,727.74	資產相關
基於國產平台的汽車域控制器產業化項目	-	2,100,000.00	1,118,893.11	981,106.89	資產／收益相關
航盛電子研發智能製造協同改造升級應用項目	-	990,000.00	377,185.77	612,814.23	資產／收益相關
雲端融合型AI引擎驅動的智能駕駛關鍵技術研究項目	200,000.00		141,426.00	58,574.00	資產／收益相關
理想汽車電子項目		13,000,000.00	297,575.15	12,702,424.85	資產相關
合計	<u>24,069,046.59</u>	<u>16,540,000.00</u>	<u>9,963,184.21</u>	<u>30,645,862.38</u>	/

(1) 計入遞延收益的政府補助，後續採用總額法計量

種類	2025.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2026.4.30	本期結轉計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助：						
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	4,994,057.70		116,274.88		4,877,782.82	其他收益
裝修專項資金補貼	-				-	其他收益
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,157,353.18		81,579.08		1,075,774.10	其他收益
固定資產補助－撥付吉財建指[2024]1號工業發展省級資金／／2150599－其他工業	2,078,968.78		137,339.28		1,941,629.50	其他收益
年產400萬台套車車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	249,266.36		17,190.76		232,075.60	其他收益
吉財建指[2025]32號2025年江西省工業發展專項－數智	980,629.39		77,482.44		903,146.95	其他收益
吉財建指[2025]29號2025年省級工業科技發展專項	490,314.70		38,741.20		451,573.50	其他收益

種類	2025.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2026.4.30	本期結轉計入 損益的列報項目
雲端融合型AI引擎驅動的智 能駕駛關鍵技術研究項目	14,655.97		4,885.32		9,770.65	其他收益
2016年深圳市航盛電子股份 有限公司工業設計中心項 目	206,912.23		34,485.36		172,426.87	其他收益
基於全場景互聯的車載座艙 系統項目	1,057,299.75		90,021.64		967,278.11	其他收益
基於國產平台的汽車域控制 器產業化項目	249,358.64		72,527.55		176,831.09	其他收益
車載高清全貼合液晶顯示屏 自動化生產線技術改造二 期資助	735,244.13		95,671.12		639,573.01	其他收益
航盛電子研發智能製造協同 改造升級應用項目	21,044.53		10,177.46		10,867.07	其他收益
2022年企業技術改造項目扶 持計劃第二批項目資助計 劃資金	139,533.74		18,199.00		121,334.74	其他收益
2017年深圳市航盛電子股份 有限公司工業設計中心項 目	181,025.36		30,170.96		150,854.40	其他收益

種類	2025.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2026.4.30	本期結轉計入 損益的列報項目
航盛電子研發智能製造標桿 企業項目	939,674.25		277,847.76		661,826.49	其他收益
2025年寶安區關於促進智能 網聯汽車產業發展項目	11,062,036.34		414,878.64		10,647,157.70	其他收益
新能源汽車智能域控制器產 線數字化智能化改造項目	1,760,000.00				1,760,000.00	其他收益
政府裝修扶持資金	2,331,000.00		86,333.32		2,244,666.68	其他收益
理想汽車電子項目	10,954,987.83		1,633.00		10,953,354.83	其他收益
2015新能源汽車整車控制器 關鍵技術研發項目	456,527.42		152,175.76		304,351.66	其他收益
2016年航盛創新能力建設－ 車載智能硬件及雲平台研 發項目	304,264.37		38,210.96		266,053.41	其他收益
面向日本市場的汽車DVR項 目	643,859.09		53,655.20		590,203.89	其他收益
合計	<u>41,008,013.76</u>	<u>-</u>	<u>1,849,480.69</u>	<u>-</u>	<u>39,158,533.07</u>	/

(續上表)

種類	2024.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2025.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助：						
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	5,436,121.86		442,064.16		4,994,057.70	其他收益
裝修專項資金補貼	96,185.41		96,185.41		-	其他收益
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,402,303.38		244,950.20		1,157,353.18	其他收益
固定資產補助－撥付吉財建指[2024]1號工業發展省級資金／／2150599－其他工業	2,490,986.62		412,017.84		2,078,968.78	其他收益
年產400萬台套車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	315,174.64		65,908.28		249,266.36	其他收益
吉財建指[2025]32號2025年江西省工業發展專項－數智		1,000,000.00	19,370.61		980,629.39	其他收益
吉財建指[2025]29號2025年省級工業科技發展專項		500,000.00	9,685.30		490,314.70	其他收益
雲端融合型AI引擎驅動的智能駕駛關鍵技術研究項目	29,311.81		14,655.84		14,655.97	其他收益

種類	2024.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2025.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
基於Most總線的車載數字功效項目	23,661.24		23,661.24		-	其他收益
2015年車載多媒體產品技術產能提升項目	-0.03		-0.03		-	其他收益
2017年北汽手機互聯成果產業化項目	11,218.95		11,218.95		-	其他收益
2016年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	310,368.31		103,456.08		206,912.23	其他收益
基於全場景互聯的車載座艙系統項目	1,327,364.67		270,064.92		1,057,299.75	其他收益
基於國產平台的汽車域控制器產業化項目	517,084.56		267,725.92		249,358.64	其他收益
車載高清全貼合液晶顯示屏自動化生產線技術改造二期資助	1,022,257.49		287,013.36		735,244.13	其他收益
航盛電子研發智能製造協同改造升級應用項目	194,277.32		173,232.79		21,044.53	其他收益
2022年企業技術改造項目扶持計劃第二批項目資助計劃資金	194,130.74		54,597.00		139,533.74	其他收益

種類	2024.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2025.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
2017年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	271,538.24		90,512.88		181,025.36	其他收益
航盛電子研發智能製造標桿企業項目	1,843,089.98		903,415.73		939,674.25	其他收益
2025年寶安區關於促進智能網聯汽車產業發展項目		11,165,756.00	103,719.66		11,062,036.34	其他收益
新能源汽車智能域控制器產線數字化智能化改造項目		1,760,000.00			1,760,000.00	其他收益
政府裝修扶持資金		2,590,000.00	259,000.00		2,331,000.00	其他收益
理想汽車電子項目	12,530,624.24		1,575,636.41		10,954,987.83	其他收益
2015新能源汽車整車控制器關鍵技術研發項目	913,054.70		456,527.28		456,527.42	其他收益
2016年航盛創新能力建設一車載智能硬件及雲平台研發項目	418,897.25		114,632.88		304,264.37	其他收益
面向日本市場的汽車DVR項目	804,824.69		160,965.60		643,859.09	其他收益
合計	<u>30,152,476.07</u>	<u>17,015,756.00</u>	<u>6,160,218.31</u>	<u>-</u>	<u>41,008,013.76</u>	/

(續上表)

種類	2023.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2024.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助：						
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	5,934,498.22		498,376.36		5,436,121.86	其他收益
裝修專項資金補貼	288,556.33		192,370.92		96,185.41	其他收益
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,653,799.93		251,496.55		1,402,303.38	其他收益
年產400萬台套車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	383,950.95		68,776.31		315,174.64	其他收益
固定資產補助－撥付吉財建指[2024]1號工業發展省級資金／／2150599－其他工業		2,800,000.00	309,013.38		2,490,986.62	其他收益
雲端融合型AI引擎驅動的智能駕駛關鍵技術研究項目	58,574.00		29,262.19		29,311.81	其他收益
車載信息終端研發與應用示範項目	958,855.93		958,855.93		-	其他收益
深圳北斗車載終端技術工程實驗室項目	76,597.47		76,597.47		-	其他收益
高級駕駛輔助系統(ADAS)項目	2,804.77		2,804.77		-	其他收益
新能源汽車怠速啟停系統研發項目	7,569.01		7,569.01		-	其他收益

種類	2023.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2024.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
節能與新能源汽車控制電子 重點實驗室建設項目	5,597.84		5,597.84		-	其他收益
基於DRA音頻編碼的廣東省 數字廣播示範網建設及接 受終端研發項目	5,268.69		5,268.69		-	其他收益
基於Most總線的車載數字功 效項目	52,054.44		28,393.20		23,661.24	其他收益
2015新能源汽車整車控制器 關鍵技術研發項目	1,369,581.98		456,527.28		913,054.70	其他收益
2015年車載多媒體產品技術 產能提升項目	24,653.48		24,653.48		-	其他收益
2016年深圳市航盛電子股份 有限公司工業設計中心項 目	437,488.61		127,120.30		310,368.31	其他收益
2016年航盛創新能力建設－ 車載智能硬件及雲平台研 發項目	533,530.13		114,632.88		418,897.25	其他收益
2017年北汽手機互聯成果產 業化項目	32,188.83		20,969.88		11,218.95	其他收益
2018年基於深度學習的汽車 主動安全圖像處理關鍵技 術研究項目	21,551.76		21,551.76		-	其他收益

種類	2023.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2024.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
2017年深圳市航盛電子股份有限公司工業設計中心項目	362,051.11		90,512.87		271,538.24	其他收益
基於全場景互聯的車載座艙系統項目	1,597,429.67		270,065.00		1,327,364.67	其他收益
車載高清全貼合液晶顯示屏 自動化生產線技術改造二期資助	1,309,270.85		287,013.36		1,022,257.49	其他收益
面向日本市場的汽車DVR項目	984,914.67		180,089.98		804,824.69	其他收益
2022年企業技術改造項目扶持計劃第二批項目資助計劃資金	248,727.74		54,597.00		194,130.74	其他收益
基於國產平台的汽車域控制器產業化項目	981,106.89		464,022.33		517,084.56	其他收益
航盛電子研發智能製造協同改造升級應用項目	612,814.23		418,536.91		194,277.32	其他收益
航盛電子研發智能製造標桿企業項目		2,000,000.00	156,910.05		1,843,089.95	其他收益
理想汽車電子項目	12,702,424.85		171,800.61		12,530,624.24	其他收益
合計	<u>30,645,862.38</u>	<u>4,800,000.00</u>	<u>5,293,386.31</u>	<u>-</u>	<u>30,152,476.07</u>	/

(續上表)

種類	2022.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2023.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助：						
裝修專項資金補貼	480,927.25	-	192,370.92		288,556.33	其他收益
吉林高新技術產業開發區土地收購儲備中心	6,438,931.63	-	504,433.41		5,934,498.22	其他收益
智能網聯車載終端產品智能製造數字化升級	1,971,681.84	-	317,881.91		1,653,799.93	其他收益
年產400萬台套車載影音娛樂系統生產數字化改造項目	459,385.37	-	75,434.42		383,950.95	其他收益
車載信息終端研發與應用示範項目	3,897,548.67	-	2,938,692.74		958,855.93	其他收益
深圳北斗車載終端技術工程實驗室項目	461,455.28	-	384,857.81		76,597.47	其他收益
高級駕駛輔助系統(ADAS)項目	52,446.95	-	49,642.18		2,804.77	其他收益
新能源汽車怠速啟停系統研發項目	99,962.37	-	92,393.36		7,569.01	其他收益
節能與新能源汽車控制電子重點實驗室建設項目	89,012.65	-	83,414.81		5,597.84	其他收益

種類	2022.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2023.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
基於DRA音頻編碼的廣東省 數字廣播示範網建設及接 受終端研發項目	68,494.41	–	63,225.72		5,268.69	其他收益
基於Most總線的車載數字功 效項目	80,447.52	–	28,393.08		52,054.44	其他收益
2015新能源汽車整車控制器 關鍵技術研發項目	1,826,109.26	–	456,527.28		1,369,581.98	其他收益
2015年車載多媒體產品技術 產能提升項目	95,253.28	–	70,599.80		24,653.48	其他收益
2016年基於車聯網技術的城 市級智慧停車應用示範項 目(市級)	–	450,000.00	450,000.00		–	其他收益
2016年深圳市航盛電子股份 有限公司工業設計中心項 目	849,234.43	–	411,745.82		437,488.61	其他收益
2016年航盛創新能力建設－ 車載智能硬件及雲平台研 發項目	831,894.39	–	298,364.26		533,530.13	其他收益
2017年北汽手機互聯成果產 業化項目	53,158.71	–	20,969.88		32,188.83	其他收益
2018年基於深度學習的汽車 主動安全圖像處理關鍵技 術研究項目	61,091.88	–	39,540.12		21,551.76	其他收益

種類	2022.12.31	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他變動	2023.12.31	本期結轉計入 損益的列報項目
2014年前裝市場北斗衛星導 航產業化項目	291,098.97	-	291,098.97		-	其他收益
2017年深圳市航盛電子股份 有限公司工業設計中心項 目	452,563.99	-	90,512.88		362,051.11	其他收益
基於全場景互聯的車載座艙 系統項目	1,867,494.59	-	270,064.92		1,597,429.67	其他收益
車載高清全貼合液晶顯示屏 自動化生產線技術改造二 期資助	1,704,585.77	-	395,314.92		1,309,270.85	其他收益
面向日本市場的汽車DVR項 目	1,184,123.43	-	199,208.76		984,914.67	其他收益
2022年企業技術改造項目扶 持計劃第二批項目資助計 劃資金	552,143.95	-	303,416.21		248,727.74	其他收益
基於國產平台的汽車域控制 器產業化項目	-	2,100,000.00	1,118,893.11		981,106.89	其他收益
航盛電子研發智能製造協同 改造升級應用項目	-	990,000.00	377,185.77		612,814.23	其他收益
雲端融合型AI引擎驅動的智 能駕駛關鍵技術研究項目	200,000.00		141,426.00		58,574.00	其他收益
理想汽車電子項目		13,000,000.00	297,575.15		12,702,424.85	其他收益
合計	<u>24,069,046.59</u>	<u>16,540,000.00</u>	<u>9,963,184.21</u>	<u>-</u>	<u>30,645,862.38</u>	/

2、採用總額法計入當期損益的政府補助情況

補助項目	2026年1-4月 計入損益的金額	2026年1-4月計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助		
遞延收益攤銷	1,849,480.69	其他收益
小計	1,849,480.69	／
與收益相關的政府補助		
脫貧補貼	56,550.00	其他收益
2025年第六批首席工程師工作室啟動經費	100,000.00	其他收益
擴崗補貼	55,500.00	其他收益
2025年度深圳標準領域專項資金資助獎勵 項目	172,179.00	其他收益
穩崗補貼	74,864.30	其他收益
科技惠企獎勵	50,000.00	其他收益
新質產業培育獎勵	5,000,000.00	其他收益
增值稅即徵即退	12,409,558.13	其他收益
小計	19,768,132.12	／
合計	<u>19,768,132.12</u>	／

(續上表)

補助項目	2025年度 計入損益的金額	2025年度計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助		
遞延收益攤銷	6,160,218.31	其他收益
小計	6,160,218.31	／
與收益相關的政府補助		
脫貧補貼	264,550.00	其他收益
2025年第四批首席工程師工作室啟動經費	200,000.00	其他收益
擴崗補貼	32,000.00	其他收益
綠色補貼	1,050,000.00	其他收益
穩崗補貼	778,376.22	其他收益
發展專項資金	5,635,600.00	其他收益
先進企業獎勵資金	55,000.00	其他收益
增值稅即徵即退	19,058,710.19	其他收益
研發投入補貼	11,025,000.00	其他收益
數字化轉型補貼	650,000.00	其他收益
外貿進出口扶持	210,500.00	其他收益
規模補貼	235,000.00	其他收益
產業聯動發展獎勵	365,900.00	其他收益
2025年江西省工業發展專項第五批項目 計劃	1,000,000.00	其他收益
其他	1,512,287.52	其他收益
小計	42,072,923.93	／
合計	48,233,142.24	／

(續上表)

補助項目	2024年度 計入損益的金額	2024年度計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助		
遞延收益攤銷	5,293,386.31	其他收益
小計	5,293,386.31	／
與收益相關的政府補助：		
外貿進出口扶持	376,900.00	其他收益
工業企業擴產增效獎勵	5,253,213.00	其他收益
高企獎勵	370,000.00	其他收益
穩崗補貼	870,015.16	其他收益
南山區科技創新局2024年度高成長性國高 支持計劃資助	400,000.00	其他收益
擴崗補助	32,500.00	其他收益
增值稅即徵即退	17,916,955.84	其他收益
專精特新企業獎勵	20,000.00	其他收益
脫貧補貼	261,300.00	其他收益
新能源汽車產業集聚補助	30,088,260.00	其他收益
先進企業獎勵資金	510,000.00	其他收益
研發投入補貼	1,925,000.00	其他收益
校企共建實訓基地資助	300,000.00	其他收益
2024年工業碳達峰工作試點示範扶持計劃	500,000.00	其他收益
培訓補貼	250,000.00	其他收益
寶安區關於促進智能網聯汽車產業發展的 補助	420,000.00	其他收益
其他	734,137.52	其他收益
小計	60,228,281.52	／
合計	<u>65,521,667.83</u>	／

(續上表)

補助項目	2023年度 計入損益的金額	2023年度計入 損益的列報項目
與資產相關的政府補助		
遞延收益攤銷	9,963,184.21	其他收益
小計	9,963,184.21	／
與收益相關的政府補助：		
工業企業擴產增效獎勵	9,511,644.00	其他收益
研發投入補貼	3,412,000.00	其他收益
增值稅即徵即退	15,194,807.08	其他收益
外貿進出口扶持	1,230,290.00	其他收益
擴崗補助	31,500.00	其他收益
穩崗補貼	477,341.77	其他收益
研發與標準化同步示範企業(A級)獎勵	60,000.00	其他收益
產業聯動發展獎勵	49,286,927.00	其他收益
先進企業獎勵資金	660,000.00	其他收益
高企獎勵	150,000.00	其他收益
鶴壁經濟技術開發區城北工業園區發展中 心十強納稅企業，十佳誠信企業獎勵資 金	40,000.00	其他收益
專精特新企業獎勵	170,000.00	其他收益
經濟發展突出貢獻獎勵	50,000.00	其他收益
進博會江西十年對外開放成就展補貼	20,000.00	其他收益
其他	247,889.49	其他收益
小計	80,542,399.34	／
合計	90,505,583.55	／

九、金融工具及風險管理

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、一年內到期的非流動資產、其他流動資產、交易性金融資產、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、應付票據、應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、租賃負債。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、風險管理目標和政策

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。

本公司整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本公司財務業績的潛在不利影響。

本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本公司的風險水平。本公司會定期重估這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本公司經營活動的改變。內部審計部門也定期及不定期檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

本公司銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款、其他應收款和長期應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司應收賬款的債務人為分佈於不同行業和地區的客戶。本公司持續對應收賬款的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

截至2026年4月30日，本公司應收賬款中，前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額的47.95%（2025年12月31日：51.94%、2024年12月31日：63.15%、2023年12月31日：50.74%）；截至2026年4月30日，本公司其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本公司其他應收款總額的67.91%（2025年12月31日：71.41%、2024年12月31日：66.07%、2023年12月31日：91.96%）。

(2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。2026年4月30日，本公司尚未使用的銀行借款額度為226,236.62萬元（2025年12月31日：250,095.36萬元、2024年12月31日：224,695.18萬元、2023年12月31日：140,500.42萬元）。

本公司也會考慮與供應商協商，採用供應商融資安排以延長了付款期，或者用出售長賬齡應收賬款的形式提早獲取資金，以減輕公司的現金流壓力。

截至2026年4月30日，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	2026.4.30			合計
	一年以內	一年至 五年以內	五年以上	
金融負債：				
短期借款	24,520.98			24,520.98
應付票據	32,340.47			32,340.47
應付賬款	111,583.95	8,085.43		119,669.38
其他應付款	1,366.85	661.07		2,027.91
一年內到期的非流動負債	1,651.02			1,651.02
其他流動負債				
（不含遞延收益）	910.75			910.75
長期借款		18,117.33		18,117.33
租賃負債		41.39		41.39
金融負債和或有負債合計	<u>172,374.02</u>	<u>26,905.22</u>	<u>-</u>	<u>199,279.24</u>

截至2025年12月31日，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	2025.12.31			合計
	一年以內	一年至 五年以內	五年以上	
金融負債：				
短期借款	20,013.97			20,013.97
應付票據	29,830.76			29,830.76
應付賬款	140,229.83	7,146.03		147,375.86
其他應付款	502.30	1,220.86		1,723.16
一年內到期的非流動負債	592.97			592.97
其他流動負債 （不含遞延收益）	510.14			510.14
長期借款		17,728.16		17,728.16
租賃負債		113.13		113.13
金融負債和或有負債合計	<u>191,679.97</u>	<u>26,208.18</u>	<u>-</u>	<u>217,888.15</u>

截至2024年12月31日，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	2024.12.31			合計
	一年以內	一年至 五年以內	五年以上	
金融負債：				
短期借款	2,505.00			2,505.00
應付票據	25,343.42			25,343.42
應付賬款	140,400.91	5,630.04		146,030.95
其他應付款	555.35	702.70		1,258.05

項目	2024.12.31			合計
	一年以內	一年至 五年以內	五年以上	
一年內到期的非流動負債	365.15			365.15
其他流動負債				
（不含遞延收益）	5,403.50			5,403.50
長期借款		9,377.51		9,377.51
租賃負債		535.75		535.75
金融負債和或有負債合計	<u>174,573.33</u>	<u>16,246.00</u>	<u>-</u>	<u>190,819.33</u>

截至2023年12月31日，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	2023.12.31			合計
	一年以內	一年至 五年以內	五年以上	
金融負債：				
短期借款				
應付票據	32,493.61			32,493.61
應付賬款	127,493.28	4,232.50		131,725.78
其他應付款	876.85	677.84		1,554.69
一年內到期的非流動負債	437.49			437.49
其他流動負債				
（不含遞延收益）	812.39			812.39
長期借款				0.00
租賃負債		306.80		306.80
金融負債和或有負債合計	<u>162,113.62</u>	<u>5,217.14</u>	<u>0.00</u>	<u>167,330.76</u>

上表中披露的金融負債金額為未經折現的合同現金流量，因而可能與資產負債表中的賬面金額有所不同。

(3) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。

本公司的利率風險主要產生於長期銀行借款。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。本公司目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

本公司持有的計息金融工具如下（單位：萬元）：

項目	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定利率金融工具				
金融負債				
其中：短期借款	24,520.98	20,013.97	2,505.00	
金融資產				
其中：貨幣資金	7,785.53	6,832.11	8,871.43	
合計	32,306.51	26,846.08	11,376.43	—
浮動利率金融工具				
金融資產				
其中：貨幣資金	35,321.82	70,339.24	44,544.46	87,828.75
金融負債				
其中：長期借款	19,572.92	17,728.16	9,377.51	
合計	54,894.74	88,067.40	53,921.97	87,828.75

2026年4月30日，如果長期借款的浮動借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤及股東權益將減少或增加約73.40萬元（2025年12月31日：66.48萬元、2024年12月31日：35.17萬元）。

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記賬本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、歐元）依然存在外匯風險。

報告期各年（期）間期末，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下（單位：人民幣萬元）：

項目	外幣負債			
	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
美元	35,109.41	40,847.86	33,223.65	5,975.70
歐元	12.53	11.18	59.51	10,821.75
日元	284.39	379.04	1,600.55	
韓元		—	—	
泰銖	0.25	0.30	271.96	
合計	35,406.58	41,238.38	35,155.67	16,797.45

（續上表）

項目	外幣資產			
	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
美元	24,275.25	8,548.23	9,067.99	6,903.16
歐元	3,164.09	2,150.38	3,224.87	4,627.05
港幣	38.35	27.64	22.58	3.91
日元	291.93	348.80	350.88	134.35
韓元		15.09	39.23	73.39
泰銖	5,941.46	4,167.75	4,866.18	2,071.07
英鎊		16.02	—	
合計	33,711.08	15,273.91	17,571.73	13,812.93

本公司密切關注匯率變動對本公司匯率風險的影響。本公司目前並未採取任何措施規避匯率風險。但管理層負責監控匯率風險，並將於需要時考慮對沖重大匯率風險。

2026年4月30日，對於本公司以外幣計價的貨幣資金、銀行借款、應收賬款、其他應收款、應付賬款及其他應付款等，假設人民幣對外幣升值或貶值10%，而其他因素保持不變，則會導致本公司股東權益及淨利潤均增加或減少約144.12萬元（2025年12月31日：2,206.98萬元、2024年12月31日：1,494.64萬元、2023年12月31日：253.68萬元）。

2、 資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本公司可能調整融資方式、調整分紅政策或現金分紅比例、股份回購、發行新股與其他權益工具。

本公司以資產負債率（即總負債除以總資產）為基礎對資本結構進行監控。2026年4月30日，本公司的資產負債率為51.77%（2025年12月31日：55.85%、2024年12月31日：56.10%、2023年12月31日：54.57%）。

十、 公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價（未經調整的）。

第二層次：直接（即價格）或間接（即從價格推導出）地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值（不可觀察輸入值）。

(1) 以公允價值計量的項目和金額

2026年4月30日，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
（一）交易性金融資產				
1. 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		787,417,492.03		787,417,492.03
（二）應收款項融資		69,474,488.92		69,474,488.92
（三）其他權益工具投資			9,842,875.73	9,842,875.73
持續以公允價值計量的資產總額	-	856,891,980.95	9,842,875.73	866,734,856.68

2025年12月31日，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
（一）交易性金融資產				
1. 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		332,927,405.46		332,927,405.46
（二）應收款項融資		108,672,021.01		108,672,021.01
（三）其他權益工具投資			9,855,134.34	9,855,134.34
持續以公允價值計量的資產總額	-	441,599,426.47	9,855,134.34	451,454,560.81

2024年12月31日，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
（一）交易性金融資產				
1. 權益工具投資	65,247.00			65,247.00
（二）應收款項融資		128,990,816.80		128,990,816.80
（三）其他權益工具投資			8,966,082.75	8,966,082.75
持續以公允價值計量的資產總額	65,247.00	128,990,816.80	8,966,082.75	138,022,146.55

2023年12月31日，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
（一）交易性金融資產				
1. 權益工具投資	81,354.00			81,354.00
（二）應收款項融資		80,175,290.35		80,175,290.35
（三）其他權益工具投資			8,490,683.27	8,490,683.27
持續以公允價值計量的資產總額	81,354.00	80,175,290.35	8,490,683.27	88,747,327.62

本公司以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本年度，本公司的金融資產及金融負債的公允價值計量未發生第一層次和第二層次之間的轉換，亦無轉入或轉出第三層次的情況。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本公司以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本公司採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、匯率、信用點差、流動性溢價、缺乏流動性折扣等。

十一、關聯方及關聯交易

1、 本公司的控股股東情況

截至報告期末，本公司股權結構分散，無控股股東、無實際控制人。

公司無持股比例超過30%的股東，各主要股東持股比例均衡，股東之間無一致行動及其他控制權相關安排，無主體能夠實際支配公司經營決策。公司具備獨立完整的法人治理結構。

2、 本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註七、1。

3、 本公司的合營企業和聯營企業情況

合營和聯營企業情況詳見附註七、2。

4、 本公司的其他關聯方情況

關聯方名稱	與本公司關係
廣西盛百匯電子股份有限公司	股東郭永庚控制的企業
鶴壁航欣電子實業有限公司	楊洪（間接持股96.2857%）控制的企業

關聯方名稱	與本公司關係
深圳市航盛投資有限責任公司	楊洪持股96.2857%且擔任董事長、總經理的企業
深圳市阿丹能量信息技術有限公司	楊洪擔任董事的企業
深圳市航盛軌道交通電子有限責任公司	楊洪（間接持股69.58%）控制的企業（深圳市航盛科技投資有限公司持股71%且楊洪擔任執行董事）
豫北轉向系統（新鄉）股份有限公司	張聿擔任執行董事的企業
東風汽車有限公司東風日產乘用車公司	2022年3月份前持有公司5%以上股份的企業（截止2023-03）
廣西盛百匯科技有限公司	廣西盛百匯電子股份有限公司全資子公司
深圳市領創新航科技有限責任公司	楊林、張諺楠持股的公司
董事、經理、財務總監及董事會秘書	關鍵管理人員

5、關聯交易情況

(1) 關聯採購與銷售情況

① 採購商品、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
廣西盛百匯電子股份有限公司	採購商品	41,035,382.72	116,754,548.28	110,795,290.26	69,467,887.36
智新控制系統有限公司	採購商品	38,340.00	145,550.00	1,791,417.07	4,396,624.22
深圳市航盛電路科技股份有限公司	採購商品	8,573,596.66	27,502,144.99	27,494,513.76	25,533,468.10
鶴壁航欣電子實業有限公司	採購商品	139,059.05	264,676.08	109,707.91	783,061.71

② 出售商品、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
鶴壁航欣電子實業有限公司	銷售商品		10,747.81	3,195,424.45	646,674.35
深圳市阿丹能量信息技術有限公司	銷售商品		2,547.17		-
東風汽車有限公司東風日產乘用車公司	銷售商品				280,361,996.46
					(2023.01-2023.03 銷售金額)
廣西盛百匯電子股份有限公司	銷售商品	33,630.00	844,939.12	4,028,401.88	1,528,776.57
智新控制系統有限公司	銷售商品		-	103,385.00	-
豫北轉向系統(新鄉)股份有限公司	銷售商品	2,180,691.15	9,358,052.11	1,642,689.26	-
廣西盛百匯科技有限公司	銷售商品		672,921.77	2,294,296.05	1,597,247.86

(2) 關聯租賃情況

① 公司出租

承租方名稱	租賃資產種類	2026年1-4月 確認的租賃收益	2025年度 確認的租賃收益	2024年度 確認的租賃收益	2023年度 確認的租賃收益
深圳市航盛電路科技股份有限公司	房屋	2,825,650.23	8,474,210.98	8,290,728.69	9,884,517.37
深圳市航盛軌道交通電子有限責任公司	房屋	137,479.78	398,176.01	400,923.12	361,774.42
深圳市航盛投資有限責任公司	房屋	99,008.00	309,631.15	327,281.16	327,281.16

② 公司承租

		2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
出租方名稱	租賃資產種類	應支付的租賃款項	應支付的租賃款項	應支付的租賃款項	應支付的租賃款項
鶴壁航欣電子實業有限公司	房屋				2,141,339.32

(3) 關鍵管理人員薪酬

本公司截至2025年12月31日關鍵管理人員21人，截至2024年12月31日關鍵管理人員21人，截至2023年12月31日關鍵管理人員21人，支付薪酬情況見下表：

單位：萬元

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年	2023年度
關鍵管理人員薪酬	517.06	2,094.22	1,161.54	1,344.91

(4) 其他關聯交易

關聯方	關聯交易內容	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
鶴壁航欣電子實業有限公司	代收水電費	622,254.56	2,366,109.52	2,454,349.37	2,420,593.46
深圳市領創新航科技有限責任公司	股權交易			11,496,160.00	

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	2026.4.30		2025.12.31	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	廣西盛百匯電子股份有限公司	65,035.53	3,251.78	236,250.72	11,812.54
應收賬款	鶴壁航欣電子實業有限公司	1,664,379.35	332,875.87	1,664,379.35	259,253.75
應收賬款	深圳市航盛軌道交通電子有限責任公司	25,170.00	25,170.00	25,170.00	25,170.00
應收賬款	豫北轉向系統(新鄉)股份有限公司	2,620,523.78	131,026.19	5,966,636.40	298,331.82
應收賬款	廣西盛百匯科技有限公司	20,836.30	1,041.82	20,836.30	1,041.81
其他應收款	廣西盛百匯電子股份有限公司			110.04	5.50
其他應收款	鶴壁航欣電子實業有限公司			7,010.81	350.54
其他應收款	智新控制系統有限公司			801.83	40.09

(續上表)

項目名稱	關聯方	2024.12.31		2023.12.31	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	廣西盛百匯電子股份有限公司	1,951,877.28	97,593.86	1,003,288.95	50,164.45
應收賬款	深圳市航盛軌道交通電子有限責任公司	507,988.96	495,403.96	853,392.77	799,759.89
應收賬款	廣西盛百匯科技有限公司	1,064,866.96	53,243.35	1,804,890.09	90,244.50
應收賬款	鶴壁航欣電子實業有限公司	4,184,149.93	295,682.53		

項目名稱	關聯方	2024.12.31		2023.12.31	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	豫北轉向系統(新鄉)股份有限公司	1,856,238.97	92,811.95		
應收賬款	智新控制系統有限公司	8,212,275.00	410,613.75		
其他應收款	廣西盛百匯電子股份有限公司	110.04	5.50	110.04	5.50
其他應收款	深圳市航盛電路科技股份有限公司			213,829.90	10,691.50
其他應收款	鶴壁航欣電子實業有限公司	7,010.81	350.54		
其他應收款	智新控制系統有限公司	801.83	40.09	801.83	40.09

(2) 應付關聯方款項

項目名稱	項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
應付賬款	廣西盛百匯電子股份有限公司	49,668,844.25	45,604,119.69	36,285,798.99	41,786,621.25
應付賬款	鶴壁航欣電子實業有限公司	266,322.64	72,411.64	1,005,216.93	
應付賬款	深圳市航盛電路科技股份有限公司	13,618,009.83	12,223,344.58	7,409,501.04	10,019,210.21
應付賬款	智新控制系統有限公司	18,607,248.77	18,652,351.30	19,127,531.99	25,685,526.39
其他應付款	深圳市航盛電路科技股份有限公司		545,550.60	481,670.60	471,670.60
其他應付款	深圳市航盛軌道交通電子有限責任公司		20,000.00	20,000.00	20,000.00
合同負債	廣西盛百匯電子股份有限公司		212,970.64	212,970.64	103,324.62

7、關聯方承諾

無

十二、股份支付

1、以權益結算的股份支付情況

2026年1-4月

授予日權益工具公允價值的確定方法	同期PE價格
可行權權益工具數量的確定依據	協議約定
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	82,352,347.10

2025年

授予日權益工具公允價值的確定方法	同期PE價格
可行權權益工具數量的確定依據	協議約定
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	74,376,284.86

2024年

授予日權益工具公允價值的確定方法	同期PE價格
可行權權益工具數量的確定依據	協議約定
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	57,368,212.43

2023年

授予日權益工具公允價值的確定方法

同期PE價格

可行權權益工具數量的確定依據

協議約定

以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額

40,257,515.57

2、報告期各年(期)股份支付費用

2026年1-4月

授予對象類別

以權益結算的
股份支付費用

管理人員

7,976,062.24

合計

7,976,062.24

2025年

授予對象類別

以權益結算的
股份支付費用

管理人員

17,008,072.43

合計

17,008,072.43

2024年

授予對象類別

以權益結算的
股份支付費用

管理人員

17,110,696.86

合計

17,110,696.86

2023年

授予對象類別	以權益結算的 股份支付費用
管理人員	19,714,285.71
合計	19,714,285.71

3、 股份支付的修改、終止情況

無

十三、承諾及或有事項

1、 重要的承諾事項

2023年8月28日，常熟經濟技術開發區管理委員會（「甲方」）與深圳市航盛新能源有限公司（「乙方」）就乙方在甲方區域內設立新能源汽車電子零部件研發與製造基地簽訂項目協議書，甲乙双方承諾如下：

甲方承諾的主要補貼如下：

給予總額不超過4500萬元的新能源汽車產業集聚補助；鑒於乙方將吉林、永豐、武漢、深圳等4個基地新能源業務整合到常熟基地，給與總額不超過1億的搬遷補助；設備補貼，項目公司在註冊成立後5年（2024-2028年）內，給予新設備採購總額15%的獎勵，總額不超過5000萬元。裝修補貼，補貼金額為裝修金額的50%，總額不超過2500萬元；給與為期不超過2年（2024-2025年）將當年公司研發投入的50%作為補貼，每年補貼金額不超過1500萬元；銷售貢獻獎勵，2025-2029年，年內開票銷售金額首達10億元、15億元、25億元時，給予開票不含稅金額的1%作為銷售貢獻獎勵，按年度結算，總額不超過5000萬元；基礎設施配套獎勵，甲方按照50元／平方米價格給予乙方基礎設施配套服務費獎勵。

乙方承諾：

- (1) 關於產值和稅收。乙方承諾本項目8年（2025-2032年）累計實現工業產值295億元，累計稅收11億元。其中2025年產值不低於3億元人民幣，稅收不低於1000萬元人民幣；2026年產值不低於7億元人民幣，稅收不低於2000萬元人民幣；2027年產值不低於20億元人民幣，稅收不低於7000萬元人民幣；2028年產值不低於30億元人民幣，稅收不低於1.2億元人民幣；2029年產值不低於40億元人民幣，稅收不低於1.5億元人民幣；2030年產值不低於50億元人民幣，稅收不低於1.8億元人民幣；2031年產值不低於65億元人民幣，稅收不低於2.5億元人民幣；2032年產值不低於80億元人民幣，稅收不低於3.0億元人民幣。以上年度產值、稅收均以常熟市統計局入庫口徑為準。
- (2) 乙方研發經費支出佔主營業務收入比重平均不低於4%。
- (3) 乙方將常熟項目公司作為擬上市主體培育，乙方常熟項目公司C輪或IPO之前最後一輪融資時，同意甲方以不高於屆時領投方投資金額的30%進行市場化股權投資（屆時另行協商約定）。

甲方給予乙方項目公司以上各項補助總額是基於項目公司8年（2025-2032年）累計上繳稅收總額11億元為基準，若乙方項目公司未達到上述稅收貢獻總額，則乙方項目公司須根據未完成比例退還補助金額（即乙方項目公司取得的總的補助金額乘以未達到稅收貢獻總額的比例）。若有超出部分，由甲方給予乙方項目公司地方經濟貢獻部分60%的獎勵。協議中稅收僅指增值稅、企業所得稅。

截至2026年4月30日，本公司不存在其他應披露的承諾事項。

2、或有事項

2025年1月3日，本公司與廣東維爾科技股份有限公司（以下簡稱「維爾科技」）因吉安航盛機電科技有限公司（現更名為：吉安維爾汽車部件製造有限公司）股權轉讓糾紛，廣東維爾科技股份有限公司向深圳國際仲裁院提交仲裁申請，並主張本公司向維爾科技支付45,098,372.73元的股權轉讓損失。2025年2月21日，深圳國際仲裁院對本案予以受理，並出具(2025)深國仲受647號受理通知。依據(2025)粵0306執保5260號相關文書，本公司在中國銀行賬戶內資金人民幣45,098,372.73元被依法凍結。截至本財務報表批准報出日，本案仲裁程序仍在審理過程中。

截至2026年4月30日，本公司不存在其他應披露的未決訴訟、對外擔保等或有事項。

十四、資產負債表日後事項

截至2026年9月22日，本公司不存在應披露的資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項

無

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收票據

票據種類	2026.4.30			2025.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	216,787.46	-	216,787.46	6,631,424.12	-	6,631,424.12
商業承兌匯票	-	-	-	-	-	-
合計	<u>216,787.46</u>	<u>-</u>	<u>216,787.46</u>	<u>6,631,424.12</u>	<u>-</u>	<u>6,631,424.12</u>

(續上表)

票據種類	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	100,000.00	-	100,000.00	45,279,969.28	-	45,279,969.28
商業承兌匯票				1,241,153.88	62,057.69	1,179,096.19
合計	<u>100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>100,000.00</u>	<u>46,521,123.16</u>	<u>62,057.69</u>	<u>46,459,065.47</u>

(1) 報告期各年(期)末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	2026.4.30		2025.12.31	
	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據		210,000.00		218,634.88
商業承兌票據		-		-
合計		<u>210,000.00</u>		<u>218,634.88</u>

(續上表)

種類	2024.12.31		2023.12.31	
	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據				1,000,000.00
商業承兌票據				1,112,605.83
合計				<u>2,112,605.83</u>

(2) 按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		2026.4.30 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	216,787.46	100.00	—	—	216,787.46
其中：					
銀行承兌匯票	216,787.46	100.00	—	—	216,787.46
商業承兌匯票	—	—	—	—	—
合計	<u>216,787.46</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>216,787.46</u>

(續上表)

類別	賬面餘額		2025.12.31 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	6,631,424.12	100.00	—	—	6,631,424.12
其中：					
銀行承兌匯票	6,631,424.12	100.00	—	—	6,631,424.12
商業承兌匯票	—	—	—	—	—
合計	<u>6,631,424.12</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,631,424.12</u>

(續上表)

類別	賬面餘額		2024.12.31 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00
其中：					
銀行承兌匯票	100,000.00	100.00	—	—	100,000.00
商業承兌匯票	—	—	—	—	—
合計	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>100,000.00</u>

(續上表)

類別	賬面餘額		2023.12.31 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按組合計提壞賬準備	46,521,123.16	100.00	62,057.69	0.13	46,459,065.47
其中：					
銀行承兌匯票	45,279,969.28	97.33	—	—	45,279,969.28
商業承兌匯票	<u>1,241,153.88</u>	<u>2.67</u>	<u>62,057.69</u>	<u>5.00</u>	<u>1,179,096.19</u>
合計	<u>46,521,123.16</u>	<u>100.00</u>	<u>62,057.69</u>	<u>0.13</u>	<u>46,459,065.47</u>

① 截至2026年4月30日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2026.4.30	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	216,787.46	—	—
合計	216,787.46	—	—

② 截至2025年12月31日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2025.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	6,631,424.12	—	—
合計	6,631,424.12	—	—

③ 截至2024年12月31日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2024.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	100,000.00	—	—
合計	100,000.00	—	—

④ 截至2023年12月31日壞賬準備計提情況

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：銀行承兌匯票

名稱	應收票據	2023.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
銀行承兌匯票	45,279,969.28	—	—
合計	45,279,969.28	—	—

組合計提項目：商業承兌匯票

名稱	應收票據	2023.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
商業承兌匯票	1,241,153.88	62,057.69	5.00
合計	1,241,153.88	62,057.69	5.00

(3) 報告期各年(期)計提、收回或轉回的壞賬準備情況

2024年收回或轉回壞賬準備金額62,057.69元。

2023年收回或轉回壞賬準備金額630,942.31元。

2、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以內	1,296,475,916.71	1,313,989,336.07	1,293,709,053.49	1,031,322,342.27
1至2年	2,146,123.52	649,690.22	177,103.08	2,655,466.41
2至3年	661,971.32	45,131.40	1,705,996.84	1,127,152.92
3年以上	2,368,986.63	2,262,026.93	3,266,269.40	4,776,855.34
小計	1,301,652,998.18	1,316,946,184.62	1,298,858,422.81	1,039,881,816.94
減：壞賬準備	41,074,379.97	51,857,589.11	53,651,243.42	44,272,592.43
合計	<u>1,260,578,618.21</u>	<u>1,265,088,595.51</u>	<u>1,245,207,179.39</u>	<u>995,609,224.51</u>

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	2026.4.30				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	281,846.14	0.02	281,846.14	100.00	—
按組合計提壞賬準備	1,301,371,152.04	99.98	40,792,533.83	3.13	1,260,578,618.21
其中：					
應收合併關聯方款項	537,572,257.20	41.30	—	—	537,572,257.20
應收客戶款項	763,798,894.84	58.68	40,792,533.83	5.34	723,006,361.01
合計	<u>1,301,652,998.18</u>	<u>100.00</u>	<u>41,074,379.97</u>	<u>3.16</u>	<u>1,260,578,618.21</u>

(續上表)

類別	賬面餘額		2025.12.31 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	281,846.14	0.02	281,846.14	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,316,664,338.48	99.98	51,575,742.97	3.92	1,265,088,595.51
其中：					
應收合併關聯方款項	332,720,944.98	25.26	–	–	332,720,944.98
應收客戶款項	983,943,393.50	74.71	51,575,742.97	5.24	932,367,650.53
合計	<u>1,316,946,184.62</u>	<u>100.00</u>	<u>51,857,589.11</u>	<u>3.94</u>	<u>1,265,088,595.51</u>

(續上表)

類別	賬面餘額		2024.12.31 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	2,846,938.97	0.22	2,846,938.97	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,296,011,483.84	99.78	50,804,304.45	3.92	1,245,207,179.39
其中：					
應收合併關聯方款項	306,592,728.04	23.60	–	–	306,592,728.04
應收客戶款項	989,418,755.80	76.18	50,804,304.45	5.13	938,614,451.35
合計	<u>1,298,858,422.81</u>	<u>100.00</u>	<u>53,651,243.42</u>	<u>4.13</u>	<u>1,245,207,179.39</u>

(續上表)

類別	賬面餘額		2023.12.31 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用	
				損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	4,246,665.06	0.41	4,246,665.06	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,035,635,151.88	99.59	40,025,927.37	3.86	995,609,224.51
其中：					
應收合併關聯方款項	271,192,994.46	26.08	-		271,192,994.46
應收客戶款項	764,442,157.42	73.51	40,025,927.37	5.24	724,416,230.05
合計	<u>1,039,881,816.94</u>	<u>100.00</u>	<u>44,272,592.43</u>	<u>4.26</u>	<u>995,609,224.51</u>

① 截至2026年4月30日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	2026.4.30			計提依據
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	
江西昌河汽車有限責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股有限公司	<u>368.72</u>	<u>368.72</u>	<u>100.00</u>	預計無法收回
合計	<u>281,846.14</u>	<u>281,846.14</u>	<u>100.00</u>	/

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收合併關聯方款項

賬齡	應收賬款	2026.4.30	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	537,572,257.20		
合計	537,572,257.20		

組合計提項目：應收客戶款項

賬齡	應收賬款	2026.4.30	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	758,903,659.51	37,945,182.98	5.00
1至2年	2,146,123.52	429,224.70	20.00
2至3年	661,971.32	330,985.66	50.00
3年以上	2,087,140.49	2,087,140.49	100.00
合計	763,798,894.84	40,792,533.83	5.34

② 截至2025年12月31日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2025.12.31	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
江西昌河汽車有限責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股有限公司	368.72	368.72	100.00	預計無法收回
合計	281,846.14	281,846.14	100.00	/

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收合併關聯方款項

項目	應收賬款	2025.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	332,720,944.98		
合計	332,720,944.98		

組合計提項目：應收客戶款項

項目	應收賬款	2025.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	979,163,180.72	48,958,159.04	5.00
1至2年	2,664,615.89	532,923.18	20.00
2至3年	61,872.29	30,936.15	50.00
3年以上	2,053,724.60	2,053,724.60	100.00
合計	983,943,393.50	51,575,742.97	5.24

③ 截至2024年12月31日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2024.12.31	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
江西昌河汽車有限責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股有限公司	856,374.24	856,374.24	100.00	預計無法收回

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2024.12.31	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
重慶北汽幻速汽車銷售有限公司	379,240.98	379,240.98	100.00	預計無法收回
北汽瑞翔汽車有限公司	912,243.53	912,243.53	100.00	預計無法收回
雲度新能源汽車股份有限公司	417,602.80	417,602.80	100.00	預計無法收回
合計	<u>2,846,938.97</u>	<u>2,846,938.97</u>	<u>100.00</u>	/

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收合併關聯方款項

	2024.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	<u>306,592,728.04</u>		
合計	<u>306,592,728.04</u>		

組合計提項目：應收客戶款項

	2024.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	987,116,325.45	49,355,816.27	5.00
1至2年	177,103.08	35,420.62	20.00
2至3年	1,424,519.42	712,259.71	50.00
3年以上	<u>700,807.85</u>	<u>700,807.85</u>	<u>100.00</u>
合計	<u>989,418,755.80</u>	<u>50,804,304.45</u>	<u>5.13</u>

④ 截至2023年12月31日壞賬準備計提情況

按單項計提壞賬準備

名稱	賬面餘額	壞賬準備	2023.12.31	
			預期信用 損失率(%)	計提依據
江西昌河汽車有限責任公司	281,477.42	281,477.42	100.00	預計無法收回
華晨汽車集團控股有限公司	1,486,090.33	1,486,090.33	100.00	預計無法收回
重慶北汽幻速汽車銷售有限公司	379,240.98	379,240.98	100.00	預計無法收回
北汽瑞翔汽車有限公司	1,152,243.53	1,152,243.53	100.00	預計無法收回
雲度新能源汽車股份有限公司	947,612.80	947,612.80	100.00	預計無法收回
合計	<u>4,246,665.06</u>	<u>4,246,665.06</u>	<u>100.00</u>	<u>/</u>

按組合計提壞賬準備

組合計提項目：應收合併關聯方款項

項目	賬面餘額	2023.12.31	
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	<u>271,192,994.46</u>	<u> </u>	<u> </u>
合計	<u>271,192,994.46</u>	<u> </u>	<u> </u>

組合計提項目：應收客戶款項

項目	2023.12.31		預期信用
	賬面餘額	壞賬準備	損失率(%)
1年以內	760,129,347.81	38,006,467.39	5.00
1至2年	2,373,988.99	474,797.80	20.00
2至3年	788,316.88	394,158.44	50.00
3年以上	1,150,503.74	1,150,503.74	100.00
合計	764,442,157.42	40,025,927.37	5.24

(3) 報告期各年(期)計提、收回或轉回的壞賬準備情況

2026年1-4月計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

項目	壞賬準備金額
2025.12.31	51,857,589.11
本期計提	—
本期收回或轉回	10,783,209.14
本期核銷	
2026.4.30	41,074,379.97

2025年計提壞賬準備金額284,365.17元，核銷壞賬準備金額2,076,893.55元。

2024年計提壞賬準備金額8,398,342.06元，核銷後收回壞賬準備金額980,308.93元。

2023年計提壞賬準備金額5,723,643.20元，核銷後收回壞賬準備金額1,835.38元。

(4) 報告期各年(期)實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額			2023.12.31
	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	
實際核銷的應收賬款		2,076,893.55		

報告期各年(期)重要的應收賬款核銷情況

報告期間	單位名稱	應收賬款	核銷金額	核銷原因	履行的	款項是否
		性質			核銷程序	由關聯交易產生
2025年	北汽瑞翔汽車有限公司	貨款	905,537.07	破產清算	內部審批	否
2025年	華晨汽車集團控股有限公司	貨款	792,115.50	破產清算	內部審批	否
合計	/	/	<u>1,697,652.57</u>	/	/	/

(5) 報告期各年(期)末按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

截至2026年4月30日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例 %	應收賬款壞賬 準備期末餘額
蘇州航盛新能源有限公司	260,265,842.27	20.00	—

單位名稱	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例%	應收賬款壞賬 準備期末餘額
東風汽車有限公司東風日產乘用 車公司	171,880,927.62	13.20	8,594,046.38
鶴壁航盛汽車電子科技有限公司	122,827,158.34	9.44	—
本田汽車用品(廣東)有限公司	106,640,487.28	8.19	5,332,024.36
江西航盛電子科技有限公司	67,307,391.70	5.17	—
合計	728,921,807.21	56.00	13,926,070.74

截至2025年12月31日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例%	應收賬款壞賬 準備期末餘額
蘇州航盛新能源有限公司	188,685,426.83	14.33	—
東風汽車有限公司東風日產乘用 車公司	158,058,255.30	12.00	7,902,912.77
本田汽車用品(廣東)有限公司	156,549,106.44	11.89	7,827,455.32
肇慶小鵬新能源投資有限公司廣 州分公司	147,505,582.67	11.20	7,375,279.13
廣汽豐田汽車有限公司	67,613,426.20	5.13	3,380,671.31
合計	718,411,797.44	54.55	26,486,318.53

截至2024年12月31日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例%	應收賬款壞賬 準備期末餘額
東風汽車有限公司東風日產乘用 車公司	196,495,867.23	15.13	9,824,793.36
廣汽豐田汽車有限公司	87,086,882.13	6.70	4,354,344.11
廣汽埃安新能源汽車股份有限公 司	84,366,219.77	6.50	4,218,310.99
肇慶小鵬新能源投資有限公司廣 州分公司	296,870,603.59	22.86	14,843,530.18
江西航盛電子科技有限公司	207,355,775.91	15.96	—
合計	872,175,348.63	67.15	33,240,978.64

截至2023年12月31日，按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例%	應收賬款壞賬 準備期末餘額
東風汽車有限公司東風日產乘用 車公司	270,091,675.32	25.97	13,504,583.77
德國航盛科技有限公司	101,992,003.94	9.81	—
鶴壁航盛汽車電子科技有限公司	77,289,682.30	7.43	—
廣汽豐田汽車有限公司	69,533,262.30	6.69	3,476,663.12
北京理想汽車有限公司常州 分公司	44,091,587.38	4.24	2,204,579.37
合計	562,998,211.24	54.14	19,185,826.26

3、其他應收款

種類	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
應收利息		—	—	—
應收股利		—	—	—
其他應收款	197,130,454.93	193,793,836.67	259,742,005.77	171,534,131.51
合計	<u>197,130,454.93</u>	<u>193,793,836.67</u>	<u>259,742,005.77</u>	<u>171,534,131.51</u>

(1) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬齡	2026.4.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以內	19,354,879.70	15,859,906.31	128,208,033.84	93,277,623.72
1至2年	16,033,063.77	102,779,654.31	82,818,398.99	24,654,872.33
2至3年	101,769,209.78	53,038,783.03	24,578,795.06	28,292,954.35
3年以上	61,833,096.03	24,002,251.23	26,049,943.00	25,466,943.05
小計	198,990,249.28	195,680,594.88	261,655,170.89	171,692,393.45
減：壞賬準備	1,859,794.35	1,886,758.21	1,913,165.12	158,261.94
合計	<u>197,130,454.93</u>	<u>193,793,836.67</u>	<u>259,742,005.77</u>	<u>171,534,131.51</u>

② 按款項性質披露

項目	2026.4.30			2025.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
備用金	242,137.62	12,106.88	230,030.74	103,573.36	5,178.67	98,394.69
保證金、押金	2,913,616.54	14,568.08	2,899,048.46	1,856,669.30	9,283.35	1,847,385.95
往來款	2,495,987.90	124,799.39	2,371,188.51	3,279,524.09	163,976.19	3,115,547.90
其他	1,708,320.00	1,708,320.00	—	1,708,320.00	1,708,320.00	—
合併關聯方往來	191,630,187.22	—	191,630,187.22	188,732,508.13	—	188,732,508.13
合計	<u>198,990,249.28</u>	<u>1,859,794.35</u>	<u>197,130,454.93</u>	<u>195,680,594.88</u>	<u>1,886,758.21</u>	<u>193,793,836.67</u>

(續上表)

項目	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
備用金	179,706.87	8,985.34	170,721.53	322,475.23	16,123.76	306,351.47
保證金、押金	3,280,522.64	16,402.61	3,264,120.03	2,884,848.62	14,424.25	2,870,424.37
往來款	3,514,296.52	175,714.83	3,338,581.69	2,554,278.64	127,713.93	2,426,564.71
其他	1,783,166.84	1,712,062.34	71,104.50			
合併關聯方往來	<u>252,897,478.02</u>	<u>-</u>	<u>252,897,478.02</u>	<u>165,930,790.96</u>	<u>-</u>	<u>165,930,790.96</u>
合計	<u>261,655,170.89</u>	<u>1,913,165.12</u>	<u>259,742,005.77</u>	<u>171,692,393.45</u>	<u>158,261.94</u>	<u>171,534,131.51</u>

③ 報告期各年(期)末壞賬準備計提情況

截至2026年4月30日，處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的 預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按組合計提壞賬準備	197,281,929.28	0.08	151,474.35	197,130,454.93
備用金	242,137.62	5.00	12,106.88	230,030.74
保證金、押金	2,913,616.54	0.50	14,568.08	2,899,048.46
往來款	2,495,987.90	5.00	124,799.39	2,371,188.51
合併關聯方往來	191,630,187.22	—	—	191,630,187.22
合計	197,281,929.28	0.08	151,474.35	197,130,454.93

截至2026年4月30日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

截至2026年4月30日，處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期	壞賬準備	賬面價值
		預期信用 損失率(%)		
按單項計提壞賬準備	1,708,320.00	100.00	1,708,320.00	
合計	1,708,320.00	100.00	1,708,320.00	—

截至2025年12月31日，處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的 預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按組合計提壞賬準備	193,972,274.88	0.09	178,438.21	193,793,836.67
備用金	103,573.36	5.00	5,178.67	98,394.69
保證金、押金	1,856,669.30	0.50	9,283.35	1,847,385.95
往來款	3,279,524.09	5.00	163,976.19	3,115,547.90
合併關聯方往來	188,732,508.13	—	—	188,732,508.13
合計	193,972,274.88	0.09	178,438.21	193,793,836.67

截至2025年12月31日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

截至2025年12月31日，處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期	壞賬準備	賬面價值
		預期信用 損失率(%)		
按單項計提壞賬準備	1,708,320.00	100.00	1,708,320.00	
合計	1,708,320.00	100.00	1,708,320.00	

截至2024年12月31日，處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的 預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按組合計提壞賬準備	259,946,850.89	0.08	204,845.12	259,742,005.77
備用金	179,706.87	5.00	8,985.34	170,721.53
保證金、押金	3,280,522.64	0.50	16,402.61	3,264,120.03
往來款	3,514,296.52	5.00	175,714.83	3,338,581.69
其他	74,846.84	5.00	3,742.34	71,104.50
合併關聯方往來	252,897,478.02	—	—	252,897,478.02
合計	259,946,850.89	0.08	204,845.12	259,742,005.77

截至2024年12月31日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

截至2024年12月31日，處於第三階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	整個存續期	壞賬準備	賬面價值
		預期信用 損失率(%)		
按單項計提壞賬準備	1,708,320.00	100.00	1,708,320.00	
合計	1,708,320.00	100.00	1,708,320.00	

截至2023年12月31日，處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的 預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按組合計提壞賬準備	171,692,393.45	0.09	158,261.94	171,534,131.51
備用金	322,475.23	5.00	16,123.76	306,351.47
保證金、押金	2,884,848.62	0.50	14,424.25	2,870,424.37
往來款	2,554,278.64	5.00	127,713.93	2,426,564.71
合併關聯方往來	165,930,790.96	—	—	165,930,790.96
合計	171,692,393.45	0.09	158,261.94	171,534,131.51

截至2023年12月31日，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款

截至2023年12月31日，本公司不存在處於第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款

④ 報告期各年(期)計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2025年12月31日餘額	178,438.21	—	1,708,320.00	1,886,758.21
2025年12月31日餘額在本期	178,438.21	—	1,708,320.00	1,886,758.21
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	—			—
本期轉回	26,963.86			26,963.86
2026年4月30日餘額	151,474.35	—	1,708,320.00	1,859,794.35

(續上表)

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2024年12月31日餘額	204,845.12	—	1,708,320.00	1,913,165.12
2024年12月31日餘額在本期	204,845.12	—	1,708,320.00	1,913,165.12
— 轉入第二階段				—
— 轉入第三階段				—
— 轉回第二階段				—
— 轉回第一階段				—
本期計提	—			—
本期轉回	26,406.91			26,406.91
2025年12月31日餘額	178,438.21	—	1,708,320.00	1,886,758.21

(續上表)

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2023年12月31日餘額	158,261.94	—	—	158,261.94
2023年12月31日餘額在本期	158,261.94	—	—	158,261.94
— 轉入第二階段				—
— 轉入第三階段				—
— 轉回第二階段				—
— 轉回第一階段				—
本期計提	46,583.18		1,708,320.00	1,754,903.18
本期轉回	—			—
2024年12月31日餘額	204,845.12	—	1,708,320.00	1,913,165.12

(續上表)

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2022年12月31日餘額	491,507.98	—	—	491,507.98
2022年12月31日餘額在本期	491,507.98	—	—	491,507.98
— 轉入第二階段				—
— 轉入第三階段				—
— 轉回第二階段				—
— 轉回第一階段				—
本期計提				—
本期轉回	377,805.38			377,805.38
本期核銷				—
本期核銷後收回	44,559.34			44,559.34
2023年12月31日餘額	158,261.94	—	—	158,261.94

⑤ 報告期各年(期)無實際核銷的其他應收款情況

⑥ 報告期各年(期)末按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

截至2026年4月30日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	期末餘額合計 數的比例(%)	
深圳市航盛新能源有限公司	往來款	98,000,000.00	0-5年	49.25	
武漢市航盛汽車電子有限公司	往來款	50,741,229.61	1-4年	25.50	
上海航盛智行電子科技發展有限公司	往來款	19,770,000.00	0-3年	9.94	
吉林航盛電子有限公司	往來款	17,600,537.30	0-4年	8.84	
成都航盛智行科技有限公司	往來款	3,906,590.32	0-5年	1.96	
合計	—	<u>190,018,357.23</u>	—	<u>95.49</u>	

截至2025年12月31日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	期末餘額合計 數的比例(%)	
深圳市航盛新能源有限公司	往來款	97,970,000.00	0-5年	50.07	
武漢市航盛汽車電子有限公司	往來款	50,078,462.11	1-3年	25.59	
上海航盛智行電子科技發展有限公司	往來款	19,770,000.00	0-2年	10.10	
吉林航盛電子有限公司	往來款	16,841,292.01	0-3年	8.61	
成都航盛智行科技有限公司	往來款	3,807,674.40	0-4年	1.95	
合計	—	<u>188,467,428.52</u>	—	<u>96.32</u>	

截至2024年12月31日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	期末餘額合計 數的比例(%)	
深圳市航盛新能源有限公司	往來款	91,000,000.00	0-3年	34.78	
武漢市航盛汽車電子有限公司	往來款	55,741,229.61	0-3年	21.30	
上海航盛智行電子科技發展有限公司	往來款	49,000,000.00	0-2年	18.73	

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	期末餘額合計 數的比例(%)	
吉林航盛電子有限公司	往來款	32,173,031.81	0-2年	12.30	
永豐航盛電子有限公司	往來款	23,867,543.42	0-4年	9.12	
合計	—	251,781,804.84	—	96.23	

截至2023年12月31日，按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	期末餘額合計 數的比例(%)	
深圳市航盛新能源有限公司	往來款	70,970,000.00	0-2年	41.34	
吉林航盛電子有限公司	往來款	41,165,254.10	0-3年	23.98	
永豐航盛電子有限公司	往來款	25,989,821.29	0-3年	15.14	
武漢市航盛汽車電子有限公司	往來款	12,741,229.61	0-2年	7.42	
上海航盛智行電子科技發展 有限公司	往來款	8,500,000.00	1年以內	4.95	
合計	—	159,366,305.00	—	92.82	

4、長期股權投資

項目	2026.4.30			2025.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	376,635,381.17	10,000,000.00	366,635,381.17	283,398,290.68	10,000,000.00	273,398,290.68
對聯營企業投資	<u>7,132,590.42</u>	<u> </u>	<u>7,132,590.42</u>	<u>7,770,288.58</u>	<u> </u>	<u>7,770,288.58</u>
合計	<u>383,767,971.59</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>373,767,971.59</u>	<u>291,168,579.26</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>281,168,579.26</u>

(續上表)

項目	2024.12.31			2023.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	253,398,290.68	10,000,000.00	243,398,290.68	241,902,130.68		241,902,130.68
對聯營企業投資	<u>9,823,067.15</u>	<u> </u>	<u>9,823,067.15</u>	<u>9,399,352.60</u>	<u> </u>	<u>9,399,352.60</u>
合計	<u>263,221,357.83</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>253,221,357.83</u>	<u>251,301,483.28</u>	<u>-</u>	<u>251,301,483.28</u>

(1) 對子公司投資

被投資單位	2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動			2026.4.30 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減 值準備 其他		
江西航盛電子科技有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	-
鶴壁航盛汽車電子科技有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	-
揚州航盛科技有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
吉林航盛電子有限公司	47,465,730.68	-			-47,465,730.68	-	-
深圳市航盛新能源有限公司	51,496,160.00	-				51,496,160.00	-
深圳市航盛車雲技術有限公司	13,500,000.00	-				13,500,000.00	-
成都航盛智行科技有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
香港航盛發展有限公司	936,400.00	-				936,400.00	-
武漢市航盛汽車電子有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
上海航盛智行電子科技發展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00

被投資單位	2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動			2026.4.30 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減 值準備 其他		
江西航盛汽車聲學技術有限公司	30,000,000.00				47,465,730.68	77,465,730.68	-
蘇州航盛新能源有限公司					93,237,090.49	93,237,090.49	
合計	273,398,290.68	10,000,000.00		-	93,237,090.49	366,635,381.17	10,000,000.00

(續上表)

被投資單位	2024.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動			2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減 值準備 其他		
江西航盛電子科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	-
鶴壁航盛汽車電子科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	-
揚州航盛科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	-

被投資單位	2024.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動			2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減 值準備 其他		
吉林航盛電子有限公司	47,465,730.68	-				47,465,730.68	-
深圳市航盛新能源有限公司	51,496,160.00	-				51,496,160.00	-
深圳市航盛車雲技術有限公司	13,500,000.00	-				13,500,000.00	-
成都航盛智行科技有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
香港航盛發展有限公司	936,400.00	-				936,400.00	-
武漢市航盛汽車電子有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
上海航盛智行電子科技發展有限公司	-	10,000,000.00					10,000,000.00
江西航盛汽車聲學技術有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00	-
合計	243,398,290.68	10,000,000.00	30,000,000.00	-	-	273,398,290.68	10,000,000.00

(續上表)

被投資單位	2023.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動			2024.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值準備		
江西航盛電子科技有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	-
鶴壁航盛汽車電子科技有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	-
揚州航盛科技有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
吉林航盛電子有限公司	47,465,730.68	-				47,465,730.68	-
深圳市航盛新能源有限公司	40,000,000.00	-	11,496,160.00			51,496,160.00	-
深圳市航盛車雲技術有限公司	13,500,000.00	-				13,500,000.00	-
成都航盛智行科技有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
香港航盛發展有限公司	936,400.00	-				936,400.00	-
武漢市航盛汽車電子有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
上海航盛智行電子科技發展有限公司	10,000,000.00	-			10,000,000.00	-	10,000,000.00
合計	241,902,130.68	-	11,496,160.00	-	10,000,000.00	243,398,290.68	10,000,000.00

(續上表)

被投資單位	2022.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動			2023.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值 準備		
江西航盛電子科技有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	-
鶴壁航盛汽車電子科技有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	-
揚州航盛科技有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
吉林航盛電子有限公司	47,465,730.68	-				47,465,730.68	-
深圳市航盛新能源有限公司	40,000,000.00	-				40,000,000.00	-
深圳市航盛車雲技術有限公司	13,500,000.00	-				13,500,000.00	-
成都航盛智行科技有限公司	10,000,000.00	-				10,000,000.00	-
香港航盛發展有限公司	936,400.00	-				936,400.00	-
武漢市航盛汽車電子有限公司	3,000,000.00	-	7,000,000.00			10,000,000.00	-
上海航盛智行電子科技發展有限公司	3,000,000.00	-	7,000,000.00			10,000,000.00	-
合計	227,902,130.68	-	14,000,000.00	-	-	241,902,130.68	-

(2) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加/ 新增投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本期增減變動					2026.4.30 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
						其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他		
聯營企業												
深圳市航盛電路科技股 份有限公司	7,770,288.58				-637,698.16						7,132,590.42	
小計												
合計	7,770,288.58				-637,698.16						7,132,590.42	

(續上表)

被投資單位	本期增減變動											
	2024.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加／ 新增投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他	2025.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
聯營企業												
深圳市航盛電路科技股 份有限公司	9,823,067.15			-2,052,778.57							7,770,288.58	
小計	9,823,067.15	-	-	-2,052,778.57		-	-	-	-	-	7,770,288.58	
合計	9,823,067.15	-	-	-2,052,778.57		-	-	-	-	-	7,770,288.58	

(續上表)

被投資單位	本期增減變動										
	2023.12.31 (賬面價值)	權益法下					其他綜合				
		減值準備 期初餘額	追加／ 新增投資	減少投資	確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他	2024.12.31 (賬面價值)
聯營企業											
深圳市航盛電路科技股 份有限公司	9,399,352.60				423,714.55					9,823,067.15	
小計	9,399,352.60	-	-	-	423,714.55	-	-	-	-	9,823,067.15	
合計	9,399,352.60	-	-	-	423,714.55	-	-	-	-	9,823,067.15	

(續上表)

被投資單位	本期增減變動											
	2022.12.31 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	追加/ 新增投資	減少投資	權益法下 確認的		其他綜合			計提減值 準備	2023.12.31 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
					投資損益	投資收益	收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤			
聯營企業												
深圳市航盛電路科技股 份有限公司	8,292,714.19				1,106,638.41						9,399,352.60	
小計	8,292,714.19	-	-	-	1,106,638.41		-	-	-	-	9,399,352.60	
合計	8,292,714.19	-	-	-	1,106,638.41		-	-	-	-	9,399,352.60	

5、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	2026年1-4月		2025年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,134,848,158.32	940,194,166.10	5,246,635,685.90	4,634,350,402.10
其他業務	430,973,232.42	394,964,175.47	49,889,979.99	12,883,685.28

(續上表)

項目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	4,264,551,458.23	3,771,980,305.71	4,536,142,386.30	4,026,440,041.06
其他業務	54,653,000.87	11,455,561.04	55,563,838.46	8,088,769.37

6、投資收益

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
成本法核算的長期股權投資收益		16,960,000.00	—	—
權益法核算的長期股權投資收益	-637,698.16	-2,052,778.57	423,714.55	1,106,638.41
交易性金融資產持有期間的投資收益	<u>3,805,241.07</u>	<u>5,087,103.35</u>	<u>1,646,250.00</u>	<u>385,347.94</u>
合計	<u>3,167,542.91</u>	<u>19,994,324.78</u>	<u>2,069,964.55</u>	<u>1,491,986.35</u>

十七、補充資料

1、非經常性損益明細表

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
非流動性資產處置損益， 包括已計提資產減值準備的沖銷部分	130,359.57	16,759.73	940,259.17	443,139.16
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	7,358,573.99	29,174,432.05	47,604,711.99	75,310,776.47
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	3,805,241.07	5,587,880.54	2,063,954.11	350,403.94
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費				

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
委託他人投資或管理資產 的損益				
對外委託貸款取得的損益				
因不可抗力因素，如遭受 自然災害而產生的各項 資產損失				
單獨進行減值測試的應收 款項減值準備轉回		2,494.85	1,720,991.53	44,559.34
企業取得子公司、聯營企 業及合營企業的投資成 本小於取得投資時應享 有被投資單位可辨認淨 資產公允價值產生的收 益				
同一控制下企業合併產生 的子公司期初至合併日 的當期淨損益				
非貨幣性資產交換損益				
債務重組損益		-	-	-70,607.68

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等				
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響				
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用		-5,464,156.11	-2,603,588.85	—
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益				
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益				
交易價格顯失公允的交易產生的收益				
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益				

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
受託經營取得的託管費收入				
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-11,895.48	1,273,885.57	151,769.56	-4,548,190.15
其他符合非經常性損益定義的損益項目				
非經常性損益總額	11,282,279.15	30,591,296.63	49,878,097.51	71,530,081.08
減：非經常性損益的所得稅影響數	27,505.37	2,047,606.21	444,576.47	12,699,930.50
非經常性損益淨額	11,254,773.78	28,543,690.42	49,433,521.04	58,830,150.58
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數(稅後)	-5,524.58	-123,163.77	220,415.36	7,351,150.92
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	11,260,298.36	28,666,854.19	49,213,105.68	51,478,999.66

說明：作為經常性損益的政府補助，明細如下：

項目	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度	原因
增值稅即徵即退	12,409,558.13	19,058,710.19	17,916,955.84	15,194,807.08	與日常經營活動相關

2、加權平均淨資產收益率

報告期利潤	加權平均淨資產收益率			
	2026年1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.81%	14.87%	4.19%	19.19%
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.22%	12.25%	0.02%	12.54%

3、每股收益

報告期利潤	基本每股收益				稀釋每股收益			
	2026年				2026年			
	1-4月	2025年度	2024年度	2023年度	1-4月	2025年度	2024年度	2023年度
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.29	0.76	0.15	0.62	0.29	0.76	0.15	0.62
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.25	0.67	0.0012	0.45	0.25	0.67	0.0012	0.45

深圳市航盛電子股份有限公司
二〇二六年九月二十二日

航盛電子集團的管理層討論及分析

下文載列航盛電子集團截至2023年、2024年及2025年12月31日止三個年度各年以及截至2026年4月30日止四個月（「**相關期間**」）的管理層討論及分析。以下財務資料乃基於本通函附錄二所載航盛電子集團的會計師報告作出。討論及分析乃有關航盛電子集團的綜合業績及財務狀況，應與載於本通函附錄二的會計師報告一併閱讀。

業務回顧

目標公司為根據中國法律註冊成立的股份有限公司，其（及其附屬公司）主營業務為汽車電子產品的研發設計、生產與銷售，是國內領先的汽車電子系統解決方案提供商。航盛電子依託持續的技術創新與產品迭代能力，業務佈局全面覆蓋智能座艙解決方案、智能駕駛解決方案及汽車聲學解決方案等汽車電子產品領域，並提供各板塊對應的軟件工程服務。

經營業績

收入

截至2023年、2024年及2025年12月31日止年度以及截至2026年4月30日止四個月，目標公司錄得的收入分別人民幣4,132.0百萬元、人民幣4,059.6百萬元、人民幣4,835.1百萬元和人民幣1,330.7百萬元。截至2023年及2024年12月31日止年度，目標公司收入下降人民幣72.4百萬元，主要受智能座艙解決方案收入下降的影響；截至2024年及2025年12月31日止年度，目標公司收入增加人民幣775.5百萬元，主要受：(i)智能座艙解決方案收入增加的影響。該類收入金額增加，主要系人機交互HMI系統和中控娛樂系統產品收入增長所致；(ii)智能駕駛解決方案收入增加的影響。該類收入金額增加，主要系隨著汽車智能駕駛普及，智能駕駛域控制器系統需求增長所致。截至2025年及2026年4月30日止四個月，目標公司收入同比減少主要受智能駕駛解決方案收入下降的影響。

分部資料

於相關期間內，目標公司主要自三個分部產生收入，即(i)智能座艙解決方案、(ii)智能駕駛解決方案及(iii)汽車聲學解決方案的銷售。目標公司的主要客戶為汽車行業頭部廠商。

相關期間內，目標公司收入主要來源於智能座艙解決方案、智能駕駛解決方案和汽車聲學解決方案。具體收入構成如下：

	截至12月31日止年度			截至4月30日
	(人民幣千元)			止四個月
	2023年 (經審計)	2024年 (經審計)	2025年 (經審計)	2026年 (經審計)
智能座艙解決方案	3,260,893.7	2,898,524.6	3,314,526.4	992,608.6
智能駕駛解決方案	239,695.6	453,992.9	839,443.2	131,628.7
汽車聲學解決方案	479,679.1	574,109.4	560,533.7	152,718.9
其他	151,759.4	132,970.5	120,612.3	53,767.8
合計	<u>4,132,027.8</u>	<u>4,059,597.3</u>	<u>4,835,115.7</u>	<u>1,330,724.1</u>

截至2023年及2024年12月31日止年度，目標公司收入下降人民幣72.4百萬元，主要受智能座艙解決方案收入下降的影響；截至2024年及2025年12月31日止年度，目標公司收入增加人民幣775.5百萬元，主要受：(i)智能座艙解決方案收入增加的影響。該類收入金額增加，主要系人機交互HMI系統和中控娛樂系統產品收入增長所致；(ii)智能駕駛解決方案收入增加的影響。該類收入金額增加，主要系隨著汽車智能駕駛普及，智能駕駛域控制器系統需求增長所致。

毛利及毛利率

於2023年、2024年及2025年12月31日止年度以及截至2026年4月30日止四個月，目標公司分別錄得毛利人民幣789.2百萬元、人民幣768.6百萬元、人民幣849.4百萬元及人民幣255.3百萬元，對應毛利率分別為19.10%、18.93%、17.57%及19.18%。

相關期間內，目標公司之毛利主要源自智能座艙解決方案業務。2025年度毛利較2024年度同比增長10.51%，反映核心業務收入規模持續擴大。2025年度綜合毛利率略有下滑，主要由於年內智能駕駛域控制器之收入佔比攀升，該業務板塊毛利率相對較低，從而攤薄了整體毛利率水平。

開支

目標公司之開支主要包括銷售開支、一般及行政開支以及研發開支。2024年度開支增幅較為顯著，主要歸因於(i)組織架構優化：2024年內目標公司進行業務重組及組織架構改革，產生較大金額的員工離職補償及遣散費，導致職工薪酬相關開支一次性增加；(ii)研發資源投入：為確保核心研發項目如期推進，目標公司於年內加大了對重點研發項目的資源投放，特別是委外研發服務的採購，致使相關開支有所上升。

利潤

截至2023年、2024年及2025年12月31日止年度，以及截至2026年4月30日止四個月，目標公司錄得的淨利潤為人民幣191.7百萬元、人民幣48.7百萬元、人民幣242.6百萬元和人民幣93.0百萬元。相關期間內，目標公司的利潤主要來源於主營業務產品的銷售。

截至2023年及2024年12月31日止年度，目標公司淨利潤下降人民幣143.1百萬元，主要系2024年度目標公司進行業務調整及組織架構改革，因人員優化支付的各類辭退補償較多，且單項計提的信用減值損失較高，導致當年度期間費用大幅上升、淨利潤基數偏低；截至2024年及2025年12月31日止年度，目標公司淨利潤增加人民幣193.9百萬元，主要是各類期間費用及信用減值損失已恢復至正常水準，淨利潤隨之大幅回升；截至2025年及2026年4月30日止四個月，目標公司淨利潤同比增加主要受毛利率提升、相應期間費用減少所致。

資本架構、流動資金及財務資源

資本架構

於相關期間，目標公司在2023年進行了一次增資。除此之外，目標公司的資本架構並無重大變動。目標公司主要透過借款及其他融資活動，為其營運及營運資金需求提供資金。

流動資金及財務資源

截至2023年、2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司的資產總額分別為人民幣3,453.5百萬元、人民幣3,698.2百萬元、人民幣4,261.5百萬元及人民幣4,117.0百萬元，主要由貨幣資金、應收賬款、存貨以及固定資產等構成。2025年末較2024年末資產總額增加較大主要系交易性金融資產、存貨、固定資產增加所致。截至2023年、2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標集團的現金及現金等價物餘額分別為人民幣796.9百萬元、人民幣463.1百萬元、人民幣569.2百萬元和人民幣287.7百萬元。2024年末較2023年末現金及現金等價物餘額減少主要受經營活動現金流量淨額下降的影響，2025年末較2024年末現金及現金等價物餘額增加主要受經營活動現金流量淨額和籌資活動現金流量淨額改善的影響。

截至2023年、2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司的負債總額分別為人民幣1,884.7百萬元、人民幣2,074.7百萬元、人民幣2,380.1百萬元和人民幣2,131.5百萬元，主要由借款、應付賬款及應付票據等構成，負債總額較為穩定。

目標公司採取審慎的財務管理政策。其密切監控其營運資金狀況，以確保其資產、負債及其他承擔的組合符合資金需求。

目標公司融資需求須結合經營狀況和年度現金流預算，合理確定年度融資總額度，經目標公司董事會、股東會審批授權後在審批額度範圍內執行。籌融資方案由目標公司相關部門組織擬定，應符合成本效益原則，並對時機選擇、成本預算、償債計劃、潛在風險評估及應對措施做出安排。相關期間內，目標公司借款主要包括信用借款、抵押借款，利率範圍為2.6%-3.5%。截至2023年、2024年及2025年12月31日及

2026年4月30日，目標公司信用借款金額分別為人民幣0元、人民幣0元、人民幣50.0百萬元及人民幣60.0百萬元，抵押借款金額分別為人民幣0.00百萬元、人民幣93.8百萬元、人民幣181.2百萬元及人民幣196.3百萬元。

目標公司資金管理按照效益性、安全性、有償性原則進行，並對現金管理、銀行存款管理、資金收支管理、資金往來管理、銀行賬戶管理等方面形成明確管理規定。

資產負債率

於2023年、2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司的資產負債率（即負債總額除以資產總額）分別為54.57%、56.10%、55.85%及51.77%。

於2024年底，目標公司的資產負債率略有上升，主要由於年內為配合業務增長適度增加了借貸規模所致。截至2025年底及2026年4月30日，資產負債率呈下降趨勢，顯示目標集團持續優化資本結構。整體而言，目標集團的資產負債率維持在可控水平，具備緩衝空間以應對市場變化。

或有負債

截至2023年、2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司並無任何重大或有負債。

資產抵押

於2023年12月31日，目標公司並無抵押借款。於2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司之抵押借款分別為人民幣93.8百萬元、人民幣181.2百萬元及人民幣196.3百萬元。該等借款主要以目標公司之固定資產及無形資產作為抵押擔保。抵押借款自2024年起產生並於2025年進一步增加，主要來源為附屬公司蘇州航盛新能源有限公司取得的抵押銀行借款，截至2026年4月30日，抵押借款規模相較2025年末基本維持穩定。

金融風險管理

於相關期間，目標公司在日常業務過程中主要面臨市場風險、信貸風險及流動資金風險。目標公司的整體風險管理計劃側重於金融市場的不可預測性，並力求最大限度地減少對目標公司財務表現的潛在不利影響。

由於目標公司的業務主要位於中國境內，其主要資產（包括現金及現金等價物）、負債及業務交易主要以人民幣計值，外幣交易佔目標公司經營業績的比例相對較小。因此，目標公司認為其並無重大匯率波動風險，且並無使用任何金融工具對沖利率及匯率的潛在波動。

融資及財務政策

目標公司採取審慎的財務管理政策。其密切監控其營運資金狀況，以確保其資產、負債及其他承擔的組合符合資金需求。

僱員及薪酬政策

於2023年、2024年及2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司分別有3,396名、3,288名、3,415名及3,325名僱員。截至2023年、2024年及2025年12月31日止三個年度及截至2026年4月30日止四個月，支付予目標公司僱員的薪酬總額分別約為人民幣582.2百萬元、人民幣683.3百萬元、人民幣592.4百萬元及人民幣238.9百萬元。薪酬總額於2024年有所上升，主要由於年內實施人員精簡優化，產生較大額度的員工離職及辭退福利現金支出，導致期內支付予僱員的現金薪酬總額增加。2025年隨有關一次性離職福利支出不再發生，儘管僱員人數較2024年有所回升，整體薪酬支付總額回落至與2023年相若水平。

為吸引專才及善用人力資源以促進業務順利運作，目標公司一直根據市況、個人資歷、經驗及表現提供具競爭力的薪酬組合。

重大投資及重大收購及出售

截至2023年、2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司並無任何價值超過資產總值5%的重大投資。

截至2023年、2024年、2025年12月31日及2026年4月30日，目標公司並無任何重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

資本資產重大投資的未來計劃

截至2026年4月30日，目標公司並無任何重大投資或資本資產的未來計劃。

獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的核證報告

下文為申報會計師致同會計師事務所(特殊普通合夥)(中國註冊會計師)就本集團的未經審核備考財務資料所發出之報告全文，乃為載入本通函而編製。

經擴大集團的未經審核備考財務資料**緒言**

以下為深圳市廣和通無線股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及其附屬公司(以下統稱「本集團」)以及深圳市航盛電子股份有限公司(以下簡稱「目標公司」)及其附屬公司(以下簡稱「目標集團」)(本集團連同目標集團，以下統稱「經擴大集團」)的說明性未經審計備考合併資產負債表(以下簡稱「未經審計備考財務信息」)，乃根據下文所載附註編製，以說明通過收購目標公司股權的影響，猶如收購事項已於2025年12月31日發生。

未經審計備考財務信息乃根據以下各項編製：(i)本公司截至2025年12月31日止年度已刊發經審計合併財務報表所載本集團於2025年12月31日的經審計合併財務狀況表；(ii)本通函附錄二會計師報告所載目標集團於2025年12月31日的合併財務狀況表；及(iii)已編製的備考調整以反映下文附註所述收購事項的影響，該等影響直接歸因於收購事項，與未來事件或決定無關且有事實根據。

未經審計備考財務信息乃根據與本公司截至2025年12月31日止年度已刊發年報所載本集團會計政策一致的會計政策編製。

未經審計備考財務信息乃由本公司董事根據上市規則第4.29條編製，以說明收購事項對本集團的影響，僅供載入本通函。未經審計備考財務信息乃根據多項假設、估計及不明朗因素編製。由於其假設性質，未經審計備考財務信息並不旨在描述收購事項於2025年12月31日或任何未來日期完成情況下經擴大集團本應達到的實際財務狀況。

未經審計備考財務信息應與已刊發的本集團截至2025年12月31日止年度經審計合併財務報表所載本集團財務資料、本通函附錄二所載目標集團歷史財務資料及本通函其他部分所載其他財務資料一併閱讀。

經擴大集團的未經審計備考合併資產負債表

項目	本集團	目標集團					經擴大
	於2025年	於2025年					集團的未經
	12月31日的	12月31日的					審計備考
	經審計合併	經審計合併					合併資產
	資產負債表	資產負債表	備考調整				負債表
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	
流動資產：							
貨幣資金	3,423,804	771,739	-	-	-	-	4,195,543
交易性金融資產	316,103	332,927	-	-	-	-	649,030
應收票據	86,450	9,663	-	-	-	-	96,113
應收賬款	1,662,677	1,121,306	-	-	-	(990)	2,782,993
應收款項融資	82,590	108,672	-	-	-	-	191,262
預付款項	21,423	21,924	-	-	-	-	43,347
其他應收款	58,184	10,039	-	-	-	-	68,223
存貨	1,347,575	566,346	64,868	-	-	-	1,978,789
一年內到期的非流動資產	107,137	-	-	-	-	-	107,137
其他流動資產	1,136,475	62,335	-	-	-	-	1,198,810
流動資產合計	8,242,418	3,004,951	64,868	-	-	(990)	11,311,247
非流動資產：							
長期股權投資	59,469	25,344	-	-	-	-	84,813
其他權益工具投資	355,976	9,855	-	-	-	-	365,831
固定資產	71,794	1,014,121	792,864	-	-	-	1,878,779
在建工程	211,487	32,916	-	-	-	-	244,403
使用權資產	86,995	3,621	-	-	-	-	90,616
無形資產	399,375	113,113	124,365	-	-	-	636,853
開發支出	11,366	-	-	-	-	-	11,366
商譽	12,902	-	-	-	405,037	-	417,939
長期待攤費用	53,389	30,617	-	-	-	-	84,006
遞延所得稅資產	140,795	12,678	(4,214)	-	-	-	149,259
其他非流動資產	43,498	14,242	-	-	-	-	57,740
非流動資產合計	1,447,046	1,256,507	913,015	-	405,037	-	4,021,605
資產總計	9,689,464	4,261,458	977,883	-	405,037	(990)	15,332,852

附錄四

經擴大集團的未經審核備考財務資料

項目	本集團	目標集團	備考調整				經擴大集團的未經
	於2025年	於2025年					審計備考
	12月31日的	12月31日的					合併資產
	經審計合併	經審計合併					負債表
	資產負債表	資產負債表	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	
流動負債：							
短期借款	622,289	200,140	–	–	–	–	822,429
交易性金融負債	6,538	–	–	–	–	–	6,538
應付票據	384,033	298,308	–	–	–	–	682,341
應付賬款	1,672,404	1,473,758	–	–	–	(990)	3,145,172
預收款項	–	367	–	–	–	–	367
合同負債	50,996	31,563	–	–	–	–	82,559
應付職工薪酬	76,117	86,963	–	–	–	–	163,080
應交稅費	47,599	14,636	–	–	–	–	62,235
其他應付款	119,226	17,232	–	1,427,992	–	–	1,564,450
一年內到期的非流動負債	269,018	5,930	–	–	–	–	274,948
其他流動負債	7,408	5,100	–	–	–	–	12,508
流動負債合計	3,255,628	2,133,997	–	1,427,992	–	(990)	6,816,627
非流動負債：							
長期借款	48,750	177,282	–	–	–	–	226,032
租賃負債	23,965	1,131	–	–	–	–	25,096
預計負債	–	26,049	–	–	–	–	26,049
遞延收益	6,598	41,008	(39,365)	–	–	–	8,241
遞延所得稅負債	87,033	623	147,315	–	–	–	234,971
非流動負債合計	166,346	246,093	107,950	–	–	–	520,389
負債合計	3,421,974	2,380,090	107,950	1,427,992	–	(990)	7,337,016
淨資產	6,267,490	1,881,368	869,933	(1,427,992)	405,037	–	7,995,836
減：非控股股東權益	7,808	(1,539)	1,729,885	–	–	–	1,736,154
	6,259,682	1,882,907	(859,952)	(1,427,992)	405,037	–	6,259,682

經擴大集團的未經審核備考財務資料附註

- 1、該等金額摘錄自本公司截至2025年12月31日止年度已刊發的經審計合併財務報表所載本集團於2025年12月31日的經審計合併財務狀況表。
- 2、該等金額乃摘錄自本通函附錄二所載目標集團的會計師報告。
- 3、於收購事項完成（「完成」）後，目標集團將成為本公司的附屬公司。目標集團的可識別資產及負債將根據《企業會計準則第20號——企業合併》中「非同一控制下企業合併」相關規定以公允價值進行核算。

就編製未經審計備考財務信息而言，董事已參考本公司董事委聘的獨立估值師編製的於2025年12月31日的初步公允價值估計目標集團可識別資產及負債的公允價值。

參考估值報告，董事估計目標集團資產、負債之公允價值調整包括：

人民幣千元

存貨	64,868
固定資產	792,864
無形資產	124,365
遞延所得稅資產	(4,214)
遞延收益	(39,365)
遞延所得稅負債	147,315

- i. 無形資產主要包括客戶關係、土地及商標；固定資產主要包括房屋建築物、機器設備；相應遞延稅項負債人民幣147,315千元乃按相關應課稅暫時性差異結算時預期適用的稅率15%計量。
- ii. 遞延收益主要為政府有關部門撥付的項目補助款，該項資金已實際取得，相關條件已按規定履行，後續不存在返還義務，且不構成企業未來需以現金或其他資產償付的現實性債務，遞延收益不作為估值基準日企業實際應承擔的負債確認評估值；遞延所得稅資產為遞延收益對應形成的暫時性差異。

於收購事項完成之日完成目標集團的可識別資產及負債公允價值估值後，目標集團的可識別資產及負債的公允價值金額可能會有所變動。因此，所產生的商譽、於完成日購買價的實際分配將可能導致與未經審計備考財務資料中所述的金額不同的金額。

非控股權益於目標集團的金額按其應佔目標集團可識別淨資產的比例計算。

4、經交易各方協商，本公司收購目標集團37.16%股權，總代價為人民幣1,427.99百萬元。備考調整指股權轉讓事項的現金代價人民幣1,427.99百萬元。

5、收購目標集團所產生的商譽計算如下：

人民幣千元

合併成本：

現金	1,427,992
----	-----------

合併成本合計	1,427,992
--------	------------------

減：

目標集團淨資產賬面價值	1,881,368
-------------	-----------

公允價值調整	869,933
--------	---------

可辨認淨資產公允價值份額	2,751,301
--------------	------------------

減：少數股東權益	1,728,346
----------	-----------

取得的可辨認淨資產公允價值份額	1,022,955
-----------------	------------------

商譽的金額	405,037
-------	----------------

6、本集團與目標集團存在關聯交易，往來金額人民幣990千元為產生的關聯交易往來抵銷所致。

7、除上述調整外，並無作出其他調整以反映本集團或目標集團於2025年12月31日後訂立的任何交易結果或其他交易。

獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的核證報告

下文為申報會計師致同會計師事務所(特殊普通合伙)(中國註冊會計師)就本集團的未經審核備考財務資料所發出之報告全文，乃為載入本通函而編製。

深圳市廣和通無線股份有限公司

關於未經審計備考財務信息的鑑證報告

深圳市廣和通無線股份有限公司

關於未經審計備考財務信息的鑑證報告

深圳市廣和通無線股份有限公司董事：

我們已完成對深圳市廣和通無線股份有限公司（以下簡稱「貴公司」或「廣和通公司」）的董事（以下簡稱「董事」）僅就說明用途所編製的 貴公司及其附屬公司（以下統稱「廣和通集團」）、深圳市航盛電子股份有限公司（以下簡稱「航盛電子公司」或「目標公司」）及其附屬公司（以下統稱「目標集團」）（廣和通集團連同目標集團，以下統稱「經擴大集團」）的未經審計備考財務信息的鑑證工作並出具報告。未經審計備考財務信息包括於2025年12月31日的未經審計備考合併資產負債表及相關附註（以下簡稱「未經審計備考財務信息」）。董事編製未經審計備考財務信息所依據的適用標準詳見廣和通公司日期為2026年9月23日的通函。

未經審計備考財務信息由董事編製，旨在說明假設廣和通公司擬議收購航盛電子的37.16%股權已於2025年12月31日完成，該收購事項對廣和通公司於2025年12月31日的財務狀況的影響。作為此過程的一部分，董事自廣和通集團截至2025年12月31日的財務報表（已經審計）中摘錄了廣和通集團財務狀況的相關信息，有關目標集團財務狀況的相關信息由董事摘自經審核的財務資料（以其為依據的會計師報告已詳見通函）。

董事對未經審計備考財務信息的責任

董事負責根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(以下簡稱「上市規則」)第4.29段的規定，並參考香港會計師公會發佈的《會計指引第7號——編製備考財務信息以供載入投資通函》(以下簡稱「會計指引第7號」)，編製未經審計備考財務信息。

獨立性和質量管理

我們遵守了《中國註冊會計師職業道德守則》(以下簡稱「守則」)和中國註冊會計師獨立性準則對公眾利益實體審計的獨立性要求及其他職業道德要求。守則以誠信、客觀公正、獨立性、專業勝任能力及勤勉盡責、保密以及良好職業行為為基本原則。

本事務所執行《會計師事務所質量管理準則第5101號——業務質量管理》，該準則要求本事務所設計、實施和運行質量管理體系，包括與遵守職業道德要求、執業準則和適用的法律和法規要求相關的政策與程序。

註冊會計師的責任

我們的責任是根據上市規則第4.29(7)段的規定，對未經審計備考財務信息發表意見並向貴方報告。對於我們此前曾就編製未經審計備考財務信息所採用的任何財務信息出具的任何相關報告，除於報告出具日對該等報告的收件人所承擔的責任外，我們概不承擔任何其他責任。

我們已根據香港會計師公會發佈的《香港鑑證業務準則第3420號——就編製載入招股章程的備考財務信息作出報告的鑑證工作》進行工作。該準則要求註冊會計師計劃並執程序，以合理保證董事已根據上市規則第4.29段的規定並參考香港會計師公會發佈的會計指引第7號編製未經審計備考財務信息。

就本次業務而言，我們概無責任就編製未經審計備考財務信息所使用的任何歷史財務信息更新或重新出具任何報告或意見，且在本次業務執行過程中，本所未對編製該等未經審計備考財務信息所使用的財務信息進行審計或審閱。

通函所包括的未經審計備考財務信息僅為說明擬議收購對 貴集團未經調整財務信息的影響，假設於經選定的較早日期該事項已發生或該交易已進行。因此，我們不對擬議收購的實際結果與所列報內容一致提供任何保證。

就未經審計備考財務信息是否已按適用標準恰當編製而作出報告的合理保證業務涉及執行情序，以評估董事在編製未經審計備考財務信息時採用的適用標準是否為列報相關事項或交易直接造成的重大影響提供合理基礎，並就下列各項獲取充分、適當的證據：

- (一) 相關備考調整是否適當反映該等標準；
- (二) 未經審計備考財務信息是否反映已對未經調整財務信息作出的適當調整。

所選定的程序取決於註冊會計師的職業判斷，當中已考慮註冊會計師對 貴集團性質、與未經審計備考財務信息的編製有關的事項或交易，以及其他相關業務環境的了解。

本次業務亦涉及評估未經審計備考財務信息的整體列報方式。

我們認為，我們已獲取充分、適當的證據，為我們的意見提供基礎。

意見

我們認為：

- (一) 未經審計備考財務信息已按所述基礎恰當編製；
- (二) 有關基礎與 貴集團的會計政策一致；
- (三) 就上市規則第4.29(1)段所要求披露的未經審計備考財務信息而言，有關調整具有適當性。

致同會計師事務所

中國註冊會計師 趙娟娟

(特殊普通合伙)

中國註冊會計師 周義蘭

中國•北京

二〇二六年九月二十三日

經擴大集團的未經審核備考合併資產負債表

2025年12月31日

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	廣和通集團	目標集團					經擴大集團的
	於2025年	於2025年					未經審核備考
	12月31日的經審核	12月31日的經審核					合併資產負債表
	合併資產負債表	合併資產負債表		備考調整			
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	
流動資產：							
貨幣資金	3,423,803,670.00	771,739,108.74	-	-	-	-	4,195,542,778.74
交易性金融資產	316,102,632.97	332,927,405.46	-	-	-	-	649,030,038.43
應收票據	86,450,296.71	9,662,515.39	-	-	-	-	96,112,812.10
應收賬款	1,662,676,569.07	1,121,306,388.71	-	-	-	-990,492.55	2,782,992,465.23
應收款項融資	82,589,635.78	108,672,021.01	-	-	-	-	191,261,656.79
預付款項	21,422,754.17	21,924,139.22	-	-	-	-	43,346,893.39
其他應收款	58,184,183.78	10,039,376.57	-	-	-	-	68,223,560.35
其中：應收利息	-	-	-	-	-	-	-
應收股利	-	-	-	-	-	-	-
存貨	1,347,574,914.21	566,345,678.42	64,868,351.15	-	-	-	1,978,788,943.78
其中：數據資源	-	-	-	-	-	-	-
合同資產	-	-	-	-	-	-	-
持有待售資產	-	-	-	-	-	-	-
一年內到期的							
非流動資產	107,137,163.98	-	-	-	-	-	107,137,163.98
其他流動資產	1,136,475,432.41	62,334,883.75	-	-	-	-	1,198,810,316.16
流動資產合計	<u>8,242,417,253.08</u>	<u>3,004,951,517.27</u>	<u>64,868,351.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-990,492.55</u>	<u>11,311,246,628.95</u>

項目	廣和通集團	目標集團					經擴大集團的
	於2025年	於2025年					未經審核備考
	12月31日的經審核	12月31日的經審核					合併資產負債表
	合併資產負債表	合併資產負債表	備考調整				
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	
非流動資產：							
債權投資	-	-	-	-	-	-	-
其他債權投資	-	-	-	-	-	-	-
長期應收款	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資	59,468,608.32	25,344,330.59	-	-	-	-	84,812,938.91
其他權益工具投資	355,976,021.38	9,855,134.34	-	-	-	-	365,831,155.72
其他非流動金融資產	-	-	-	-	-	-	-
投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
固定資產	71,793,771.55	1,014,121,024.13	792,863,927.86	-	-	-	1,878,778,723.54
在建工程	211,487,187.73	32,915,563.31	-	-	-	-	244,402,751.04
生產性生物資產	-	-	-	-	-	-	-
油氣資產	-	-	-	-	-	-	-
使用權資產	86,995,197.29	3,620,586.92	-	-	-	-	90,615,784.21
無形資產	399,375,030.95	113,113,334.14	124,364,685.80	-	-	-	636,853,050.89
其中：數據資源	-	-	-	-	-	-	-
開發支出	11,365,687.76	-	-	-	-	-	11,365,687.76
其中：數據資源	-	-	-	-	-	-	-
商譽	12,902,093.27	-	-	-	405,036,648.36	-	417,938,741.63
長期待攤費用	53,388,666.00	30,616,992.21	-	-	-	-	84,005,658.21
遞延所得稅資產	140,795,419.72	12,677,622.78	-4,214,239.93	-	-	-	149,258,802.57
其他非流動資產	43,499,113.10	14,242,815.11	-	-	-	-	57,741,928.21
非流動資產合計	<u>1,447,046,797.07</u>	<u>1,256,507,403.53</u>	<u>913,014,373.73</u>	<u>-</u>	<u>405,036,648.36</u>	<u>-</u>	<u>4,021,605,222.69</u>
資產總計	<u>9,689,464,050.15</u>	<u>4,261,458,920.80</u>	<u>977,882,724.88</u>	<u>-</u>	<u>405,036,648.36</u>	<u>-990,492.55</u>	<u>15,332,851,851.64</u>

項目	廣和通集團	目標集團					經擴大集團的
	於2025年	於2025年					未經審核備考
	12月31日的經審核 合併資產負債表	12月31日的經審核 合併資產負債表	備考調整				合併資產負債表
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	
流動負債：							
短期借款	622,289,392.88	200,139,722.22	-	-	-	-	822,429,115.10
交易性金融負債	6,537,931.64	-	-	-	-	-	6,537,931.64
應付票據	384,032,973.27	298,307,558.92	-	-	-	-	682,340,532.19
應付賬款	1,672,403,303.69	1,473,758,665.40	-	-	-	-990,492.55	3,145,171,476.54
預收款項	-	366,655.25	-	-	-	-	366,655.25
合同負債	50,996,166.99	31,563,274.39	-	-	-	-	82,559,441.38
應付職工薪酬	76,117,368.65	86,963,285.79	-	-	-	-	163,080,654.44
應交稅費	47,599,392.56	14,636,152.55	-	-	-	-	62,235,545.11
其他應付款	119,226,414.61	17,231,610.33	-	1,427,991,900.00	-	-	1,564,449,924.94
其中：應付利息	-	-	-	-	-	-	-
應付股利	-	-	-	-	-	-	-
持有待售負債	-	-	-	-	-	-	-
一年內到期的							
非流動負債	269,017,859.04	5,929,652.83	-	-	-	-	274,947,511.87
其他流動負債	7,407,397.87	5,101,366.51	-	-	-	-	12,508,764.38
流動負債合計	<u>3,255,628,201.20</u>	<u>2,133,997,944.19</u>	<u>-</u>	<u>1,427,991,900.00</u>	<u>-</u>	<u>-990,492.55</u>	<u>6,816,627,552.84</u>

項目	廣和通集團	目標集團					經擴大集團的
	於2025年	於2025年					未經審核備考
	12月31日的經審核	12月31日的經審核					合併資產負債表
	合併資產負債表	合併資產負債表	備考調整				合併資產負債表
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	附註6	
非流動負債：							
長期借款	48,750,000.00	177,281,606.08	-	-	-	-	226,031,606.08
應付債券	-	-	-	-	-	-	-
租賃負債	23,964,548.59	1,131,331.30	-	-	-	-	25,095,879.89
長期應付款	-	-	-	-	-	-	-
預計負債	-	26,048,531.81	-	-	-	-	26,048,531.81
遞延收益	6,597,747.67	41,008,013.76	-39,364,765.59	-	-	-	8,240,995.84
遞延所得稅負債	87,033,324.03	623,270.15	147,314,544.72	-	-	-	234,971,138.90
其他非流動負債	-	-	-	-	-	-	-
非流動負債合計	<u>166,345,620.29</u>	<u>246,092,753.10</u>	<u>107,949,779.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>520,388,152.52</u>
負債合計	<u>3,421,973,821.49</u>	<u>2,380,090,697.29</u>	<u>107,949,779.13</u>	<u>1,427,991,900.00</u>	<u>-</u>	<u>-990,492.55</u>	<u>7,337,015,705.36</u>
歸屬於母公司股東							
權益合計	<u>6,259,682,361.11</u>	<u>1,882,906,805.71</u>	<u>-859,951,554.07</u>	<u>-1,427,991,900.00</u>	<u>405,036,648.36</u>	<u>-</u>	<u>6,259,682,361.11</u>
少數股東權益	<u>7,807,867.55</u>	<u>-1,538,582.20</u>	<u>1,729,884,499.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,736,153,785.17</u>
股東權益合計	<u>6,267,490,228.66</u>	<u>1,881,368,223.51</u>	<u>869,932,945.75</u>	<u>-1,427,991,900.00</u>	<u>405,036,648.36</u>	<u>-</u>	<u>7,995,836,146.28</u>
負債和股東權益總計	<u>9,689,464,050.15</u>	<u>4,261,458,920.80</u>	<u>977,882,724.88</u>	<u>-</u>	<u>405,036,648.36</u>	<u>-990,492.55</u>	<u>15,332,851,851.64</u>

公司法定代表人：張天瑜

主管會計工作的公司負責人：王紅艷

公司會計機構負責人：王紅艷

備考合併財務報表附註

2025年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

深圳市廣和通無線股份有限公司（以下簡稱本公司或公司）前身為深圳市廣和通實業發展有限公司，於1999年11月11日成立，經深圳市市場監督管理局核准登記，統一社會信用代碼：9144030071524640XY；2014年12月改組為股份有限公司。2017年3月，經中國證券監督管理委員會《關於核准深圳市廣和通無線股份有限公司首次公開發行股票的批覆》（證監許可[2017]366號）核准，公司向社會公眾公開發行普通股（A股）股票2,000萬股，發行價為每股人民幣10.45元，在深圳證券交易所創業板上市。經香港聯合交易所有限公司核准，公司發行135,080,200股H股股份於2025年10月22日在香港聯交所主板掛牌並上市交易。

截至2025年12月31日，公司總股本為899,265,844.00股。公司法定代表人為張天瑜先生，總部位於深圳市南山區打石一路深圳國際創新谷六棟A座1101。

本公司建立了股東大會、董事會的法人治理結構，設有銷售、採購、研發、財務等部門。

本公司及其子公司（以下簡稱「本集團」）業務性質和主要經營活動：主要從事無線通信模塊及其應用行業的通信解決方案的設計，研發與銷售服務，主要產品包括2G、3G、4G、5G、NB-IoT、AI等技術的無線通信模塊以及基於其行業應用的通信解決方案。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第四屆董事會第三十一次會議於2026年9月23日批准。

二、支付現金購買資產的相關情況

1、交易方案

本公司擬向深圳華建佳創企業管理諮詢合夥企業（有限合夥）等38名深圳市航盛電子股份有限公司（以下簡稱航盛電子）股東支付現金購買其持有的航盛電子合計37.16%股權。根據協議約定，本次交易後航盛電子股東楊洪先生等與公司保持一致行動。本次交易完成後，航盛電子將成為公司的控股子公司。

2、交易標的資產基本情況

航盛電子是1993年12月6日經深圳市經濟發展局深經複[1993]276號文批准成立，統一社會信用代碼為91440300192252025L，法定代表人為楊洪先生，註冊地址為深圳市寶安區福海街道展城社區福園一路航盛工業園A1棟辦公樓201。截至2025年12月31日，航盛電子註冊資本為人民幣32,030.00萬元，股本人民幣32,030.00萬元。

航盛電子主要經營活動：研製開發、生產和銷售汽車電子類系列產品、變頻調速裝置系列產品、儀器儀表、電腦外設設備、信息服務系統設備及其它電子產品；電子元件的購銷；房屋租賃等。

3、交易標的評估值及交易作價

根據上海眾華資產評估有限公司出具的《關於深圳市廣和通無線股份有限公司擬收購深圳市航盛電子股份有限公司股權所涉及的深圳市航盛電子股份有限公司股東全部權益價值資產評估報告》（滬眾評報字[2026]第0610號），以2025年12月31日為基準日，航盛電子100%股權評估值為385,040.00萬元，經交易各方協商，航盛電子37.16%股權的交易作價確定為142,799.19萬元，以現金支付。

三、備考合併財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本備考合併財務報表根據中國證券監督管理委員會《上市公司重大資產重組管理辦法》、《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第26號－上市公司重大資產重組》的相關規定編製，且遵守了財政部頒佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱「企業會計準則」）和中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定（2023年修訂）》、香港聯合交易所有限公司發佈的《證券上市規則》適用披露條文的規定，僅供本公司實施本備考合併財務報表附註二所述支付現金購買資產事項使用。

除本備考合併財務報表附註三、2所述事項外，本公司編製備考合併財務報表時採用的會計政策符合企業會計準則的規定並以持續經營為編製基礎。

2、備考合併財務報表的假設基礎

本備考合併財務報表基於以下假設編製：

- (1) 本次支付現金購買資產能夠通過深圳證券交易所等監管部門同意。
- (2) 假設本公司已於2025年12月31日（以下簡稱「合併基準日」）完成對航盛電子公司的股權收購，並按照本次重組完成後的股權架構持有航盛電子37.16%股權，並完成相關手續。

- (3) 鑒於本次重大資產重組交易尚未實施，本公司尚未實質控制航盛電子（擬購買資產）。在編製備考合併報表時，假設以本次重組交易估值基準日（2025年12月31日）的資產評估值為基礎，調整確定合併基準日航盛電子的賬面淨資產作為可辨認淨資產的公允價值。合併基準日備考合併財務報表之商譽，以合併基準日（2025年12月31日）的商譽作為備考財務報表商譽。
- (4) 假設商譽在本報告期內未發生減值，故未披露對該商譽進行減值測試的相關信息。
- (5) 本公司擬以支付現金的方式購買航盛電子公司37.16%股權。本次交易對價為人民幣142,799.19萬元。本公司在編製備考合併財務報表時以上述收購對價作為長期股權投資成本，並假設於2025年12月31日，現金支付對價計入其他應付款。
- (6) 基於備考財務報表之特殊編製目的，本備考財務報表的股東權益按「歸屬於母公司股東權益」和「少數股東權益」列示，不再區分「股本」、「資本公積」、「其他綜合收益」、「盈餘公積」和「未分配利潤」等明細項目。本備考合併財務報表不包括備考合併現金流量表及備考合併股東權益變動表，並且僅列報和披露備考合併財務信息，未列報和披露母公司財務信息。
- (7) 本備考合併財務報表未考慮本次交易中可能發生的交易成本及中介費用。
- (8) 本備考合併財務報表未考慮本次重組中可能產生的流轉稅及其他稅項。

- (9) 本次備考合併財務報表假設，在交易完成後，本公司持有航盛電子公司37.16%股權，公司與航盛電子股東簽訂一致行動協議取得控制權，因此將航盛電子公司納入合併範圍，在編製備考合併財務報表時，按照《企業會計準則第33號－合併財務報表》的有關規定進行會計處理。
- (10) 本次支付現金購買資產方案尚待獲得本公司股東會批准，並獲得深圳證券交易所等監管部門同意；交易有關各方可能須在交易協議的基礎上就交易中的具體環節另行簽訂書面協議或補充協議。因此，最終支付現金購買資產方案或實際生效執行的交易協議，都可能與編製本備考財務報表所採用的假設存在差異。這些差異對本公司相關資產、負債和淨資產的影響，將在本次支付現金購買資產完成後進行實際賬務處理時予以反映。

四、備考合併財務報表附註

附註1：本公司於2025年12月31日的合併資產負債表摘錄自廣和通公司於2026年4月23日已刊發年度報告。

附註2：目標集團於2025年12月31日的經審核合併資產負債表摘錄自本通函所載經審核財務資料（以其為依據的會計師報告已於通函刊發）。

附註3：本公司根據《企業會計準則第20號——企業合併》中「非同一控制下企業合併」相關規定，將目標公司可辨認資產、負債以公允價值進行核算。對經擴大集團未經審核備考合併資產負債表，假設以本次重組交易估值基準日（2025年12月31日）的資產評估值為基礎，調整確定合併基準日（2025年12月31日）航盛電子的賬面淨資產作為可辨認淨資產的公允價值。與可識別無形資產、固定資產、存貨等評估增值部分有關的遞延所得稅負債按所得稅稅率15%計算，確認遞延所得稅負債。被購買方於購買日可辨認資產、負債：

項目	目標集團	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	771,739,108.74	771,739,108.74
交易性金融資產	332,927,405.46	332,927,405.46
應收票據	9,662,515.39	9,662,515.39
應收賬款	1,121,306,388.71	1,121,306,388.71
應收款項融資	108,672,021.01	108,672,021.01
預付款項	21,924,139.22	21,924,139.22
其他應收款	10,039,376.57	10,039,376.57
存貨	631,214,029.57	566,345,678.42
其他流動資產	62,334,883.75	62,334,883.75
長期股權投資	25,344,330.59	25,344,330.59
其他權益工具投資	9,855,134.34	9,855,134.34
固定資產	1,806,984,951.99	1,014,121,024.13
在建工程	32,915,563.31	32,915,563.31
使用權資產	3,620,586.92	3,620,586.92
無形資產	237,478,019.94	113,113,334.14
長期待攤費用	30,616,992.21	30,616,992.21
遞延所得稅資產	8,463,382.85	12,677,622.78
其他非流動資產	14,242,815.11	14,242,815.11
負債：		
短期借款	200,139,722.22	200,139,722.22
應付票據	298,307,558.92	298,307,558.92
應付賬款	1,473,758,665.40	1,473,758,665.40
預收款項	366,655.25	366,655.25
合同負債	31,563,274.39	31,563,274.39
應付職工薪酬	86,963,285.79	86,963,285.79
應交稅費	14,636,152.55	14,636,152.55
其他應付款	17,231,610.33	17,231,610.33
一年內到期的非流動負債	5,929,652.83	5,929,652.83
其他流動負債	5,101,366.51	5,101,366.51
長期借款	177,281,606.08	177,281,606.08
租賃負債	1,131,331.30	1,131,331.30
預計負債	26,048,531.81	26,048,531.81
遞延收益	1,643,248.17	41,008,013.76
遞延所得稅負債	147,937,814.87	623,270.15
淨資產	2,751,301,169.26	1,881,368,223.51
減：少數股東權益	1,728,345,917.62	-1,538,582.20
合併取得的淨資產	1,022,955,251.64	1,882,906,805.71

附註4：經交易各方協商，航盛電子37.16%股權的交易作價確定為142,799.19萬元，以現金支付。

附註5：本次合併成本及商譽的計算過程如下：

項目	航盛電子
合併成本：	
現金	1,427,991,900.00
合併成本合計	1,427,991,900.00
減：	
目標公司淨資產賬面價值	1,881,368,223.51
公允價值調整	869,932,945.75
可辨認淨資產公允價值份額	2,751,301,169.26
減：少數股東權益	1,728,345,917.62
取得的可辨認淨資產公允價值份額	1,022,955,251.64
商譽的金額	405,036,648.36

附註6：航盛電子與廣和通公司存在關聯交易，往來金額為關聯交易往來抵銷所致。

深圳市廣和通無線股份有限公司

2026年9月23日

航盛電子集團的估值

(1) 採用收益法計算的航盛電子股東全部權益價值

根據本公司聘請的獨立評估師於2026年6月24日出具的估值報告，在估值基準日（即2025年12月31日）採用收益法的航盛電子股東全部權益的評估價值為人民幣3,850.40百萬元。

(2) 選擇收益法的原因

收益法的基礎是經濟學的效用價值論，即對投資者而言，企業的價值在於資產未來預期所能夠產生的收益。收益法雖然沒有直接利用現實市場上的參照物來說明評估對象的現行公平市場價值，但它從資產的預期獲利能力、在用價值的角度評價資產，能完整體現企業的整體價值。被評估單位作為tier1的車企供應商，歷經30多年發展，擁有成熟的銷售和供應鏈渠道，穩定的生產工藝體系，完善的內部管理制度，整體具備獨立盈利能力。企業管理層根據自身經營發展規劃提供了未來年度的盈利預測數據，評估專業人員根據企業提供的相關資料，結合宏觀經濟環境、行業政策以及市場發展趨勢等因素綜合進行研判，能夠較合理地預計企業未來的盈利水平，並且未來預期收益對應的風險水平能夠較為合理地量化，故適宜採用收益法進行評估。

(3) 評估報告中採用的主要假設

(a) 基本假設

- 1) 公開市場假設：公開市場假設是對資產擬進入的市場的條件，以及資產在這樣的市場條件下接受何種影響的一種假定說明或限定。公開市場是指充分發達與完善的市場條件，是一個有自願的買者和賣者的競爭性市場，在這個市場上，買者和賣者的地位是平等的，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，買賣雙方的交易行為都是在自願的、理智的而非強制的或不受限制的條件下進行的。

- 2) 持續使用假設：該假設首先設定委估資產正處於使用狀態，包括正在使用中的資產和備用的資產；其次根據有關數據和信息，推斷這些處於使用狀態的資產還將繼續使用下去。持續使用假設既說明了委估資產所面臨的市場條件或市場環境，同時又著重說明了資產的存續狀態。具體包括在用續用、轉用續用、移地續用。在用續用指的是處於使用中的資產在產權發生變動或資產業務發生後，將按其現行正在使用的用途及方式繼續使用下去。轉用續用指的是指資產將在產權發生變動或資產業務發生變化後，改變資產現時的使用用途，調換新的用途繼續使用下去。移地續用指的是指資產將在產權發生變動或資產業務發生變化後，改變資產現在的空間位置，轉移到其他空間位置上繼續使用。本次假設被評估單位對委估資產的使用方式為在用續用。
- 3) 持續經營假設：即假設被評估單位以現有資產、資源條件為基礎，在可預見的將來不會因為各種原因而停止營業，而是合法地持續不斷地經營下去。
- 4) 交易假設：即假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。

(b) 一般假設

- 1) 本次評估以本估值報告所列明的特定評估目的為基本假設前提。
- 2) 本次評估的各項資產均以估值基準日的實際存量為前提，有關資產的現行市價以估值基準日的有效價格為依據。
- 3) 假設估值基準日後宏觀經濟環境、行業發展趨勢、金融環境、信貸利率、匯率、稅收政策及相關費用標準等不發生重大變化。

- 4) 假設評估對象在公開市場條件下進行交易，交易雙方具備必要的市場信息，不存在人為抬高或壓低價格的情形。
- 5) 假設被評估單位及其子公司所經營的業務合法，並不會出現不可預見的因素導致其無法持續經營，被評估資產現有用途不變並原地持續使用。
- 6) 假設被評估單位及其子公司的會計政策與核算方法於估值基準日之後無重大變化。
- 7) 假設被評估單位的自由現金流在每個預測期間均勻發生。
- 8) 假設被評估單位提供的未來發展規劃及經營數據在未來經營中能夠如期實現，相關在手訂單、定點項目及業務協議能夠按計劃推進。
- 9) 假設被評估單位的經營模式未來不會發生重大變化。
- 10) 委託人及被評估單位所提供的相關基礎資料和財務資料真實、準確、完整。
- 11) 可比企業信息披露真實、準確、完整，無影響價值判斷的虛假陳述、錯誤記載或重大遺漏。
- 12) 假設被評估單位擁有的無形資產權利的實施是完全按照有關法律、法規的規定執行的，不會違反國家法律及社會公共利益，也不會侵犯他人包括計算機軟件著作權在內的任何受國家法律依法保護的權利。
- 13) 本次評估，除特殊說明外，未考慮被評估單位股權或相關資產可能承擔的抵押、擔保事宜對評估結論的影響，也未考慮國家宏觀經濟政策發生變化以及遇有自然力和其它不可抗力對資產價格的影響。

(c) 特別假設

- 1) 對於本次評估報告中被評估資產的法律描述或法律事項（包括其權屬或負擔性限制），本公司按準則要求進行一般性的調查。除在工作報告中已有揭示以外，假定評估過程中所評資產的權屬為良好的和可在市場上進行交易的；同時也不涉及任何留置權、地役權，沒有受侵犯或無其他負擔性限制的。
- 2) 對於本評估報告中全部或部分價值評估結論所依據而由委託方及其他各方提供的信息資料，本公司只是按照評估程序進行了獨立審查。但對這些信息資料的真實性、準確性及完整性不做任何保證。
- 3) 對於本評估報告中價值估算所依據的資產使用方所需由有關地方、國家政府機構、私人組織或團體簽發的一切執照、使用許可證、同意函或其他法律或行政性授權文件假定已經或可以隨時獲得或更新。
- 4) 資產評估專業人員對價值的估算是根據估值基準日本地貨幣購買力作出的。
- 5) 本次評估假設被評估單位及其子公司的高新技術企業等各項資質證書在整個預測期間內到期後可以得到續展。
- 6) 本次評估假設被評估單位及子公司各項資質證書到期後可以得到續展。
- 7) 假設被評估單位對所有有關的資產所做的一切改良是遵守所有相關法律條款和有關上級主管機構在其他法律、規劃或工程方面的規定的。
- 8) 本評估報告中的估算是假定所有重要的及潛在的可能影響價值分析的因素都已在資產評估專業人員與被評估單位之間充分揭示的前提下做出的。

- 9) 本次評估假設委託人及被評估單位提供的基礎資料和財務資料真實、準確、完整；評估範圍僅以委託人及被評估單位所提供的評估申報表為準，未考慮委託人及被評估單位提供的申報清單以外可能存在的或有資產及或有負債。
- 10) 假設被評估單位在預測期內主要客戶關係、供應鏈體系、核心管理及技術團隊保持穩定，不發生對持續經營能力產生重大不利影響的事項。
- 11) 結合行研報告、企業歷史經營及客戶溝通情況，評估專業人員對存儲芯片漲價週期、漲價成本傳導機制進行了分析判斷。假設本輪存儲晶片預計漲價週期為2年；其中一家客戶執行的補償比例為90%，其餘客戶對存儲晶片漲價的溢價金額部分均按照100%的比例進行補償；各合作客戶的補償款項結算週期遵循次季度約定安排。
- 12) 根據《財政部稅務總局關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》（財政部稅務總局公告2023年第43號）的相關規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額，本次評估考慮了該項政策的影響。
- 13) 根據《財政部國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》（財稅[2011]100號）的相關規定，增值稅一般納稅人銷售自行開發生產的軟件產品，按稅率徵收增值稅後，對其增值稅實際稅負超過3%的部分實行即征即退。本次評估已考慮該政策的影響，並假設政策在整個預測期內持續適用。
- 14) 本次假設評估模型中的永續期增長率為0.00%。

(4) 預測模型與預測期

(a) 預測模型

本次評估採用收益法中的企業自由現金流量折現模型。該方法依據資產價值等於其未來預期收益現值的基本原理，首先將企業未來年度預期產生的自由現金流量，通過適當的折現率折算成現值，累加得出企業整體經營性資產的價值；在此基礎上，加上非經營性資產和負債的淨值，並扣除付息負債，最終確定股東全部權益價值。本次評估中，預期收益量化為企業自由現金流量，折現率則選用加權平均資本成本模型(WACC)進行計算。具體公式如下：

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{FCFF_t}{(1+r)^t} + \frac{FCFF_{n+1}}{(r-g) \times (1+r)^n} + S + A - L - D - M$$

式中： P —— 股東全部權益價值；

$FCFF_t$ —— 第 t 年的企業自由現金流量；

n —— 明確預測期長度；

r —— 折現率；

g —— 永續期增長率；

S —— 溢餘資金；

A —— 非經營性資產價值；

L —— 非經營性負債價值；

D —— 付息負債；

M —— 少數股東權益價值。

(b) 預測期

本次估值基準日為2025年12月31日，執業過程中，評估專業人員在對企業收入成本結構、資本結構、資本性支出水平以及經營風險水平等核心維度進行綜合分析的基礎上，統籌考量宏觀經濟政策導向、行業週期運行趨勢及其他影響企業進入穩定經營期的各類相關因素，經過合理研判，本次評估假設企業收益年限為無限期。

鑒於企業近期收益可實現相對準確預測，而遠期收益預測準確性相對較低，本次評估將企業收益期間劃分為明確預測期與明確預測期後（穩定年期）兩個階段，整體採用永續年期作為收益期。其中，第一階段為2026年1月1日至2030年12月31日，結合被評估單位經營現狀及未來發展規劃，該階段收益狀況處於動態變化中；第二階段自2031年1月1日起為永續經營階段，此階段被評估單位將維持穩定的盈利水平。

(c) 預測期的收益預測**1) 營業收入的預測**

從行業環境看，汽車電子需求受汽車產銷規模及智能化發展趨勢等因素影響。評估人員結合公開行業資料及被評估單位歷史收入結構，對預測期收入進行分析判斷。本次以行業背景作為參考，具體預測以被評估單位在產項目、定點項目及相關業務資料為基礎開展。

智能座艙解決方案

智能座艙業務主要包括車載信息娛樂系統、座艙域控制器系統、人機交互系統及車載駕駛信息顯示系統等產品。該類產品收入主要受客戶定點項目、車型銷量、產品單價及年度價格調整等因素影響。

對於2026-2027年度，收入預測主要基於已量產項目及已獲取定點項目展開。評估人員獲取了相關項目定點資料、客戶需求信息及歷史執行數據，對主要項目對應的客戶及產品關係進行了必要核查，並結合客戶需求情況及歷史執行情況，對預測期銷量進行分析判斷，在此基礎上結合客戶需求情況及歷史轉化情況，對預測期銷量進行合理判斷。

單價方面，對於存量項目以基準日執行價格為基礎，並考慮年度價格調整因素；對於新增項目，結合項目推進情況及歷史類似項目價格水平進行測算。

對於2028年及以後年度，鑒於單一車型及項目存在不確定性，在前期預測基礎上，結合產品成熟度及行業發展趨勢，採用趨穩的增長率水平進行預測。

智能駕駛解決方案

智能駕駛業務主要包括智能駕駛域控制器及駕駛輔助系統。該類業務處於快速發展階段，收入實現主要依賴客戶定點項目、量產節奏及產品單價變化。

對於2026-2027年度，預測主要基於被評估單位已獲取定點項目及在推進項目開展。評估人員對相關定點資料及項目進度進行了核查，並結合客戶需求情況、歷史執行情況及產品導入節奏，對銷量進行分析判斷。單價方面，結合當前產品價格水平及產品結構變化進行測算。

對於2028年及以後年度，鑒於行業技術迭代較快及市場競爭變化較大，在前期預測基礎上採用審慎增長率假設。

汽車聲學解決方案

該部分為電聲系統業務，主要包括功放、揚聲器及相關聲學產品，收入主要來源於整車廠配套需求。

預測期收入以存量項目及已獲取定點項目為基礎，結合歷史執行情況及客戶需求進行分析判斷；單價考慮產品結構變化及年度價格調整因素進行測算。對於遠期年度，在前期預測基礎上結合產品成熟度及行業情況進行審慎調整。

其他業務

其他業務包括遠程信息處理系統業務、技術服務、運維服務及相關輔助業務。其中，遠程信息處理系統業務，主要包括T-Box、車載網關等產品，收入主要來源於已獲取定點項目。收入預測以已獲取定點項目為基礎，結合歷史執行情況及客戶需求進行分析判斷；單價結合當前價格水平及年度調整因素進行預測；數量結合客戶需求情況及歷史執行情況進行合理調整。其餘技術服務及相關輔助業務，該類業務歷史規模相對穩定，預測期在參考歷史水平及管理層規劃基礎上進行測算。

本次對預測期各年度的收入預測邏輯如下：

2026年及2027年收入主要按照具體客戶的具體配套車型項目進行預測，根據開展評估工作時已實現收入、客戶量綱（車廠根據相關車型生產計劃向目標公司下發的產品需求計劃）、項目定點、歷史銷量及考慮年降等因素的預測銷售價格等資料進行測算。

主要客戶收入預測以項目為基礎，預測主要參考兩類依據：①對於客戶量綱可以覆蓋的預測期，參照客戶下發的量綱並基於謹慎性原則經調整後進行預測；②由於客戶量綱覆蓋期限有限，對於客戶量綱無法覆蓋的預測期，則主要參照項目相關產品的歷史銷量趨勢進行預測。下表基於上述預測依據的差異分別列示相關收入預測金額。

關於主要客戶的範圍，對於2026年度，以標的公司提供的2026年度初步預測收入情況為基礎，按照業務板塊類別，並結合各業務板塊的客戶收入集中度以及客戶基數情況，以覆蓋各主要類別70%以上的收入作為篩選標準，對智能座艙解決方案、智能駕駛解決方案、汽車聲學解決方案三大主要類別分別選取收入前8、前2、前8作為主要客戶，去重後合計選取17家作為主要客戶，其餘客戶收入規模相對較小且較分散。對於2027年度，在延續2026年確定的主要客戶基礎上，再基於可獲取的2027年客戶量綱資料，結合量綱對應收入的集中度情況，由於量綱對應收入規模排名前12的客戶所對應量綱收入合計佔已取得量綱對應收入接近100%，故將該12家客戶全部納入主要客戶範圍，並剔除其中已包含在2026年度17家主要客戶範圍內的客戶，將剩餘7家作為2027年度新增主要客戶。最終確定2027年度主要客戶合計24家。

在預測客戶量綱覆蓋期外的收入時，為了客觀地反映歷史銷量變化對於產品未來收入的影響，本次預測對截至2025年末開始量產時間在三年及以上的車型，參考其2023年至2025年的銷量趨勢；開始量產未滿三年的，則參考其自開始量產至2025年底的銷量走勢。

具體預測收入如下：

單位：百萬元

項目	2026年度	2027年度
2026年1-3月已實現收入(A)	965.63	—
基於經調整主要客戶量綱的預測收入(B)	1,727.06	1,645.96
主要客戶量綱覆蓋期外的預測收入(C)	998.24	3,172.46
其他預測收入(D)	964.03	1,485.42
預測收入合計(A+B+C+D)	4,654.97	6,303.84

註1：2026年1-3月已實現收入為未經審計財務數據；

註2：基於經調整主要客戶量綱的預測收入=客戶量綱下的經調整需求數量×預計銷售價格；

註3：主要客戶量綱覆蓋期外的預測收入=結合產品歷史銷量走勢的銷量預測×預計銷售價格；

註4：其他預測收入為非主要客戶收入、配件收入等，前述項目數量多、單個項目收入規模相對較小，主要結合客戶量綱、歷史銷售情況等資料進行預測。

註5：上表B項和C項根據客戶量綱對預測期間的覆蓋情況劃分，不存在重複計算。例如，假設某主要客戶某項目的量綱僅覆蓋2026年4至6月，則該項目相關期間的預測收入計入B項；2026年7至12月及2027年全年不在該項目量綱覆蓋期，則相關期間預測收入計入C項。同一項目同一期間的預測收入僅計入B或C其中一項。

註6：2027年主要客戶量綱覆蓋期外的預測收入相比2026年存在較大幅度增長主要源於兩個方面：一方面，由於客戶量綱的覆蓋期有限，在本次預測編製時點，2027年相比2026年有較多項目的預測期未被量綱覆蓋，無法根據量綱預測收入，相關收入主要參考歷史銷量趨勢等進行預測並計入C項，導致2027年C項增加；另一方面，2026年C項對應的預測期間為2026年4至12月，而2027年C項對應的預測期間為2027年全年，2027年較長的預測期間亦使2027年C項金額較高。

對於2026年，1-3月採用實際收入，對應金額為965.63百萬元；基於經調整主要客戶量綱的預測收入以4月份開始的客戶量綱為基礎，並以審慎原則參考過往年度客戶量綱的歷史達成率進行調整，預測收入為1,727.06百萬元；主要客戶量綱覆蓋期外的預測收入根據產品對應車型的歷史下半年銷量走勢進行預測，預測收入為998.24百萬元；其他預測收入為964.03百萬元；預測收入合計4,654.97百萬元。

對於2027年，基於經調整主要客戶量綱的預測收入以主要客戶下發的年度量綱及新增SOP項目規劃量綱為基礎，並以審慎原則參照對應車型的歷史年度銷量情況進行調整，預測收入為1,645.96百萬元；主要客戶量綱覆蓋期外的預測收入根據產品對應車型的歷史年度銷量情況進行預測，預測收入為3,172.46百萬元。其他預測收入為1,485.42百萬元；預測收入合計6,303.84百萬元。

2028年度至2030年度，對於智能駕駛域控制器系統和座艙域控制器系統產品，2028年度根據主要客戶的項目定點、需求預測、SOP時間、歷史銷售走勢等預測增長率，2029年度採用5%的增長率（參照中國國家統計局公佈的2025年度工業製造業5%的增長率），2030年度則下調至3%。

對於車載信息娛樂系統及車載駕駛信息顯示系統，2026年及2027年的收入預測主要系結合具體客戶和具體項目的量綱情況並基於謹慎性原則調整後確定，能夠較為客觀、謹慎地反映相關期間的收入變化情況；2028年及以後年度，結合歷史期間及2026和2027年預測期的收入變化情況，本次評估假設相關產品逐步進入相對穩定的經營階段，因此未將近期整體較大的收入收縮幅度持續外推至後續年度，而是採用較小並逐年收窄的負增長率。在上述假設下，考慮到車載駕駛信息顯示系統在上述期間的預測收入下降程度較大，對其採用相對較大的初始降幅。因此，車載信息娛樂系統2028年至2030年的基礎增長率分別設為-3%、-2%及-1%，車載駕駛信息顯示系統則分別設為-5%、-3%及-1%，體現了對兩類產品近期下降壓力的延續及後續業務趨穩的綜合

判斷。需說明的是，下表中車載信息娛樂系統2028年列示的同比增長率為-3.21%，與上述-3%的基礎增長率假設存在差異，原因系2027年預測收入包含存儲芯片漲價向產品售價傳導所帶來的臨時收入增量，該漲價因素假設於2027年年末結束，因此下表中2028年-3.21%的收入增速同時體現了-3%的基礎增速假設及臨時提價因素消除的影響。

對於人機交互HMI系統、電聲系統及駕駛輔助系統，2028-2030年因缺乏明確的項目定點量綱預測支撐，基於業務趨勢延續的假設，評估師未預計相關產品收入會延續2027年趨勢繼續增長，而是基於審慎原則，對2028年度採用5%的增長率（參照中國國家統計局公佈的2025年度工業製造業5%的增長率），基於業務逐步趨於穩定的假設，在2028年5%的增長假設基礎上，採用每年下調一個百分點的漸進安排，將2029年及2030年的增長率分別設為4%及3%。

綜上，本次主營業務收入預測的具體情況如下所示：

單位：百萬元

業務板塊	產品或服務名稱	歷史年度	預測年度				
		2025年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	2030年度
智能座艙解決方案	車載信息娛樂系統	2,386.96	2,101.86	2,084.92	2,017.99	1,977.63	1,957.86
	增長率	4.34%	-11.94%	-0.81%	-3.21%	-2.00%	-1.00%
	座艙域控制器系統	209.08	777.89	1,257.68	1,428.64	1,500.07	1,545.07
	增長率	36.35%	272.05%	61.68%	13.59%	5.00%	3.00%
	人機交互HMI系統	645.24	662.22	705.90	741.20	770.84	793.97
	增長率	42.93%	2.63%	6.60%	5.00%	4.00%	3.00%
	車載駕駛信息顯示系統	73.25	65.88	47.89	45.50	44.13	43.69
	增長率	1110.98%	-10.06%	-27.30%	-5.00%	-3.00%	-1.00%
汽車聲學解決方案	電聲系統	560.53	595.92	658.75	691.69	719.36	740.94
	增長率	-2.36%	6.31%	10.54%	5.00%	4.00%	3.00%

業務板塊	產品或服務名稱	歷史年度	預測年度				
		2025年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	2030年度
智能駕駛解決方案	智能駕駛域控制器系統	697.37	320.45	1,390.72	1,466.17	1,539.48	1,585.67
	增長率	109.77%	-54.05%	333.99%	5.43%	5.00%	3.00%
	駕駛輔助系統	142.08	87.65	114.41	120.13	124.94	128.69
	增長率	16.89%	-38.31%	30.54%	5.00%	4.00%	3.00%
其他類	遠程信息處理系統	38.58	28.25	28.52	28.81	29.09	29.39
	增長率	-2.27%	-26.78%	0.97%	1.00%	1.00%	1.00%
	其他	13.41	14.85	15.05	15.20	15.35	15.51
	增長率	-6.84%	10.75%	1.32%	1.00%	1.00%	1.00%
合計		4,766.49	4,654.97	6,303.84	6,555.32	6,720.90	6,840.77
增長率		19.75%	-2.34%	35.42%	3.99%	2.53%	1.78%

2025年－2027年，部分產品類別收入波動較大，主要系各產品類別在該期間的實際或預測收入均以具體客戶的具體項目為基礎，收入增速的變化系不同項目收入增加和減少匯總後形成的綜合結果。各產品品類中主要項目所處的供貨階段變化（如SOP、EOP (End of Production，是指產品生命週期結束，停止量產)等）會導致公司相關產品收入出現較大波動。2028年－2030年收入增速整體波動較小主要系隨著預測期延長，按照具體項目預測收入的可靠性逐步下降，因此評估師主要根據預測趨勢採用較為審慎、逐步趨穩的增長率假設對整體收入進行預測。

具體而言，對於座艙域控制器系統，2025年收入同比增長36.35%，主要由當年某客戶新增項目開始量產帶動，該部分新增項目收入佔該品類當年收入的比例接近四成。2026年，該品類收入預計同比增長272.05%，主要由另一客戶新增項目開始量產帶動，該部分新增項目收入預計佔該品類當年收入的六成以上。2027年，該品類收入預計同比增長61.68%，主要由上述2026年新增的主要項目持續放量帶動，相關項目收入預計佔該品類當年收入的六成左右。

對於車載駕駛信息顯示系統，2025年收入同比增長1,110.98%，主要由新增項目開始量產帶動，2024年較低的收入基數放大了同比增幅，當年兩個主要客戶的新增項目貢獻了當年該品類近九成的收入。2026年，該品類收入預計同比下降10.06%，主要由於車型改款及產品迭代導致部分原有項目停止量產；當年新增項目開始量產貢獻收入，部分抵銷了原有項目停止量產的影響。2027年，該品類收入預計同比下降27.30%，主要由於預測時基於謹慎性原則下調存量項目配套車型的銷量預期且新增項目預計收入較少。

對於智能駕駛域控制器系統，2025年收入同比增長109.77%，主要由某主要客戶的新增車型項目開始量產帶動，該項目收入佔該品類當年收入的近九成。2026年該品類收入預計同比下降54.05%，主要由於上述項目車型改款於2025年末停止量產，主要供貨項目轉為同一客戶於2026年開始量產的另一車型項目，受客戶量綱及相關車型歷史銷量表現影響，該項目預測收入規模低於2025年主要供貨項目，導致該品類收入下降。2027年，該品類收入預計同比增長333.99%，主要由同一客戶多個新增車型項目開始量產並貢獻收入帶動，連同原有供貨項目，相關車型項目合計收入預計佔該品類當年收入的九成以上；此外，存儲芯片漲價向銷售價格傳導亦是當年的收入增長的重要原因。

對於駕駛輔助系統，2026年收入預計同比下降38.31%，該品類當年以存量項目為主，收入預測結合下游客戶需求波動，並基於謹慎性原則對存量項目收入預期作出審慎下調。2027年，該品類收入預計同比增長30.54%，主要由某客戶新增項目開始量產帶動，該項目收入預計佔該品類當年收入的四成左右。

考慮到相關期間基於項目的收入實現及預測邏輯、各產品品類中主要項目所處的供貨階段變化以及存儲芯片漲價導致產品售價提升等因素，董事會認為預測增長率及其顯著波動屬公平合理。

2) 營業成本的預測

本次主營業務成本預測在收入預測的基礎上，按照各產品系列對應的成本結構進行測算。成本預測主要結合被評估單位歷史成本構成、產品BOM結構、主要原材料價格變化情況、直接人工及製造費用水平，並參考企業既往成本管控執行情況進行分析判斷。

本次主營業務成本預測主要結合以下因素進行：

直接材料成本

直接材料成本根據各產品對應的BOM結構、基準日前後原材料採購價格、供應商報價、項目報價資料及預測期產品銷售計劃進行測算。

對於已量產的存量項目，主要依據基準日前後實際執行的產品BOM、採購價格及歷史生產成本情況確定單位材料成本；對於預測期新增SOP項目，主要依據項目立項BOM、客戶報價資料、供應商報價及項目推進過程中形成的更新成本信息確定單位材料成本。預測期內，直接材料成本隨不同產品配置、客戶車型、核心元器件價格及產品結構變化相應調整。

對於存儲芯片價格上漲等特殊事項，本次在收益預測中作為專項因素予以考慮，並結合涉及車型、預計用量、採購價格變化、客戶補償安排及企業承擔部分綜合測算。

生產人工及製造費用

生產人工及製造費用主要包括生產人員薪酬、折舊攤銷、水電燃氣、設備維護及產線運行相關費用等。本次預測結合被評估單位預測期生產計劃、產能安排、標準工時、生產數量、生產基地分佈及製造費用預算進行測算。

對於生產人工，結合預測期產量、人員配置及薪酬水平進行預測；對於製造費用，結合歷史費用水平、預測期生產規模、產線安排及折舊攤銷等因素進行分攤。折舊攤銷根據估值基準日已有生產相關資產、在建工程轉固安排及預測期資本性支出計劃，按照企業現行折舊攤銷政策進行測算。

成本控制及其他成本因素

汽車電子行業中，整車廠通常存在年度降價要求。被評估單位作為Tier1供應商，在承受客戶年降壓力的同時，亦會通過供應商議價、規模採購、國產替代、供應鏈優化、產品設計優化、工藝改善及材料替代等方式進行成本控制。上述採購降本及技術降本因素已在本次成本預測中予以考慮。此外，客戶索賠及物流運費等與產品生產、交付相關的成本項目，亦根據歷史發生情況、客戶結構、產品質量管理水平、預測期收入規模、交付模式及運輸安排綜合測算。

預測期主營業務成本及毛利率

本次主營業務成本預測與主營業務收入預測保持同一產品、客戶和車型口徑。不同產品毛利率差異主要受客戶結構、車型結構、產品配置、生產模式、項目SOP時間、量產爬坡階段及低毛利代工業務佔比變化影響。

對於2026年至2027年，成本預測主要依據已量產項目、在執行項目及預測期SOP項目的BOM、採購價格、生產工時、製造費用分攤及成本控制情況進行測算。對於2028年及以後年度，在前期測算基礎上，結合產品結構、客戶年降、行業競爭、成本控制空間及項目成熟度等因素，按審慎原則確定各產品毛利率水平。

車載信息娛樂系統、座艙域控制器系統等在預測期的毛利率波動，主要受定點項目結構變化，以及不同車型毛利率水平與SOP時間節點差異的共同影響。因不同毛利率車型在全年中的實際貢獻時長存在差異，再疊加定點車型結構的動態調整，使得上述單品類的毛利率在不同年份出現一定變化。本次成本預測已充分考慮定點情況及各車型毛利貢獻變動的上述影響。

綜上，本次主營業務成本預測已結合收入預測對應的產品結構、客戶結構、BOM成本、材料價格、生產人工、製造費用、成本控制措施、客戶索賠、物流運費及存儲芯片漲價等因素綜合測算。

2026年度整體毛利率較高，主要受核心產品車載信息娛樂系統的影響。該產品毛利率為29.45%，佔貢獻收入比例達45%，其高毛利的SOP項目於當年實現量產，拉動了綜合毛利率的提升。

2027年毛利率下降，主要受產品結構變化的影響，當年度智能駕駛域控制器系統產品收入快速增長，該產品的毛利率較低，導致整體毛利率水平下降。

2028-2030年基於謹慎性原則，未考慮營業收入規模化效應帶來的邊際效應提升。預測以2027年毛利率為基礎，按逐年小幅遞減進行預測。

附錄五 航盛電子集團的資產估值報告概要及進一步說明

綜上，本次對毛利率的預測思路邏輯合理，具備可實現性，本次主營業務成本預測的具體情況如下所示：

單位：人民幣百萬元

業務板塊	產品類別	預測年度				
		2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
智能座艙解決方案	車載信息娛樂系統	1,482.81	1,472.97	1,425.00	1,397.08	1,383.68
	毛利率	29.45%	29.35%	29.39%	29.36%	29.33%
	座艙域控制器系統	729.50	1,161.86	1,318.55	1,384.59	1,426.25
	毛利率	6.22%	7.62%	7.71%	7.70%	7.69%
	人機交互HMI系統	580.54	598.91	628.97	654.24	673.99
	毛利率	12.33%	15.16%	15.14%	15.13%	15.11%
	車載駕駛信息顯示系統	52.63	40.88	38.84	37.68	37.31
	毛利率	20.11%	14.64%	14.63%	14.62%	14.60%
汽車聲學解決方案	電聲系統	477.17	530.06	556.70	579.11	596.62
	毛利率	19.93%	19.54%	19.52%	19.50%	19.48%
智能駕駛解決方案	智能駕駛域控制器系統	317.13	1,368.52	1,421.82	1,492.95	1,537.79
	毛利率	1.03%	1.60%	3.03%	3.02%	3.02%
	駕駛輔助系統	77.14	96.72	101.57	105.66	108.85
	毛利率	11.99%	15.46%	15.45%	15.43%	15.42%
其他類	遠程信息處理系統	26.18	24.32	24.56	24.81	25.07
	毛利率	7.33%	14.74%	14.73%	14.71%	14.70%
	其他	11.54	12.31	12.43	12.56	12.69
	毛利率	22.29%	18.23%	18.21%	18.19%	18.18%
合計		3,754.64	5,306.53	5,528.43	5,688.68	5,802.24
毛利率		19.34%	15.82%	15.66%	15.36%	15.18%

3) 税金及附加的預測

被評估單位税金及附加主要包括印花稅、城市維護建設稅、教育費附加及地方教育費附加、房產稅、土地使用稅、車船稅及其他相關稅費。本次評估結合歷史發生情況、現行稅收政策及預測期業務規模，對各項稅費進行合理測算。

印花稅

印花稅稅率為0.03%，該稅費結合主營業務規模及相關計稅基礎，按現行稅收政策進行預測。

城市維護建設稅、教育費附加及地方教育費附加

城市維護建設稅稅率為7%、教育費附加稅率為3%、地方教育費附加稅率為2%，該部分稅費以增值稅為計稅基礎，按照適用稅率進行預測。增值稅結合主營業務收入及成本情況綜合測算，並考慮相關稅收政策的影響。

房產稅

被評估單位的房產稅採用從價計征的方式進行計算，並以估值基準日現有房屋建築物的規模為基礎，剔除非經對應部分進行後續預測，具體計算公式如下：

$$\text{房產稅} = \text{房產原值} \times (1 - 30\%) \times 1.2\%$$

土地使用稅

被評估單位的土地使用稅根據其實際佔用的土地面積和適用的稅額進行確定，並以估值基準日現有土地使用權的面積為基礎，剔除非經對應部分進行後續預測，具體計算公式如下：

$$\text{土地使用稅} = \text{應稅土地的實際佔用面積} \times \text{適用單位稅額}$$

車船稅及其他稅費金額相對較小，結合歷史發生情況及佔收入比例進行預測。

被評估單位的境外子公司德國航盛* (Hangsheng Technology GmbH) 的貿易稅稅率為16.45%，團結附加稅稅率為5.50%，稅費按當地稅收政策進行預測，並在合併口徑中予以反映。

4) 銷售費用的預測

銷售費用主要包括職工薪酬、售後服務費及其他銷售相關費用。本次預測結合被評估單位歷史費用水平、費用結構及業務規模變化情況進行測算。

從費用結構看，銷售費用中職工薪酬及售後服務費佔比較高，其他費用包括業務招待費、差旅費、辦公費、宣傳展覽費、樣機樣品費、物料消耗費及相關支出等，整體與業務規模存在一定相關性。

職工薪酬

銷售人員職工薪酬結合歷史薪酬水平、人員配置及業務規模變化情況進行預測。評估人員在分析歷史人員規模與收入匹配關係的基礎上，對預測期職工薪酬假設連續5年每年增長1%後會達到穩定進行預測。

售後服務費

售後服務費主要與主營業務收入規模相關。評估人員結合歷史售後服務費佔主營業務收入的歷史比例水平進行分析，在此基礎上對預測期費用進行測算。

其他銷售費用

其他銷售費用主要包括業務招待費、差旅費、辦公費、宣傳展覽費、樣機樣品費、物料消耗費及相關支出。上述費用整體與業務規模及市場拓展活動相關，評估人員結合歷史費用水平、費用結構及企業費用管控情況進行綜合分析，並在預測期內予以合理延續。

5) 管理費用的預測

管理費用主要包括職工薪酬、辦公費、差旅費、業務招待費及其他管理相關費用。本次預測結合被評估單位歷史費用水平、費用結構及經營規模變化情況進行測算。從費用結構看，管理費用中職工薪酬佔比較高，其他費用主要包括辦公費、差旅費、業務招待費、中介機構費及相關支出。整體費用水平與企業管理規模、組織架構及費用管控情況相關。

職工薪酬

管理人員職工薪酬結合歷史薪酬水平、人員配置及企業經營規模變化情況進行預測。評估人員在分析歷史人員規模與費用水平的基礎上，對預測期職工薪酬假設連續5年每年增長1%後會達到穩定進行預測。

日常管理費用

日常管理費用主要包括辦公費、差旅費、業務招待費及物料消耗等費用。上述費用整體與企業日常運營規模及管理需求相關。本次預測結合歷史費用水平及費用管控情況進行分析，在此基礎上對預測期費用進行合理延續。

中介機構及專項費用

中介機構費用及其他專項費用主要包括審計、諮詢及相關服務支出。評估人員結合歷史費用情況，剔除偶發性或階段性因素影響後，對預測期費用進行合理測算。

租賃及運營相關費用

租賃及運營相關費用主要包括房租、水電和園區的改造以及宣傳相關費用支出。預測期內結合現有資產使用情況及歷史費用水平進行測算。

股份支付

股份支付系按照相關會計準則確認的非現金費用，不形成企業自由現金流口徑下的實際現金流出。本次收益法採用企業自由現金流口徑，未對股份支付費用進行預測。

綜上，對於2026年度，管理費用主要參考歷史執行情況及管理層預算數據，在審慎分析基礎上進行調整確定；對於2027年及以後年度，在前期預測基礎上結合企業經營規模變化及費用特性，採用合理的增長假設進行測算。管理費用主要包括職工薪酬、辦公費、差旅費、業務招待費及其他管理相關費用。本次預測結合被評估單位歷史費用水平、費用結構及經營規模變化情況進行測算。

6) 研發費用的預測

研發費用主要包括職工薪酬、委外研發費用及其他研發相關費用。本次預測結合被評估單位歷史研發費用水平、費用結構及研發投入安排進行測算。

從費用結構看，研發費用中職工薪酬佔比較高，其他費用主要包括委外研發費用、試制試驗費用、技術服務費用及相關支出。整體費用水平與企業研發投入強度及產品開發需求相關。

職工薪酬

研發人員職工薪酬結合歷史薪酬水平、人員配置及研發投入規模進行預測。評估人員基於歷史研發人員規模與費用的歷史水平，對預測期職工薪酬假設連續5年每年增長1%後會達到穩定進行預測。

委外研發費用

委外研發費用結合在研項目需求及歷史費用水平進行預測。評估人員在剔除階段性因素影響後，對預測期費用進行合理測算。

其他研發費用

其他研發費用主要包括試制試驗費、技術服務費、檢測費、認證費及物料消耗等費用。上述費用整體與產品開發進度及研發投入規模相關。本次預測結合歷史費用水平、費用結構及企業研發安排進行綜合分析，並在預測期內予以合理延續。

綜上，對於2026年度，研發費用主要參考歷史執行情況及管理層預算數據，在審慎分析基礎上進行調整確定；對於2027年及以後年度，在前期預測基礎上結合研發投入規模及業務發展情況，採用合理的增長假設進行測算。

7) 財務費用的預測

財務費用主要包括利息費用、利息收入、匯兌損益及相關手續費等。結合被評估單位歷史財務費用構成及經營情況，本次對相關項目進行分類分析處理。

鑒於企業的貨幣資金等在生產經營過程中頻繁變化，評估時不考慮存款產生的利息收入。匯兌損益受匯率波動影響較大，具有較強不確定性，本次在持續經營假設下亦未對其進行單獨預測。被評估單位估值基準日賬面存有付息債務，預測期考慮保持現有的付息債務規模，借款利息按現行實際利率進行預測。被評估單位的手續費與營業收入存在一定的比例關係，故本次評估對手續費項目，根據以前年度手續費與營業收入之間的比例進行預測。

8) 折舊攤銷的預測

被評估單位的折舊政策如下：

類別	折舊方法	使用年限	預計淨殘值率	年折舊率
		(年)	(%)	(%)
房屋及建築物	年限平均法	40	5.00	2.38
機器設備	年限平均法	10	5.00	9.50
測試儀器	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
模具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
運輸設備	年限平均法	5	5.00	19.00
電子及其他設備	年限平均法	3	5.00	31.67

攤銷政策如下：

類別	使用壽命	攤銷方法
土地使用權	使用權證授予的時間內	直線法
專利、許可權	有關法律規定或者合同約定使用年限	直線法
軟件	預計的受益年限	直線法

明確預測期內的折舊及攤銷

本次評估對明確預測期內的折舊及攤銷，以估值基準日經營性的存量固定資產、無形資產和長期待攤費用的賬面原值、賬面淨值和啟用日期為基礎，結合採取的會計折舊政策（包括折舊年限、殘值率及折舊方法）及各類資產的經濟使用年限，測算其在明確預測期內各年度應計提的折舊及攤銷。

對於明確預測期內在建工程和其他非流動資產轉固新增的固定資產，從轉固時點起，按照統一的方法進行測算。

對於非經營性固定資產部分，剝離後單獨展開測算予以評估加回處理。

永續期的折舊及攤銷

本次採用年金化法對永續期折舊及攤銷的進行預測，具體思路及過程如下：

- ① 根據資產的經濟使用年限及其已使用年限，計算其在預測期末（即永續期起點）的剩餘經濟使用年限，將存量資產在剩餘經濟年限內未來各年應計提的折舊及攤銷（即其尚可產生的折舊及攤銷現金流），以折現率折現至預測期末時點（即永續期起點）。最後將該現值在剩餘經濟年限內，按相同的折現率等額分攤，計算出永續期等額年折舊及攤銷金額。
- ② 資產在達到經濟使用年限後需要進行更新重置，本次以資產的經濟使用年限為更新週期，結合資產的重置更新原值（本次按其購置原值計算），預測未來各輪更新支出的發生時點。對於每一輪更新支出，假設其在支出時點形成新的資產，並將在下一個更新週期內計提折舊及攤銷。將這些未來各輪更新資產所產生的折舊及攤銷，先折現至各輪更新的發生時點，再進一步折現至預測期末時點（永續期起點），加總得到所有未來更新資產折舊及攤銷的總現值，將該總現值在整個永續期內按折現率等額分攤，計算出永續期內由未來更新資產產生的等額年折舊及攤銷金額。
- ③ 將上述計算得出的年金相加，最終得出永續期內各年的折舊及攤銷預測總額。

9) 資本性支出的預測

明確預測期內的資本性支出

在明確預測期內，對於維持性資本性支出，各項資產以其經濟使用年限作為更新週期，將資產原值作為其重置全價，測算維持現有生產能力所必需的更新支出；對於擴張性資本性支出，則結合被評估單位未來收入增長預期、產能匹配關係及航盛電子管理層的投資規劃，在明確預測其中按照計劃對應的更新時點和投入金額，採用與維持性資本性支出相同的方法進行測算。

永續期的資本性支出

本次對永續期的資本性支出，採用年金化的處理方式，通過將各類資產未來各輪更新支出統一折現至永續期起點並進行年金化處理，得出永續期內每年的資本性支出金額。

10) 營運資金增加額的預測

營運資金增加額是指企業為維持既有經營規模及支持業務發展所需追加投入的經營性流動資金，通常通過預測期各年度營運資金水平的變動進行測算。

本次評估中，營運資金系指經營性流動資產與經營性流動負債的差額。經營性流動資產主要包括應收類款項及存貨等，經營性流動負債主要包括應付類款項、應付職工薪酬及應交稅費等。在測算方法上，本次結合被評估單位歷史經營情況及各類資產、負債項目的周轉特徵，對相關項目進行分項分析，並據此測算預測期各年度的營運資金水平，進而確定營運資金增加額。

營運資金增加額的具體計算公式如下：

$$\text{營運資金增加額} = \text{當期營運資金} - \text{上期營運資金}$$

$$\text{營運資金} = \text{最低現金保有量} + \text{應收類款項} + \text{存貨} - \text{應付類款項} - \text{應付職工薪酬} - \text{應交稅費}$$

在具體處理上，應收類款項、存貨及應付類款項主要依據其歷史周轉情況並結合業務規模變化進行預測；應付職工薪酬及應交稅費考慮其結算週期特點進行合理估計；最低現金保有量結合企業日常經營資金周轉需求進行測算。整體預測過程中，已結合被評估單位歷史周轉水平及經營安排，對相關參數進行合理延續和審慎判斷。

在營運資金預測過程中，已結合主要原材料價格波動對採購規模及資金周轉的影響進行綜合考慮。對於價格波動可能帶來的階段性資金佔用變化，本次在應收類款項及應付類款項周轉基礎上進行了合理估計，並已反映於營運資金增加額測算中。

綜上，通過對各項經營性流動資產及負債的綜合測算，形成預測期各年度營運資金水平，並以其變動額作為營運資金增加額計入收益法測算。

11) 企業所得稅費用的預測

截至估值基準日，被評估單位各母子公司根據其註冊地及業務性質，適用不同的企業所得稅政策。境內主要經營主體中，部分子公司已取得高新技術企業資格，按15%的優惠稅率執行；部分軟件企業符合相關稅收優惠政策，但由於歷史尚未形成應納稅所得額，暫未實際享受相關優惠；部分規模較小的子公司按小型微利企業相關政策執行。境外子公司根據當地稅收政策繳納企業所得稅。

本次預測結合被評估單位各納稅主體的歷史經營情況、稅收政策適用情況及未來盈利水平，對企業所得稅費用進行分析測算。在具體處理上，以各獨立納稅主體為基礎，對其預測期應納稅所得額及對應企業所得稅費用分別進行測算，並在此基礎上進行匯總，以形成合併口徑下的企業所得稅費用預測結果。

12) 折現率的預測

確定折現率有多種方法和途徑，按照預期收益與折現率口徑一致的原則，本次評估預期收益口徑為企業自由現金流量，則折現率選取加權平均資本成本(WACC)確定。具體公式如下：

$$WACC = (Re \times We) + Rd \times (1 - T) \times Wd$$

式中：Re —— 企業權益資本成本；

Rd —— 債務資本成本；

We —— 權益資本在資本結構中的比例；

Wd —— 債務資本在資本結構中的比例；

T —— 企業所得稅稅率。

本次評估中的企業權益資本成本(R_e)採用資本資產定價修正模型(CAPM)來確定，具體公式如下：

$$R_e = R_f + \beta \times ERP + R_s$$

式中： R_f ——無風險報酬率；

β ——企業風險系數；

ERP——市場超額收益率；

R_s ——公司特有風險溢價。

(1) 股權回報率的確定

1) 無風險收益率

無風險收益率 R_f 即投資無風險資產所獲得的投資回報率。所謂無風險必須具備沒有違約風險，這一條件通常在一個主權國家只有中央政府信用才能保證，因此估算無風險利率採用國債收益率進行計算。

選擇10年期及以上年限的國債，在年限上與市場風險溢價相匹配。國債投資的目的是持有到期，國債的票面利率可能不等於投資回報率，只有當國債交易的價格是票面價格時，票面利率才有可能等於投資回報率，還有一些國債是沒有票面利率的，因此只有選擇到期收益率(Yield to Maturity Rate)才能合理估算國債投資收益率。根據央行2007年第200號文件《中國人民銀行關於完善全國銀行間債券市場到期收益率計算標準有關事項的通知》，採用複利計算國債的到期收益率。

在估算過程中，將以下國債進行剔除：

- ① 地方政府通過中央政府發行的債券；
- ② 無國債到期收益率數據的；
- ③ 收益率為負值或者收益率顯著高於或低於其他國債到期收益率水平的國債；

- ④ 銀行間債券市場交易的國債，因為這些國債僅在金融機構內部交易，交易主體不具有一般性；
- ⑤ 選擇當月存在交易成交量的國債，這樣做的目的是盡量保持收益期限與到期收益率的計算時間期限保持一致。

依據上述過程，估算出無風險收益率 R_f 為2.33%。

2) 市場風險溢價

市場風險溢價 (Market Risk Premium, MRP) 也稱為股權超額風險回報率 (Equity Risk Premium, ERP)，是對於一個充分風險分散的市場投資組合，投資者所要求的高於無風險報酬率的回報率。而股票交易市場通常被認為是充分風險分散的市場，因此市場風險溢價也可理解為股票市場所期望的超過無風險報酬率的部分。

獨立評估師對中國股票市場相關數據進行了研究，按如下方式計算中國股市的股權風險收益率ERP。

- 確定衡量股市整體變化的指數：估算股票市場的投資回報率首先需要確定一個衡量股市波動變化的指數。目前國內滬、深兩市有許多指數，但是選用的指數應該是能最好反映市場主流股票變化的指數，參照美國相關機構估算ERP時選用標準普爾500(S&P500)指數的經驗，獨立評估師在估算中國市場ERP時選用了滬深300指數。滬深300指數是2005年4月8日滬深交易所聯合發佈的第一隻跨市場指數，該指數由滬深A股中規模大、流動性好、最具代表性的300隻股票組成，以綜合反映滬深A股市場整體表現。滬深300指數為成份指數，以指數成份股自由流通股本分級靠檔後的調整股本作為權重，因此選擇該指數成份股可以更真實反映市場中投資收益的情況。

- 收益率計算年期的選擇：所謂收益率計算年期就是考慮到股票價格是隨機波動的，存在不確定性。因此，為了合理稀釋由於股票非系統波動所產生的擾動，獨立評估師需要估算一定長度年限股票投資的平均收益率，以最大程度地降低股票非系統波動所可能產生的差異。考慮到中國股市股票波動的特性，獨立評估師選擇10年為間隔期計算ERP的年期，即每只成份股的投資回報率均需要計算其十年的平均值投資回報率作為其未來可能的期望投資回報率。另外，中國股市起始於上世紀90年代初期，但最初幾年發展極不規範，直至1997年之後才逐漸走向正規，考慮到上述情況，在測算中國股市ERP時，計算的最早滾動時間起始於1997年，具體採用「向前滾動」的方法分別計算了2012、2013、2014、…2020和2021年的ERP，也就是2012年ERP的計算採用的年期為2003年到2012年數據，該年度ERP的含義是如果在2003年購買指數成份股股票持有到2012年後每年平均超額收益率；2013年的ERP計算採用的年限為2004年到2013年，該年度ERP的含義是如果在2004年購買指數成份股股票持有到2013年後每年平均超額收益率；以此類推，當計算2025年ERP時獨立評估師採用的年限為2016年到2025年（10年年期），該年度ERP的含義是如果在2016年購買指數成份股股票持有到2025年後每年平均超額收益率。
- 指數成份股的確定：滬深300指數的成份股每年是發生變化的，因此，獨立評估師在估算時採用每年年底時滬深300指數的成份股。即當計算2024年ERP時採用2024年底滬深300指數的成份股；計算2025年ERP時採用滬深300指數2025年底的成份股。
- 數據的採集：本次ERP測算獨立評估師藉助iFinD金融數據終端提供所選擇的各成份股每年年末的交易收盤價。由於成份股收益中應該包括每年分紅、派息等產生的收益，因此需要考慮所謂分紅、派息等產生的收益，為此獨立評估師選用的年末收盤價是iFinD數據中的年末「後復權」價。例如在計算2023年ERP時選用數據是從2014-12-31起至2023-12-31止的以1997年12月31日為基準的年末復權價，上述價格中已經有效的將每年由於分紅、派息等產生的收益反映在價格中。
- 年收益率的計算採用算術平均值和幾何平均值兩種計算方法：

算術平均值計算方法：

設：每年收益率為 R_i ，則：

$$R_i = (P_i - P_{i-1})/P_{i-1} \quad (i=1, 2, 3, \dots, N)$$

式中： R_i 為第 i 年收益率， P_i 為第 i 年年末交易收盤價（後復權）

設第1年到第 n 年的收益平均值為 A_n ，則：

$$A_n = \sum_{i=1}^n R_i / N$$

式中： A_n 為第1年到第 n 年收益率的算術平均值， $n=1, 2, 3, \dots, 9$ ， N 是計算每年ERP時的有效年限。

幾何平均值計算方法：

設第1年到第 i 年的幾何平均值為 C_i ，則：

$$C_i = \sqrt[i-1]{P_i/P_1} - 1 \quad (i = 2, 3, N)$$

式中： P_i 為第 i 年年末交易收盤價（後復權）

- 估算結論：將每年滬深300指數成份股收益算術平均值或幾何平均值計算出來後，需要將300個股票收益率計算平均值作為本年算術或幾何平均值的計算ERP結論。平均值採用加權平均的方式，權重則選擇每個成份股在滬深300指數計算中的權重；每年ERP的估算分別採用如下方式：

算術平均值法：

$$ERP_i = A_i - R_{fi} \quad (i=1, 2, \dots, N)$$

幾何平均值法：

$$ERP_i = C_i - R_{fi} \quad (i=1, 2, \dots, N)$$

通過上述過程，可以分別計算出計算年期內10年每年的市場風險超額收益率 ERP_i ，剔除最大值、最小值，取平均值 $ERP=6.09\%$ ，作為最終股權市場風險溢價的估算結果。

序號	年份	Rm 估算值	無風險 收益率Rf (距到期 剩餘年限 超過 10年)	超過10年 ERP= Rm-Rf	無風險 收益率Rf (距到期 剩餘年限 超過5年 但小於 10年)	5-10年 ERP= Rm-Rf
1	2016	0.85%	4.02%	-3.17%	3.14%	-2.29%
2	2017	14.40%	4.23%	10.17%	3.68%	10.72%
3	2018	3.46%	4.12%	-0.66%	3.55%	-0.09%
4	2019	9.05%	4.10%	4.95%	3.41%	5.64%
5	2020	16.89%	4.08%	12.81%	3.30%	13.59%
6	2021	17.83%	3.41%	14.42%	2.85%	14.98%
7	2022	5.19%	3.31%	1.88%	2.81%	2.38%
8	2023	5.09%	2.94%	2.15%	2.66%	2.43%
9	2024	11.37%	2.02%	9.35%	1.79%	9.58%
10	2025	10.42%	2.33%	8.09%	1.80%	8.62%
11	平均值	9.46%	3.46%	6.00%	2.90%	6.56%
12	最大值	17.83%	4.23%	14.42%	3.68%	14.98%
13	最小值	0.85%	2.02%	-3.17%	1.79%	-2.29%
14	剔除最大、最 小值後的平均 值	9.48%	3.54%	6.09%	2.94%	6.61%

3) 被評估單位市場風險系數 β (Levered β)

本次利用iFinD金融數據終端計算 β 值，其中股票市場指數選擇的是滬深300指數，與估算國內股票市場MRP時採用的滬深300指數相匹配。

選取iFinD金融數據終端的 β 計算器計算可比公司的 β 值，上述 β 值是含有可比公司自身資本結構的 β 值。

① 可比公司Unlevered β

獨立評估師根據以下公式分別計算可比公司的Unlevered β ：

$$\text{Unlevered } \beta = \text{Levered } \beta / [1 + (1 - T) \times D/E]$$

式中： D —— 債權價值；

E —— 股權價值；

T —— 企業所得稅稅率。

將可比公司的Unlevered β 計算出來後，取其平均值作為目標資本結構。

② 被評估單位的資本結構

在確定被評估單位的資本結構時，本次參考以下兩個指標進行考量分析：

- 依據可比上市公司估算出的目標資本結構；
- 採用迭代方式估算出的被評估單位實際資本結構。

在採用迭代方式計算時，每次迭代所採用的資本結構(D/E)均對應一個特定的債務資本成本(Rd)，而D/E的變化必然導致Rd發生變動，這使得在整個迭代過程中難以對Rd進行合理估算。且本次採用的是全投資口徑下的現金流模型，根據MM定理可知該模型中加權平均資本成本(WACC)與資本結構無關，即當企業的債務與權益總和(D+E)保持不變時，採用不同D/E計算得出的WACC實質上是相同的。因此，從理論上講，獨立評估師可選取任一資本結構來計算WACC。基於此，選擇依據可比上市公司計算的行業最優資本結構作為目標資本結構，可以合理分析判斷與之對應的債務資本成本，即行業最優貸款利率。儘管缺乏直接的數學公式用於估算最優資本結構所對應的Rd，但通過合理的分析和專業判斷，仍可確定一個與之匹配的Rd值。綜合上述分析，本次採用目標資本結構作為被評估單位的資本結構。

③ 被評估單位在資本結構下的Levered β

將已經確定的資本結構D/E代入到下述公式中，計算被評估單位的Levered β ：

$$\text{Levered } \beta = \text{Unlevered } \beta \times [1 + (1 - T) \times D/E]$$

式中： D —— 債權價值；

E —— 股權價值；

T —— 企業所得稅稅率。

④ β 系數的調整

估算 β 系數的根本目的是為確定折現率，而該折現率將用於對未來預期收益進行折現。因此，折現率本身應是面向未來的預期值，這就要求作為其核心輸入參數的 β 系數同樣應具備未來預期的屬性。然而，獨立評估師通常採用的 β 系數估算方法基於歷史數據，所得到的實際是歷史 β 系數，而非未來預期 β 系數。將過去的 β 系數用於反映現在或將來的風險，則必須要求估算出來的 β 系數要有一定的穩定性才具有可靠性。因此，需對可比上市公司的原始 β 系數進行必要的調整。

Blume於1975年在《貝塔及其回歸趨勢》一文中指出，股票 β 的真實值比其估計值更趨近於‘1’。他提出了‘趨一性’的兩個可能成因：其一，企業在初創階段傾向於選擇風險較高的投資項目，隨著時間推移和風險的逐步釋放， β 系數呈現下降趨勢；其二，在進行新投資決策時，作為風險厭惡者的管理層往往傾向於選擇風險較小的項目，從而導致公司 β 系數向‘1’回歸。

布魯姆調整法(Blume Adjustment)因其理論合理性與實踐有效性被廣泛採用，諸多國際知名投資諮詢機構均採用與布魯姆調整相類似的 β 計算公式。鑒於此，本次評估將在依據歷史數據估算 β 系數的基礎上，採用Blume調整方法對其進行修正，以使其更貼合未來預期的要求。

Blume提出的調整思路及方法的具體公式如下：

$$\beta_a = 0.65 \times \beta_h + 0.35$$

式中： β_a —— 調整後的 β 值；

β_h —— 歷史 β 值。

4) 公司特有風險溢價

資本資產定價模型(CAPM)主要用於估算分散化投資組合的預期回報率，在應用於單一公司時，需考慮其相對於分散化投資組合所承擔的未分散特有風險，並通過公司特有風險溢價進行調整。

本次評估結合被評估單位所處行業特徵、經營模式及公司自身情況，對其可能存在的特定風險因素進行了綜合分析，主要包括客戶集中度、供應鏈結構、產品結構、市場分佈、公司治理及管理穩定性等方面。

從行業特徵來看，汽車電子Tier1供應商普遍採用定點開發及生命週期綁定的業務模式，客戶及供應商集中度相對較高，屬於行業普遍特徵；被評估單位在智能座艙、智能駕駛及電聲系統等多個產品領域均有佈局，產品結構相對多元，市場覆蓋範圍較廣，具備一定的抗風險能力。

在航盛電子層面，被評估單位已建立相對完善的內部管理體系和決策機制，經營活動對單一人員或單一因素的依賴程度相對有限，但作為非上市公司，其在公司治理規範性方面與上市公司相比仍存在一定差異。

綜合考慮上述因素，本次評估認為被評估單位存在一定程度的公司特有風險，但整體處於可控範圍。在此基礎上，結合行業經驗及評估判斷，確定公司特有風險溢價為1.50%。

(2) 債權回報率的確定

本次評估在確定債權回報率時，結合被評估單位現有付息負債結構、歷史融資成本水平及估值基準日市場利率環境進行綜合分析。評估人員參考各項有息負債的期限結構及對應市場利率水平，並結合企業實際融資成本情況進行合理判斷，在此基礎上按負債規模進行加權測算，確定本次評估的債權回報率為2.76%。

(3) 折現率的確定

$$WACC = Re \times \frac{E}{(D+E)} + Rd \times \frac{D}{(D+E)} \times (1-T)$$

折現率基於加權平均資本成本(WACC)進行確定。考慮到本次評估採用合併口徑進行測算，各納稅主體適用稅率存在差異，本次在測算過程中結合航盛電子集團整體稅負水平，對折現率中的稅收因素進行綜合考慮，並保持與收益預測口徑的一致性。在上述基礎上，結合股權資本成本、債權資本成本及資本結構情況，對各年度折現率進行測算並加以確定。據此，按照上述公式計算確定各年度折現率取值如下：

項目／年份	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	永續期
折現率	10.12%	10.13%	10.12%	10.12%	10.12%	10.12%

(4) 溢餘資產價值的確定

評估人員結合被評估單位經營規模、資金周轉情況及日常運營對流動性的需求，對企業維持正常經營所需的最低現金保有量進行了分析測算。在此基礎上，將測算結果與估值基準日貨幣資金規模進行綜合判斷，以確定企業是否存在溢餘資金。

經分析，被評估單位估值基準日持有的貨幣資金主要用於滿足日常經營周轉需要，其規模與企業經營活動相匹配，未發現明顯超出正常經營需求的資金沉澱。因此，本次評估未確認溢餘資金。

(5) 付息負債的確定

截至估值基準日，被評估單位付息負債主要為短期借款及長期借款。本次評估結合借款合同、資金流水等資料，對其餘額進行核實，並以經核實的賬面價值作為評估值。

(6) 非經營性資產（負債）的確定

估值基準日下，被評估單位部分資產及負債與主營業務經營活動無直接關係，不參與企業經營性現金流形成。本次評估對該類項目作為非經營性資產或負債單獨識別，並按照其性質進行分析處理。具體情況如下：

(a) 非經營性資產

非經營性資產主要包括貨幣資金中受限資金、交易性金融資產、部分其他應收款、其他流動資產中的理財類及稅收預繳款項，以及長期股權投資和其他權益工具投資等。

上述資產不參與企業日常生產經營或屬於投資性資產，本次結合其資產性質及計量方式進行處理。其中，以公允價值計量或賬面價值能夠合理反映其價值的項目，按經核實後的賬面價值確認；對於投資類資產，其評估價值依據資產基礎法相關測算結果確定。

(b) 非經營性負債

非經營性負債主要包括部分其他應付款、預計負債及遞延收益等。

上述負債與企業經營性業務無直接對應關係，本次結合其形成原因及未來承擔義務情況進行分析。其中，按既定義務需履行的負債，按賬面價值確認；對於不再形成未來經濟利益流出的項目，結合其實際情況進行合理判斷。

(c) 遞延所得稅及相關調整

遞延所得稅資產及負債主要來源於資產減值準備、遞延收益及公允價值變動等形成的暫時性差異。本次評估結合其形成原因及與經營性現金流的關係進行分析處理。

對於因會計處理產生、但不形成未來實際現金流入或流出的項目，未在收益法現金流中單獨體現；對於與未來納稅義務相關的項目，已在企業所得稅測算過程中予以綜合考慮。對於遞延所得稅負債系因其他權益工具投資公允價值變動確認。由於其他權益工具投資已作為非經營性資產，在估值基準日單獨確定價值並予以加回處理，不存在應納稅暫時性差異，因此遞延所得稅負債按零值處理。

(d) 其他說明

固定資產中對外出租部分，以及江西航盛電子科技有限公司的閒置土地，將其作為非經營性資產處理。

(e) 非經營性資產（負債）的詳細性質及測算

納入本次評估範圍內的各項非經營性資產及負債的具體情況如下：

單位：百萬元

類別	項目	估值	性質內容	測算方法
非經營性資產	1、貨幣資金	45.47	法院凍結資金的本金及孳息	按經審計後的賬面值確認
	2、交易性金融資產	332.93	銀行理財產品	按經審計後的賬面值確認
	3、其他應收款	6.23	往來款項	按經審計後的賬面值確認
	4、其他流動資產	24.65	銀行大額定期存單和預繳企業所得稅	按經審計後的賬面值確認
	5、長期股權投資	25.34	深圳市航盛電路科技股份有限公司20.00%股權及智新控制系統有限公司6.4740%股權	按經審計後的賬面值確認
	6、其他權益工具投資	10.15	蘇州桐力光電股份有限公司1.33008%股權及江蘇明月智能科技有限公司4.05%股權	計算方式如下①
	7、固定資產－對外租賃物業	696.60	航盛科技大廈計劃用於對外出租的部分及航盛工業園已對外出租的部分	採用收益法單獨計算，具體過程如下②
	8、固定資產－閒置土地	4.95	江西航盛電子科技有限公司持有的工業用地中截至估值基準日尚未開發利用的53,333.60平方米土地	採用市場法單獨計算，具體過程如下③
	9、遞延所得稅資產	0.84	部分可抵扣虧損及固定資產減值形成的遞延所得稅資產	按經審計後的賬面值確認
合計		1,147.17	非經營性資產估值之和	

類別	項目	估值	性質內容	測算方法
非經營性負債	1、其他應付款	1.33	其他應付款中的非經營性往來款項及匯兌調整	按經審計後的賬面值確認
	2、預計負債	26.05	計提的質量保證金	按經審計後的賬面值確認
	3、遞延收益	1.64	政府補助款	計算方式如下④
	4、遞延所得稅負債	-	其他權益工具投資變動確認遞延所得稅負債	計算方式如下⑤
合計		29.02	非經營性負債估值之和	
總計		1,118.14	非經營性資產估值之和減去非經營性負債估值之和	

① 其他權益工具投資

遵循資產評估行業慣例，依據《上海市國有資產監督管理委員會文件》（滬國資委評估[2018]353號）的相關規定，採用下述公式對其他權益工具投資進行測算，具體如下：

部分股東權益價值 = (估值基準日全部股東權益價值評估值 + 應繳未繳出資額) × 該股東認繳的出資比例 - 該股東應繳未繳出資額

按照上述公式計算出的其他權益工具投資評估值為10.15百萬元。

② 固定資產－對外租賃物業

航盛科技大廈和航盛工業園中已出租或計劃用於出租的物業在估值基準日未投入標的公司現有主營業務的生產經營，且收益法主營業務現金流預測未包含該等物業的租賃收益，因此其價值在經營性資產價值之外單獨計量。

估值採用房地合一口徑的房地產收益法：租賃合同存續期內按合同租金測算，租約到期或未出租面積參照市場租金，並結合市場空置率、房產稅及相關稅費、維修保養及保險等運營費用、剩餘土地使用年限、租金增長及報酬率等參數折現確定。經計算，航盛科技大廈中作為非經營性資產的建築面積為28,770.16平方米，對應的評估價值為588.06百萬元，航盛工業園中作為非經營性資產的建築面積為22,061.24平方米，對應的評估價值為108.54百萬元。

③ 固定資產－閒置土地

江西航盛所持工業用地中尚未開發利用的53,333.60平方米未投入現有主營業務，也未納入現有產能擴張及主營業務配套建設計劃，故作為非經營性資產。本次採用市場法，以同一供求圈內近期工業用地成交案例為基礎，確定土地價格為90元／平方米。根據相關規定，購買土地的稅費包括契稅和印花稅，合計對應稅率為3.05%，則土地取得稅費為2.745元／平方米。根據成交案例確定的土地單價以及相關購置稅費，確定出閒置土地估值為4.95百萬元。

④ 遞延收益

遞延收益核算內容為政府補助款項，與經營業務無關，作為非經營性負債扣除。對於估值基準日補助款項已履行納稅義務的部分，評估值按零值處理；對於未履行納稅的部分，按照遞延收益賬面值與對應納稅主體的法定所得稅稅率乘積確定估值。經計算的遞延收益評估值為1.64百萬元。

⑤ 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債核算內容為其他權益工具投資公允價值變動確認造成。由於其他權益工具投資已作為非經營性資產，在估值基準日單獨確定價值並予以加回處理，不存在應納稅暫時性差異，因此遞延所得稅負債按零值處理。

(7) 少數股東權益價值的確定

截至估值基準日，被評估單位持有深圳市航盛車雲技術有限公司45.00%股權，該主體存在少數股東權益。本次評估在統一口徑下採用收益法對其股東全部權益價值進行測算，並按持股比例確定少數股東權益價值。

(8) 收益法評估結果

本次評估採用全投資口徑企業自由現金流模型對被評估單位股東全部權益價值進行預測，具體公式如下：

企業自由現金流=淨利潤+折舊+攤銷+稅後利息費用－資本性支出－營運資金增加額

企業自由現金流現值=企業自由現金流×折現系數

股東全部權益價值=企業自由現金流現值－少數股東權益+溢餘資金+非經營性資產及負債－付息負債

附錄五 航盛電子集團的資產估值報告概要及進一步說明

依據上述步驟，計算得出被評估單位股東全部權益價值的匯總情況如下：

金額單位：人民幣百萬元

項目／年份	預測年期					
	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	2030年度	永續期
淨利潤	232.09	304.68	333.25	331.88	329.65	329.65
加：折舊	115.02	120.92	118.82	116.42	114.69	116
攤銷	27.71	23.28	17.07	15.61	15.23	20.83
稅後利息費用	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8
減：資本性支出	168.16	81.37	78.47	87.99	112.82	136.52
營運資金增加額	98.62	243.28	16.68	24.6	18.94	
企業自由現金流	111.84	128.04	377.8	355.12	331.61	333.76
折現率	10.12%	10.13%	10.12%	10.12%	10.12%	10.12%
折現年限	0.5	1.5	2.5	3.5	4.5	
折現系數	0.9529	0.8653	0.7858	0.7135	0.648	6.4009
企業自由現金流現值	106.57	110.8	296.86	253.4	214.87	2,136.37
企業自由現金流現值合計	3,118.87					
少數股東權益價值	5.33					
溢餘資金	0.00					
非經營性資產及負債	1,118.14					
付息負債	381.3					
股東全部權益價值	3,850.40					

(9) 敏感性分析

在收益法評估模型中，收入增長率、毛利率及折現率是影響評估結論的核心參數。為此，本次評估針對上述指標開展敏感性分析，具體如下：

金額單位：人民幣百萬元

指標	變動率	評估值	每0.5%變動對應評估值變動率
收入增長率	-1.00%	3,652.00	-5.15%
	-0.50%	3,751.00	-2.58%
	0.00%	3,850.40	/
	0.50%	3,950.00	2.59%
	1.00%	4,049.00	5.16%
毛利率	-1.00%	3,744.00	-2.76%
	-0.50%	3,797.00	-1.39%
	0.00%	3,850.40	/
	0.50%	3,903.00	1.37%
	1.00%	3,955.00	2.72%
折現率	-1.00%	4,210.00	9.34%
	-0.50%	4,021.00	4.43%
	0.00%	3,850.40	/
	0.50%	3,696.00	-4.01%
	1.00%	3,556.00	-7.65%

(10) 資產基礎法的適用性分析

對於有形資產而言，資產基礎法以其賬面值為基礎，只要賬面值記錄準確，採用資產基礎法進行評估相對容易準確，其以資產負債表為基礎，從資產成本的角度出發，以各單項資產及負債的市場價值（或其他價值類型）替代其歷史成本，並在各單項資產評估值加和的基礎上扣減負債評估值，從而得到企業淨資產的價值。被評估單位於估值基準日資產負債表內及表外的各項資產、負債可以被充分識別，不存在對評估對象價值影響較大且難以識別和評估的資產及負債，並可以採用適當的方法對各項資產及負債單獨進行評估，故適宜採用資產基礎法進行評估。

(11) 主要估值輸入數據

根據資產基礎法，被評估單位的權益總額在估值基準日的評估值為流動資產的評估值與非流動資產的評估值之和，減去負債總額。

以下為主要估值輸入數據：

流動資產**(1) 流動資產**

被評估單位的流動資產包括貨幣資金、交易性金融資產、應收票據、應收賬款、應收款項融資、預付款項、其他應收款、存貨及其他流動資產。

流動資產價值的輸入及計算過程如下：

1) 貨幣資金

貨幣資金包括庫存現金、銀行存款及其他貨幣資金。評估人員將貨幣資金申報明細與現金日記賬、銀行日記賬、總賬及財務報表逐項核對，並結合盤點、銀行詢證函、銀行對賬單及資金受限資料，核實資金的真實存在、權屬歸屬和可支配狀態。

① 庫存現金

對庫存現金，評估人員會同出納進行實地盤點，並根據盤點日至估值基準日之間的收付款記錄倒推出基準日餘額；盤點金額與賬面記錄相符的，以盤點核實後的金額確定評估值。

② 銀行存款

對銀行存款，評估人員核對銀行日記賬、總賬、銀行對賬單及審計詢證資料，確認賬戶餘額、幣種、未達事項及受限情況。人民幣存款以核實後的賬面價值確定評估值；外幣存款按核實後的外幣餘額和估值基準日適用匯率折算確定評估值。

③ 其他貨幣資金

對保證金等其他貨幣資金，評估人員核查存放銀行、資金性質、受限條件和相關憑證，並結合銀行詢證資料判斷其可收回性。經核實真實存在、權屬清晰的，以核實後的賬面價值確定評估值。

2) 交易性金融資產

交易性金融資產主要為航盛電子持有的銀行理財產品。評估人員查閱理財產品合同、產品說明書、銀行賬戶交易記錄及審計資料，核實產品類型、持有數量、資金投向、收益確認方式、到期贖回安排及是否存在限制或重大不利事項。

經核實，該類金融資產以公允價值計量且其變動計入當期損益，審計已按估值基準日公允價值進行確認和計量；在未發現影響其價值的其他重大事項時，以經核實的賬面價值確定評估值。

3) 應收票據

應收票據主要為銀行承兌匯票和商業承兌匯票。評估人員查閱票據及相關原始憑證，核實發生時間、賬面餘額、收款人、出票人、付款人、承兌人及票據狀態，並對賬齡和變現可行性進行分析。

對有充分理由相信能夠收回的票據，按全部應收票據金額確定評估值；對存在可能無法收回風險的票據，結合承兌主體信用、到期兌付能力和風險損失進行判斷，以應收票據金額扣減評估風險損失後確定評估值。

4) 應收賬款

評估人員核對明細賬、總賬、財務報表與評估申報表，查閱銷售合同、發票、簽收或結算資料及期後回款記錄；對大額款項實施函證，並對未回函項目通過期後回款、對賬記錄和原始業務憑證實施替代程序。

在核實經濟內容和賬齡的基礎上，評估人員結合信用政策、欠款金額、欠款時間及原因、歷史回收情況、債務人資金實力、信用和經營管理現狀，逐筆判斷可回收性和可回收金額。

對賬齡較短、債務人信用良好或有穩定業務往來的款項，以核實後的賬面餘額確定評估值；對有確鑿證據表明發生全部或部分壞賬損失的項目，扣除可確認損失後確定；對賬齡較長且風險損失難以逐筆準確判斷的項目，參照企業壞賬準備政策和歷史損失經驗估算風險損失。賬面壞賬準備不作為單獨評估對象。

5) 應收款項融資

應收款項融資主要為企業持有的銀行承兌匯票。評估人員查閱相關原始憑證，核實票據發生時間、賬面餘額、收款人、出票人、付款人及承兌人，並對票據賬齡、承兌主體和變現可行性進行判斷。

經核查票據變現能力較強、發生壞賬的可能性較小的，以核實後的賬面價值確定評估值；如存在影響兌付的事項，則按預計可收回金額確定評估值。

6) 預付款項

評估人員查閱材料採購合同、服務協議、付款憑證及後續到貨、驗收或服務取得資料；對大額預付款項實施函證，了解估值基準日至現場作業日之間已接受服務和已收貨物的情況，核實預付款項能夠形成的貨物、服務或相關權利。

對能夠收回相應貨物或取得相應服務、權利的預付款項，以核實後的賬面價值確定評估值；對有確鑿證據表明不能收回相應貨物、服務或不能形成相應資產、權利的，按零值確定。賬面壞賬準備不作為單獨評估對象。

7) 其他應收款

其他應收款主要包括應收房租、代收代付款項、押金和保證金等。評估人員查閱會計賬簿和主要項目原始憑證，對大額款項實施函證，並對款項形成原因、結算對象、賬齡、期後回收及可收回性進行核實。

評估時根據每筆款項可能收回的數額確定評估值。對未發現壞賬損失跡象的項目，以核實後的賬面價值確定；對有確鑿證據表明無法收回的項目，按零值確定；對賬齡較長、超過信用期且長期無業務往來的項目，參照企業壞賬準備政策和歷史損失經驗估計風險損失後確定評估值。

8) 存貨

存貨包括原材料、委託加工物資、產成品、發出商品、在產品及其他存貨履約成本。評估人員核對存貨申報表、明細賬、總賬、財務報表及出入庫資料，調查存貨內控制度、保管制度和盤點制度，並在財務及倉儲人員陪同下實施抽盤；對基準日至盤點日之間發生出入庫的存貨，根據相關單據倒推基準日實有數量。

① 原材料

評估人員了解原材料採購模式、供需關係和市場價格，對大額採購合同進行抽查，並結合抽盤、生產領用記錄和期後使用情況核實數量、質量和可使用狀態。對近期購入、市場價格與賬面單價差異較小的原材料，以核實後的賬面價值確定評估值；對市場價格波動較大的材料，通過公開報價和供應商詢價，結合合理運雜費確定評估值。

對已計提跌價準備的原材料，結合庫齡、領用狀況、對應產品生產銷售情況、市場需求、材料通用性及期後處置可能性進行專項分析。仍有領用需求或市場需求的，按可繼續使用或實現的價值確定；已無實際需求、基本無利用價值的，參考歷史處置和回收資料並結合實際處置條件確定可回收價值。

② 委託加工物資

委託加工物資為委託外單位加工的材料價值，其賬面成本由材料成本、加工費及合理費用構成。評估人員核實委託加工合同、發料和加工結算資料以及成本歸集、結轉情況；經核實成本入賬及時、結轉完整、金額準確的，以核實後的賬面價值確定評估值。

③ 產成品

評估人員查閱會計記錄、倉庫記錄和盤點表，對產成品實施抽查盤點，了解相關產品的銷售市場、銷售狀況及市場佔有情況。對外銷售的產成品採用市場法，以經核實數量和不含稅銷售價格為基礎，扣除銷售費用、銷售稅金及附加、所得稅和與銷售狀況相適應的利潤折減後確定評估值。

產成品評估值 = 不含稅銷售單價 × (1 - 銷售費用率 - 銷售稅金及附加比率 - 稅後利潤折減) × 數量

對已計提跌價準備的產成品，結合庫齡、銷售狀況、市場需求、產品迭代和期後處置可能性分析。對仍有市場需求的產品，按其可變現淨值確定；對已無繼續銷售價值的產品，按可回收價值或零值確定。

④ 發出商品

發出商品為客戶已驗收入庫但尚未結算的產成品。評估人員核查賬簿、合同、發貨和驗收憑證，並以銷售合同約定的不含稅銷售價格為基礎，扣除銷售稅金及所得稅後確定評估值。

⑤ 在產品

評估人員了解在產品的構成，對生產和會計部門的成本資料、成本分攤和歸集過程進行分析，結合現場核實其實際進度、質量狀況和後續完工可能性。經核實成本歸集合理、可正常繼續生產的在產品，按核實後的賬面價值確定評估值；存在減值跡象的，按可收回價值確定。

⑥ 其他存貨履約成本

其他存貨履約成本為履行已簽訂合同或已明確對應業務項目而發生、預計能夠通過合同結算收回的人工、採購、外協及其他直接相關成本。評估人員核查合同、項目進度、成本歸集和後續結算情況，對能夠通過合同收回的成本按核實後的賬面價值確定評估值；對不具備可收回基礎的部分予以扣除。

9) 其他流動資產

其他流動資產主要包括稅費重分類項目及大額定期存單等。評估人員查閱明細賬、納稅申報資料、銀行資料及相關憑證，核實其形成原因、金額構成、權屬和可實現性。

經核實，大額定期存單能夠反映實際價值，稅費重分類金額與相關申報及賬務資料相符的，以核實後的賬面價值確定評估值。

(2) 非流動資產

航盛電子的非流動資產包括長期股權投資、其他權益工具投資、固定資產、在建工程、無形資產、長期待攤費用及其他非流動資產。

非流動資產價值的輸入及計算過程如下：

1) 長期股權投資

評估人員首先對長期股權投資的形成原因、賬面價值、實際狀況、投資協議、章程、財務報表及經營情況進行核實，確認投資的真實性和完整性；再根據各被投資單位的經營資料及資產、負債資料的可取得性，確定具體評估方法。

對於控股的長期股權投資單位，航盛電子實際採用資產基礎法對被投資企業進行整體評估，再以被投資單位整體評估後的淨資產乘以航盛電子持股比例確定長期股權投資評估值。

長期股權投資評估值 = 被投資單位整體評估後淨資產 × 持股比例

對各被投資單位的具體評估過程，按照相應單體評估說明執行；對長期股權投資總體價值，以各單項投資按上述方法確定的評估值加總確定。

2) 其他權益工具投資

其他權益工具投資為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資。評估人員核實被投資單位財務報表、投資資料、持股比例和基準日淨資產情況，並關注是否存在影響價值實現的重大不利因素。

該類投資持股比例較低，不具有控制、共同控制或重大影響，且難以取得更為詳細的經營及資產資料以實施整體評估。因此，以被投資單位估值基準日財務報表列示的淨資產為基礎，結合航盛電子持股比例測算評估值。

3) 固定資產——房屋建築物

納入評估範圍的房屋建築物包括航盛工業園及航盛科技大廈等物業。評估人員核對資產評估明細表、財務資料、不動產權屬資料、工程資料及租賃資料，對名稱、位置、結構、建築面積、使用年限、賬面價值和權屬狀況逐項核實。

現場勘查中，評估人員察看建築物的外觀、結構、裝修、給排水、供電、消防、維護結構、維修保養及使用情況，並了解抵押、擔保、租賃、訴訟等事項，確認賬實相符、產權清晰及實際使用狀態。

① 評估方法

結合委估房屋建築物的特點、周邊同類物業以出租方式獲取收益的市場狀況以及租金資料的可取得性，航盛電子房屋建築物及對應土地使用權實際採用房地合一口徑的收益法評估。

房地產評估值 = 未來各期淨收益的現值之和

② 收益期和淨收益

收益期按土地剩餘使用年限與建築物經濟壽命孰短的原則確定。淨收益根據租約限制、有效可出租面積、租賃合同約定租金及市場租金、空置和收租損失、營運費用及其他相關收入綜合測算。

年淨收益 = 年租金收益 + 其他收入 - 營運費用

③ 報酬率和增長因素

報酬率採用累加法確定，綜合安全利率、投資風險補償、管理負擔補償、流動性補償及投資優惠等因素，並參考當地標定地價和同類房地產市場資料。租金及淨收益的變化趨勢結合市場調查和現有租賃合同約定進行判斷。

報酬率 = 安全利率 + 投資風險補償率 + 管理負擔補償率 + 缺乏流動性補償率
－ 投資帶來的優惠率

固定資產－設備類

設備類固定資產包括機器設備、運輸設備、電子設備、模具及測試儀器。評估人員以設備清查評估明細表為基礎，核對固定資產卡片、財務明細賬、購置合同、入賬憑證、設備更新報廢台賬及維修資料，並通過現場抽查核實設備數量、規格型號、運行狀態、產權和實際使用情況，做到表實相符、不重不漏。

① 機器設備、電子設備、模具及測試儀器

對可正常使用的機器設備、電子設備、模具及測試儀器，採用重置成本法評估。重置全價根據市場詢價、生產廠家或經銷商報價、公開價格資料及必要的價格指數調整確定，並結合運雜、安裝調試等合理費用及可抵扣增值稅影響進行測算。

設備評估值 = 重置全價 × 綜合成新率

綜合成新率結合現場勘查和理論成新率確定。現場勘查重點關注設備主要部件磨損、精度、維護、運行環境、使用強度、故障及技術狀態；理論成新率根據設備經濟使用年限、已使用年限和尚可使用年限確定。

理論成新率 = 尚可使用年限 ÷ (已使用年限 + 尚可使用年限) × 100%

對價值較小、數量較多的小型設備，以抽查核實為基礎，結合賬面記錄、市場價格、技術更新速度和實際使用狀態確定評估值；對閒置、待修、淘汰或無法正常使用的設備，按其可回收價值確定。

② 運輸設備

對存在活躍二手交易市場、能夠取得可比案例的車輛，採用市場法評估。評估人員通過二手車交易網站、經銷商、交易市場等渠道收集交易資料，選擇與評估對象在品牌型號、上牌日期、行駛里程、配置、車況及交易日期等方面可比的案例。

對可比案例的成交價格，根據交易日期、交易情況、車型配置、行駛里程和車況等因素進行修正，並對修正後的價格進行分析後確定車輛評估值；對缺乏市場資料的運輸設備，則採用重置成本法並結合實際技術狀態確定。

5) 在建工程

在建工程主要包括土建工程和設備安裝工程，採用成本法評估。評估人員核對明細賬、入賬憑證、工程合同、付款資料及項目進度資料，現場查看工程實體，並訪談工程技術人員，確認實際進度、工程質量和實際支付情況。

對於工程進度按計劃推進、實物質量達到設計要求且實際支付與賬面相符的項目，以核實後的購建成本為基礎確定評估值；對價值量較大、工期較長的工程計取合理資金成本；對工程量較小、工期較短的臨時工程，以核實後的賬面價值確定評估值。

6) 無形資產

① 土地使用權

航盛電子持有的土地使用權已在房屋建築物房地合一口徑的收益法評估中一併考慮，相關價值已包含於房屋建築物評估值中，因此不再單獨評估，以避免重複計價。

② 外購軟件

對外購軟件採用成本法評估。評估人員以軟件原始購入成本為基礎，結合購入時點至估值基準日的物價指數變動測算重置成本，並根據軟件經濟使用年限、已使用年限、實際運行狀態及技術替代情況確定價值折減，進而確定評估值。

$$\text{外購軟件評估值} = \text{重置成本} \times \text{剩餘經濟壽命比例}$$

③ 商標權

對商標權採用成本法評估。評估人員核查商標權屬、註冊狀態、適用範圍及維護情況，並依據形成商標權所需的設計、註冊、評審及必要維護等合理成本確定重置成本。由於納入評估範圍的商標主要起識別和防範法律風險的作用，且相關形成成本易於收集，成本法能夠合理反映其價值。

$$\text{商標權評估值} = \text{設計成本} + \text{註冊成本} + \text{評審及其他必要成本}$$

④ 專利權、軟件著作權及作品著作權等技術類無形資產

技術類無形資產的價值主要通過其依附產品或業務形成的未來收益體現。航盛電子實際採用收入分成法，將相關專利權、軟件著作權及作品著作權作為無形資產組合進行整體評估，以反映該等資產對企業經營收益的協同貢獻。

$$\text{技術類無形資產評估值} = \text{各期預期收入} \times \text{無形資產分成率折現後的現值之和}$$

收益年限以技術資產的經濟壽命為基礎，而非簡單按法律保護期限確定；綜合考慮技術先進性、可替代性、產品生命週期、行業技術迭代、市場競爭、企業實際應用及研發替代安排。相關收入預測結合歷史經營、在手訂單、最新經營狀況和行業發展趨勢審慎確定。

收入分成率採用層次分析法確定，以行業平均水平為基礎，並針對技術水平、成熟程度、實施條件、經濟效益、保護力度、行業地位等因素進行調整；隨著技術迭代和競爭變化，技術資產的收益貢獻按其經濟特徵進行合理衰減。

折現率採用風險累加法確定，無風險報酬率與收益期限相匹配，風險報酬率綜合技術風險、市場風險、資金風險和管理風險判斷。

$$\text{無形資產折現率} = \text{無風險報酬率} + \text{風險報酬率}$$

7) 長期待攤費用

長期待攤費用主要為房屋裝修改造等待攤支出。評估人員核實原始發生額、攤銷期限、攤銷記錄、受益對象及估值基準日後的受益情況，判斷是否已在房屋建築物評估中反映。

對於已包含在房屋建築物評估中的附屬裝飾裝修工程，為避免重複計價，評估值確定為零；對於未來受益期內仍可享受有相應權益或資產的項目，以其剩餘受益期對應的價值確定評估值。

8) 其他非流動資產

其他非流動資產主要為購置資產的預付款。評估人員查閱採購合同、供貨協議、付款憑證及相關資料，核實合同履行情況、付款時間和金額是否符合約定，並關注合同權利是否存在受限。

經核實能夠取得相應資產、合同權利不存在受限且賬面記錄真實準確的，以核實後的賬面價值確定評估值。

(3) 流動負債

航盛電子的流動負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、預收賬款、合同負債、應付職工薪酬、應交稅費、其他應付款及其他流動負債；非流動負債包括預計負債、遞延收益及遞延所得稅負債。

負債評估以估值基準日企業實際應承擔的負債為準。評估人員對各項負債的真實性、完整性、結算條件和期後支付或履約情況進行核實，並按實際義務確定評估值。

流動負債價值的輸入及計算過程如下：

1) 短期借款

評估人員查閱借款合同、抵押合同、入賬及付款憑證，並核對銀行詢證資料，確認放款單位、借款金額、期限、利率和基準日應償還金額。經核實真實存在、金額準確且為基準日後需實際償還的借款，以核實後的賬面價值確定評估值。

2) 應付票據

評估人員核查入賬憑證、付款憑證、銀行詢證資料、庫存票據及應付票據備查簿，對出票人、承兌人、期限、金額和票據業務真實性進行調查。經核實應付票據業務真實、金額正確的，以核實後的賬面價值確定評估值。

3) 應付賬款

評估人員查閱原始憑證、賬簿、採購合同、驗收資料和期後付款記錄，核實應付賬款業務內容、結算方式、發生日期和金額；對大額款項實施函證。未發現無需支付或重複入賬的款項時，以核實後的賬面價值確定評估值。

4) 預收賬款

評估人員核對預收賬款發生日期及對應項目，查閱原始憑證、合同和賬簿，並對大額款項實施函證，確認債務真實存在、金額正確。對基準日尚需履行相應義務的預收款項，以核實後的賬面價值確定評估值。

5) 合同負債

評估人員抽查合同、訂單、收款憑證、賬簿和履約資料，核實合同負債款項的真實性、完整性和基準日尚未履行的合同義務。經核實賬、表、單金額相符的，以核實後的賬面價值確定評估值。

6) 應付職工薪酬

評估人員了解員工構成和薪酬制度，核實最近一期職工薪酬支付證明、計提依據及基準日記賬憑證，檢查應付職工薪酬是否為企業實際應承擔的義務。經核實無誤的，以賬面價值確定評估值。

7) 應交稅費

評估人員了解企業應負擔的稅種、稅率和繳納制度，查閱最近一期完稅證明、納稅申報資料及基準日記賬憑證，核實基準日應交稅費形成依據和金額。經核實應由企業實際承擔的稅費，以賬面價值確定評估值。

8) 其他應付款

其他應付款主要包括代收代付款、押金保證金和員工報銷款等。評估人員核對明細賬，並查閱有關單據、協議和期後付款資料，逐項了解形成原因、結算方式、發生日期、金額及是否需要支付；對大額款項實施函證。

在確認賬面餘額均為企業實際應承擔負債的基礎上，以核實後的賬面價值確定評估值。

9) 其他流動負債

其他流動負債主要為期末已背書未終止確認的票據及待轉銷增值稅。評估人員核實相關票據、文件、明細賬和計稅資料，確認其真實性和金額正確性；經核實後，以賬面價值確定評估值。

(4) 非流動負債

1) 預計負債

預計負債主要為產品質量保證金。評估人員查閱企業提供的測算底稿、質量保證政策、歷史賠付資料和期後實際發生情況，核實預計負債的形成依據、計量方法和金額準確性。經核實為企業實際應承擔義務的，以核實後的賬面價值確定評估值。

2) 遞延收益

遞延收益主要為政府有關部門撥付的項目補助款。評估人員查閱政府補助批文、撥款文件、會計憑證、銀行收款回單及項目資料，核實其形成原因、入賬依據、餘額、對應項目和附隨條件的履行情況。

經核查，該項資金已實際取得，相關條件已按規定履行，後續不存在返還義務，且不構成企業未來需以現金或其他資產償付的現實性債務。因此，遞延收益不作為估值基準日企業實際應承擔的負債確認評估值。

3) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債主要因其他權益工具投資公允價值變動形成的應納稅暫時性差異確認。評估人員核查投資資料、賬務記錄及遞延所得稅測算依據，並結合對應資產評估結論和計稅基礎分析該暫時性差異是否仍將在未來期間轉回並形成納稅義務。

經核實暫時性差異在未來仍具有轉回和形成納稅義務基礎的，以核實後的賬面價值確定評估值。

(12) 資產基礎法評估結論

在估值基準日2025年12月31日母公司報表資產總計賬面值人民幣3,596.79百萬元，評估值人民幣4,845.59百萬元，評估增值人民幣1,248.80百萬元，增值率34.72%。

母公司報表負債合計賬面值人民幣1,862.48百萬元，評估值人民幣1,844.72百萬元，評估減值人民幣17.76百萬元，減值率0.95%。

母公司報表所有者權益合計賬面值人民幣1,734.31百萬元，評估值人民幣3,000.87百萬元，評估增值人民幣1,266.56百萬元，增值率73.03%。

評估結論詳細情況見資產評估結果匯總表及評估明細表。

資產評估結果匯總表

估值基準日：2025年12月31日

被評估單位：深圳市航盛電子股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

項目		賬面 價值A	評估 價值B	增減值 C=B-A	增值率% $D=C/A \times 100\%$
1	流動資產	2,887.10	2,925.30	38.20	1.32
2	非流動資產	709.69	1,920.29	1,210.60	170.58
3	其中：長期股權投資	281.17	613.99	332.82	118.37
4	其他權益工具投資	9.86	10.15	0.30	3.00
5	固定資產	361.09	1,135.40	774.32	214.44
6	在建工程	11.50	11.53	0.03	0.23
7	無形資產	26.66	137.45	110.80	415.64
8	長期待攤費用	8.62	0.96	-7.65	-88.82
9	其他非流動資產	10.81	10.81	—	—

項目		賬面 價值A	評估 價值B	增減值 C=B-A	增值率% $D=C/A \times 100\%$
10	資產總計	3,596.79	4,845.59	1,248.80	34.72
11	流動負債	1,821.71	1,821.71	—	—
12	非流動負債	40.77	23.01	-17.76	-43.56
13	負債合計	1,862.48	1,844.72	-17.76	-0.95
14	所有者權益合計	1,734.31	3,000.87	1,266.56	73.03

即：深圳市航盛電子股份有限公司股東全部權益評估值為人民幣3,000.87百萬元。

(13) 收益法與資產基礎法評估結論的差異分析

資產基礎法主要從資產重置角度體現企業現有資產的重置價值，反映的是資產投入（購建成本）所耗費的社會必要勞動，這種購建成本通常將隨著國民經濟的變化而變化，但未能充分反映企業在客戶資源、項目儲備、技術能力及未來盈利能力方面的綜合價值。

收益法則從企業未來持續經營和現金流創造能力角度出發，通過對企業未來經營成果的預測並折現確定企業價值，能夠更充分反映企業整體獲利能力及發展潛力。

航盛電子作為汽車電子Tier1供應商，其業務具有明顯的項目驅動特徵，收入主要來源於在產項目、定點項目及未來量產項目，企業價值除現有資產外，更體現在客戶資源、車型定點項目儲備、產品研發能力、量產交付能力及未來項目放量所形成的持續盈利能力。資產基礎法未能充分體現上述因素所帶來的協同效應及未來收益能力，而收益法能夠通過對未來現金流的預測，將企業現有項目基礎及未來業務發展潛力綜合反映於評估結果中。

鑒於本次評估目的，交易雙方更關注企業未來經營狀況及盈利能力，因此本次評估選用收益法結果作為最終評估結論。

附錄六 申報會計師報告

下文為申報會計師致同會計師事務所（特殊普通合夥）（中國註冊會計師）發出之報告全文，乃為載入本通函而編製。



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合夥）
中国北京朝阳区建国门外大街22号
赛特广场5层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

深圳市廣和通無線股份有限公司
關於深圳市航盛電子股份有限公司
股權估值現金流量現值計算的會計師報告

深圳市廣和通無線股份有限公司董事會：

我們已審閱深圳市廣和通無線股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）董事會為評估深圳市航盛電子股份有限公司於2025年12月31日的股權公允價值而編製的業務估值（以下簡稱「估值」）所對應的現金流量現值測算過程，該估值已經上海眾華資產評估有限公司於2026年6月24日編製。本次估值採用現金流量折現法編製，並被視為《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（以下簡稱「上市規則」）第14.61條項下之盈利預測。

董事的責任

貴公司之董事（以下簡稱「董事」）負責按照其確定且已載於估值中的編製基礎及相關假設（以下簡稱「假設」），編製現金流量現值。該責任包括為編製估值所涉及的現金流量現值執行恰當的編製程序、採用適當的編製基礎，並根據實際情況作出合理估計。

本公司董事對該盈利預測承擔全部責任。

獨立性與質量管理

我們遵守了《中國註冊會計師職業道德守則》(以下簡稱「守則」)和中國註冊會計師獨立性準則對公眾利益實體審計的獨立性要求及其他職業道德要求。守則以誠信、客觀公正、獨立性、專業勝任能力及勤勉盡責、保密以及良好職業行為為基本原則。

本事務所執行《會計師事務所質量管理準則第5101號——業務質量管理》，該準則要求本事務所設計、實施和運行質量管理體系，包括與遵守職業道德要求、執業準則和適用的法律和法規要求相關的政策與程序。

申報會計師的責任

我們的責任是對折現未來現金流量之計算是否在所有重大方面已根據估值所依據之假設編製提出鑒證結論，並根據上市規則第14.60A(2)條的規定進行報告。本報告不得用作任何其他用途。我們不會就本報告內容向任何其他人士承擔責任或接受義務。

我們按照《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號——歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行了審核工作。該準則要求我們遵守職業道德要求，計劃和執行工作，就計算而言，對董事是否已根據假設恰當編製未來現金流量折現獲取合理保證。我們僅按照既定的假設，對未來現金流量現值的計算過程及編製情況執行程序。我們執行的上述工作不構成對目標公司的任何形式的估值意見。

由於估值與未來估計現金流量折現有關，故編製過程未採用貴公司的會計政策。相關假設涉及對未來事項及管理層行為的假設性判斷，該等假設無法採用與歷史經營結果一致的方式予以確定及核實，且相關事項及行為具有不確定性。即使預計的事項及行為確實發生，實際結果仍可能與本次估值結果存在差異，且該差異可能具有重大性。因此，我們的工作範圍並未就上述假設的合理性及有效性進行審閱、審議或展開任何工作，亦不就此發表任何審計意見。

結 論

我們認為，就計算而言，現金流量現值在所有重大方面已按照估值報告中所載的相關假設恰當編製。

致同會計師事務所
(特殊普通合伙)

中國•北京

中國註冊會計師趙娟娟
(項目合夥人)

中國註冊會計師周義蘭

二〇二六年六月二十九日

附錄七 董事會函件

香港中環康樂廣場8號
交易廣場二期12樓
香港聯合交易所有限公司
上市科

敬啟者：

有關收購深圳市航盛電子股份有限公司37.16%股權的主要交易

吾等提述上海眾華資產評估有限公司（「獨立估值師」）所編製日期為2026年6月24日有關深圳市航盛電子股份有限公司（「航盛電子」）全部股權於2025年12月31日的估值（「估值」）的估值報告（滬眾評報字[2026]第0610號）。

鑒於收購航盛電子股本中全部股份的對價已考慮及採用收益法對航盛電子股東於估值基準日應佔全部股權所作估值，該估值構成上市規則第14.61條項下的盈利預測，並受上市規則第14.60A條規限。

吾等已與獨立估值師就多項事宜進行討論，包括編製估值所依據的基準及假設，並已審閱由獨立估值師負責的估值。吾等亦已審議吾等的申報會計師致同會計師事務所（特殊普通合夥）就估值是否按妥當的計算方法編製所出具的報告。

根據上市規則的規定，吾等認為獨立估值師編製的估值乃經審慎周詳查詢後作出。

承董事會命
深圳市廣和通無線股份有限公司
董事長
張天瑜
謹啟

2026年6月29日

1. 責任聲明

本通函載有遵照上市規則的規定而提供有關本公司的資料，董事共同及個別對本通函承擔全部責任。董事於作出一切合理查詢後確認，就彼等全部所知及所信，本通函所載資料於各重大方面均準確完備，並無誤導或欺詐成分，且無遺漏其他事項足以令本通函所載任何陳述或本通函產生誤導。

2. 權益披露

於最後實際可行日期，除下表所披露者外，概無董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括彼等根據該等證券及期貨條例的條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須根據證券及期貨條例第352條載入有關條例所述登記冊的權益或淡倉，或須根據《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

(i) 於本公司的權益

董事、監事 或最高行政 人員姓名	股權性質	所持股份或 相關股份 數目及類別	佔本公司已發 行股本總額的 百分比(%)	好／ 淡倉
張天瑜先生	實益擁有人 受控法團權益	281,512,495股A股 2,627,960股A股	31.33% 0.29%	好倉
應凌鵬先生	實益擁有人 受控法團權益	25,526,106股A股 19,281,816股A股	2.84% 2.15%	好倉
許寧先生	實益擁有人	96,001股A股	0.01%	好倉

(ii) 於相聯法團的權益

董事、監事或 最高行政 人員姓名	權益性質	本集團 的成員公司	持股概約 百分比	好／ 淡倉
應凌鵬先生	實益擁有人	深圳市廣通遠馳科技 有限公司	4.5%	好倉
應凌鵬先生	實益擁有人	深圳市廣翼共贏企業 管理合夥企業(有限 合夥)	5.0%	好倉

3. 董事的服務合約

本公司已與各董事訂立服務合約或委任函。該等服務合約及委任函的主要詳情包括(a)服務期限；(b)可根據其各自的條款終止；及(c)爭議解決條文。服務合約及委任函可根據我們的公司章程及適用法律、規則及法規不時重續。除上文所披露者外，於最後實際可行日期，概無董事與經擴大集團任何成員公司已訂立或擬訂立服務合約（不包括於一年內屆滿或可由僱主於一年內免付賠償（法定賠償除外）終止的合約）。

4. 董事於競爭業務的權益

於最後實際可行日期，概無董事及彼等的聯繫人於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

5. 董事於合約中的權益

概無董事於經擴大集團任何成員公司自二零二五年十二月三十一日（即本集團最近期公佈的經審核財務報表的編製日期）所訂立，或於最後實際可行日期仍屬有效，且對經擴大集團業務屬重大的合約或安排中擁有重大權益。

6. 專家及同意書

在本通函提供意見或建議的專家的資格如下：

名稱	資格
致同會計師事務所（特殊普通合夥）	執業會計師
上海眾華資產評估有限公司	獨立及合資格的中國評估機構

於最後實際可行日期，上述專家均：

- (i) 並無在本集團任何成員公司中擁有任何實益股權或有權利（不論是否具有法律強制執行力）認購或提名人士認購本集團任何成員公司的證券；且
- (ii) 自2025年12月31日（即本公司最近期公佈的經審核綜合財務報表的編製日期）以來，在經擴大集團的任何成員公司已經收購或出售或獲租賃或擬收購或出售或獲租賃的任何資產中概無任何直接或間接的權益。

上述所有專家均已就刊發本通函作出同意書，同意按本通函所載的形式及內容轉載其報告、意見或陳述（視情況而定）以及提述其名稱，且迄今並無撤回其同意書。

7. 於資產中的權益

於最後實際可行日期，(i)概無董事直接或間接於經擴大集團任何成員訂立於最後實際可行日期存續且對經擴大集團的業務具有重大意義的任何合同或安排中擁有重大權益；及(ii)自2025年12月31日（即最近期公佈的本公司經審核綜合賬目的編製日期）以來，概無董事或本附錄第6段所述專家已經收購或出售或獲租賃於經擴大集團任何成員公司，或擬收購或出售或獲租賃於經擴大集團任何成員公司的任何資產中擁有任何直接或間接的權益。

8. 重大不利轉變

截至最後實際可行日期，董事確認，自2025年12月31日（即最近期公佈的本集團經審核綜合財務報表的編製日期）以來，本集團的財政或經營狀況並無任何重大不利轉變。

9. 訴訟

於最後實際可行日期，就董事所知，經擴大集團任何成員公司並無任何尚未了結或面臨威脅的重大訴訟或索償。

10. 雜項條文

- (a) 本公司的聯席公司秘書為陳仕江先生及翁美儀女士。翁女士為香港公司治理公會及英國特許公司治理公會的資深會員。
- (b) 本公司的註冊地址位於深圳市南山區西麗街道西麗社區打石一路深圳國際創新谷六棟A座1101。
- (c) 本公司的股份過戶登記處為香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

11. 重大合約

於本通函日期，經擴大集團成員公司於緊接本通函日期前兩年訂立下列屬重大或可能屬重大的合約（並非於日常業務過程中訂立的合約）：

- (a) 本公司、香港勤道贛通有限公司、中信證券（香港）有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券（香港）有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於人民幣500,000,000元的港元總額認購股份；

- (b) 本公司、太平洋資產管理有限責任公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於16,000,000美元的港元總額認購股份；
- (c) 本公司、中國太保投資管理(香港)有限公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於4,000,000美元的港元總額認購股份；
- (d) 本公司、廣發基金管理有限公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於12,800,000美元的港元總額認購股份；
- (e) 本公司、廣發國際資產管理有限公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於7,200,000美元的港元總額認購股份；
- (f) 本公司、RUIHUA (INTERNATIONAL) INVESTMENT LIMITED、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於13,000,000美元的港元總額認購股份；
- (g) 本公司、智度投資(香港)有限公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於10,000,000美元的港元總額認購股份；

- (h) 本公司、張曉雷先生、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於15,000,000美元的港元總額認購股份；
- (i) 本公司、國泰君安證券投資(香港)有限公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以等值於人民幣60,000,000元的港元總額認購股份；
- (j) 本公司、Dream'ee (Hong Kong) Open-ended Fund Company、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、招銀國際融資有限公司和國證國際證券(香港)有限公司訂立日期為2025年10月11日的基石投資協議，內容有關按發售價以40,000,000港元總額認購股份；
- (k) 本公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、國證國際證券(香港)有限公司、招銀國際融資有限公司、農銀國際證券有限公司、華升證券(國際)有限公司及富途證券國際(香港)有限公司就香港公開發售訂立的日期為2025年10月12日的承銷協議；
- (l) 本公司、中信證券(香港)有限公司、中信里昂證券有限公司、國證國際證券(香港)有限公司、招銀國際融資有限公司、農銀國際證券有限公司、華升證券(國際)有限公司及富途證券國際(香港)有限公司就國際發售訂立的日期為2025年10月20日的承銷協議；
- (m) 本公司、各賣方(以及丙方，如適用)就各賣方各自出售及本公司收購目標股權訂立的日期為2026年6月29日的若干股份購買協議；
- (n) 本公司與各補償義務人於2026年6月29日訂立的業績承諾與利潤補償協議(經日期為2026年9月23日的業績承諾與利潤補償協議之補充協議修訂)；

- (o) 本公司與各出質人於2026年6月29日訂立的最高額股份質押協議（經日期為2026年9月23日的股份質押協議之補充協議修訂）；
- (p) 本公司與各一致行動人於2026年6月29日訂立的一致行動協議（經本公司、各一致行動人及航盛電子於2026年9月23日訂立的關於一致行動協議之補充協議修訂）；及
- (q) 本公司、本公司全資子公司深圳市廣和通投資發展有限公司擔任執行事務合夥人的上海廣翼智聯科技有限公司員工持股平台寧波廣翼企業管理合夥企業（有限合夥）及寧波廣行企業管理合夥企業（有限合夥）、上海廣翼智聯科技有限公司與立訊精密工業股份有限公司訂立日期為2026年8月20日的股權轉讓協議，據此，本公司、寧波廣翼企業管理合夥企業（有限合夥）及寧波廣行企業管理合夥企業（有限合夥）同意向立訊精密工業股份有限公司出售合計持有的上海廣翼智聯科技有限公司100%股權，基礎轉讓價格為人民幣120百萬元，最終轉讓價格將根據上海廣翼智聯科技有限公司於該協議定義的交割日淨資產進行相應調整。

12. 展示文件

由本通函刊發日期起14天內，下列文件副本將於本公司網站(www.fibocom.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)上展示：

- (i) 股份購買協議；
- (ii) 業績承諾與利潤補償協議；
- (iii) 最高額股份質押協議；
- (iv) 一致行動協議；
- (v) 業績承諾與利潤補償協議之補充協議；
- (vi) 股份質押協議之補充協議；
- (vii) 關於一致行動協議之補充協議；

- (viii) 航盛電子集團的資產評估報告；
- (ix) 航盛電子集團的會計師報告，其內容載於附錄二；
- (x) 經擴大集團的未經審核備考財務資料，其內容載於附錄四；
- (xi) 日期為2026年6月29日的致同會計師事務所有關目標公司盈利預測之函件，其全文載於附錄六；
- (xii) 日期為2026年6月29日的董事會有關目標公司盈利預測之函件，其全文載於附錄七；及
- (xiii) 本附錄「6. 專家及同意書」一節提述的同意書。

深圳市廣和通無線股份有限公司
二〇二三年度

審計報告

致同會計師事務所（特殊普通合夥）

審計報告

致同審字(2024)第441A004088號

深圳市廣和通無線股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了深圳市廣和通無線股份有限公司（以下簡稱廣和通公司）財務報表，包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表，2023年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了廣和通公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於廣和通公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

（一）收入確認

相關信息披露詳見財務報表附註三、25及附註五、42。

1、 事項描述

廣和通公司2023年銷售收入為771,582.90萬元，銷售收入較上年同期增長了36.65%且境外收入佔比超50%。根據銷售合同及會計政策，廣和通公司在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認銷售收入。

我們重點關注收入確認的真實性和截止性。由於收入是廣和通公司的關鍵業績指標之一，公司收入增幅較大，產生錯報的固有風險較高，我們將廣和通公司收入確認識別為關鍵審計事項。

2、 審計應對

針對該事項，我們執行的主要程序包括：

- (1) 了解與收入確認相關內部控制的設計，並對關鍵內部控制進行測試，評價與收入確認相關內部控制的設計和執行有效性；
- (2) 抽查重要銷售合同，識別與控制權轉移相關的合同條款與條件，評估廣和通公司產品銷售收入確認的會計政策是否符合企業會計準則的規定；
- (3) 獲取收入明細表，分析主要客戶的變動情況是否合理；結合產品類型對收入執行年度和月度波動分析以及毛利率變動分析，判斷是否存在異常波動的情況；
- (4) 選取樣本，對收入確認的相關支持性文件進行檢查，包括銷售合同、發票、出庫單、物流信息、客戶簽收單（出口報關單）等，評價相關收入確認是否符合公司收入確認的會計政策；針對境外收入，登錄國家外匯管理局平台核查銷售收匯數據，核查境外銷售收款的真實性；
- (5) 對資產負債表日前後記錄的收入進行截止測試，核對簽收單及其他支持性文件，以評價收入是否在恰當的會計期間確認；

- (6) 選取樣本，對交易發生額及應收賬款期末餘額進行函證；
- (7) 檢查銷售回款及期後回款情況，進一步驗證銷售的真實性。

(二) 應收賬款壞賬準備計提

相關信息披露詳見財務報表附註三、11及附註五、3。

1、事項描述

截至2023年12月31日，廣和通公司的應收賬款餘額為197,478.22萬元，壞賬準備金額為3,546.38萬元，賬面價值較高。

應收賬款的損失準備餘額反映了管理層採用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》預期信用損失模型，在報表日對預期信用損失做出的最佳估計。管理層確認應收賬款的預期信用損失涉及重大會計估計和判斷，我們將應收賬款壞賬準備計提作為關鍵審計事項。

2、審計應對

針對該事項，我們執行的主要程序包括：

- (1) 了解與應收賬款預期信用損失相關的內部控制設計，並對關鍵內部控制進行測試，評價與應收賬款預期信用損失相關內部控制的設計和執行有效性；
- (2) 獲取應收賬款賬齡分析表，採用抽樣的方法檢查客戶收入情況，評估應收賬款賬齡分析表的準確性；
- (3) 分析、評價預期信用損失相關會計政策和估計的合理性，包括確定應收賬款組合的依據、單項計提壞賬準備的判斷、應收賬款組合對應的預期信用損失等；

- (4) 分析歷史上同類應收賬款實際壞賬發生的金額和情況，結合客戶信用、市場條件等因素，評估管理層對應收賬款預期信用損失採用的關鍵假設的合理性；
- (5) 檢查應收賬款期後回款情況，評價應收賬款壞賬準備計提的充分性。

四、其他信息

廣和通公司管理層對其他信息負責。其他信息包括廣和通公司2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

廣和通公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估廣和通公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算廣和通公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督廣和通公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對廣和通公司的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致廣和通公司不能持續經營。

- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就廣和通公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

致同會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師 趙娟娟
（項目合夥人）

中國•北京

中國註冊會計師 周義蘭

二〇二四年三月二十二日

合併及公司資產負債表

2023年12月31日

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
流動資產：					
貨幣資金	五、1	1,025,157,462.83	704,377,093.09	863,848,511.82	581,912,453.89
應收票據	五、2	86,513,733.16	104,182,434.79	62,003,009.10	51,330,371.45
應收賬款	五、3	1,939,318,405.36	1,113,075,079.75	2,193,079,369.25	1,409,453,987.04
應收款項融資	五、4	324,464,562.94	14,133,985.65	201,939,643.35	15,858,669.91
預付款項	五、5	18,289,698.08	60,295,662.44	5,042,284.57	23,250.89
其他應收款	五、6	31,312,353.60	1,019,630,221.72	71,010,099.65	504,475,090.51
存貨	五、7	1,285,628,531.94	672,210,625.84	1,096,605,202.25	651,049,921.39
其他流動資產	五、8	774,968,271.59	488,493,565.62	496,447,025.11	366,241,750.62
流動資產合計		5,485,653,019.50	4,176,398,668.90	4,989,975,145.10	3,580,345,495.70
非流動資產：					
長期股權投資	五、9	60,476,831.28	976,381,458.46	63,132,110.82	893,579,549.20
其他權益工具投資	五、10	217,279,698.02	—	112,135,441.00	—
固定資產	五、11	151,563,058.85	48,857,533.14	184,151,627.45	66,496,820.41
在建工程	五、12	66,689,229.85	66,689,229.85	53,811,423.13	51,984,168.47
使用權資產	五、13	37,136,045.55	8,659,969.80	41,074,564.09	13,800,353.84
無形資產	五、14	421,652,052.76	208,925,603.42	418,623,383.63	183,201,486.85
開發支出	五、15	12,685,718.24	7,001,345.45	23,984,663.98	14,592,791.94
商譽	五、16	311,218,904.57	—	311,218,904.57	—
長期待攤費用	五、17	98,025,951.87	82,977,594.69	96,420,225.56	86,157,621.74
遞延所得稅資產	五、18	119,727,727.74	23,341,493.77	95,100,936.11	19,853,290.00
其他非流動資產	五、19	113,177,861.93	110,438,709.56	8,101,561.80	8,101,561.80
非流動資產合計		1,609,633,080.66	1,533,272,938.14	1,407,754,842.14	1,337,767,644.25
資產總計		7,095,286,100.16	5,709,671,607.04	6,397,729,987.24	4,918,113,139.95

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
流動負債：					
短期借款	五、21	274,055,371.87	254,055,371.87	688,581,953.54	648,565,646.69
應付票據	五、22	211,750,434.91	192,423,958.41	169,853,528.82	173,039,405.92
應付賬款	五、23	1,726,224,805.85	1,229,288,462.27	1,707,826,065.35	1,335,290,397.23
合同負債	五、24	49,375,734.00	51,618,921.14	67,056,695.32	42,817,771.76
應付職工薪酬	五、25	185,806,853.74	52,597,827.87	144,329,851.58	41,115,972.36
應交稅費	五、26	179,089,590.89	18,845,041.08	104,587,353.81	1,557,451.36
其他應付款	五、27	112,600,360.71	702,002,287.18	170,208,229.91	238,847,102.13
一年內到期的非流動					
負債	五、28	536,019,957.55	410,900,578.61	131,957,948.51	5,561,138.39
其他流動負債	五、29	40,088,545.00	18,715,597.53	16,274,531.12	20,750,488.67
流動負債合計		3,315,011,654.52	2,930,448,045.96	3,200,676,157.96	2,507,545,374.51
非流動負債：					
長期借款	五、30	394,472,166.51	99,980,000.00	599,920,762.68	200,000,000.00
租賃負債	五、31	22,921,615.81	4,097,006.71	27,290,399.67	9,698,569.18
長期應付款	五、32	—	—	3,603,405.21	—
長期應付職工薪酬	五、33	7,885,826.73	—	7,040,576.84	—
預計負債	五、34	173,820,290.47	—	102,440,700.87	—
遞延收益	五、35	13,288,034.01	13,288,034.01	952,716.42	952,716.42
遞延所得稅負債	五、18	39,277,654.97	—	27,556,876.62	—
非流動負債合計		651,665,588.50	117,365,040.72	768,805,438.31	210,651,285.60
負債合計		3,966,677,243.02	3,047,813,086.68	3,969,481,596.27	2,718,196,660.11

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
股本	五、36	765,805,784.00	765,805,784.00	631,721,135.00	631,721,135.00
資本公積	五、37	689,185,700.23	667,876,489.24	629,408,102.28	624,469,296.85
減：庫存股	五、38	95,892,767.14	95,892,767.14	42,039,041.81	42,039,041.81
其他綜合收益	五、39	98,697,588.44	6,688,874.04	34,287,732.90	6,688,874.04
盈餘公積	五、40	166,663,984.43	166,663,984.43	126,519,514.39	126,519,514.39
未分配利潤	五、41	1,508,620,652.64	1,150,716,155.79	1,048,350,948.21	852,556,701.37
歸屬於母公司股東權益					
合計		3,133,080,942.60	2,661,858,520.36	2,428,248,390.97	2,199,916,479.84
少數股東權益		-4,472,085.46		-	
股東權益合計		3,128,608,857.14	2,661,858,520.36	2,428,248,390.97	2,199,916,479.84
負債和股東權益總計		7,095,286,100.16	5,709,671,607.04	6,397,729,987.24	4,918,113,139.95

公司法定代表人：
張天瑜

主管會計工作的公司負責人：
王紅艷

公司會計機構負責人：
王軍飛

合併及公司利潤表

2023年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、營業收入	五、42	7,715,828,997.07	4,535,444,158.67	5,646,415,531.98	4,384,808,045.38
減：營業成本	五、42	5,930,406,432.49	4,003,994,678.17	4,507,296,214.89	4,012,558,646.96
税金及附加	五、43	18,415,965.38	9,474,602.13	13,048,586.96	7,681,173.09
銷售費用	五、44	270,631,008.28	66,646,331.63	169,280,993.15	51,951,387.23
管理費用	五、45	171,841,433.40	74,272,828.38	92,388,290.42	63,972,084.66
研發費用	五、46	707,523,173.03	203,202,507.42	565,319,478.88	171,201,130.89
財務費用	五、47	30,295,402.69	-17,792,165.13	49,244,426.05	32,842,589.52
其中：利息費用		42,391,628.71	24,836,955.50	26,623,398.96	19,760,483.47
利息收入		20,201,303.06	36,620,566.07	6,169,707.91	5,666,999.18
加：其他收益	五、48	60,976,832.64	13,373,590.84	69,358,427.85	23,179,105.94
投資收益					
（損失以「-」號填列）	五、49	5,693,219.29	202,650,231.38	47,406,706.54	228,311,754.87
其中：對聯營企業和合營					
企業的投資收益		2,016,777.10	-65,597.36	23,213,350.16	26,830,289.36
信用減值損失					
（損失以「-」號填列）	五、50	8,331,910.76	-862,833.35	-1,474,008.50	-467,915.08
資產減值損失					
（損失以「-」號填列）	五、51	-37,718,587.92	-4,008,209.00	-8,738,212.78	-6,680,882.05
資產處置收益					
（損失以「-」號填列）	五、52	102,640.86	-	-6,805.15	-
二、營業利潤					
（虧損以「-」號填列）		624,101,597.43	406,798,155.94	356,383,649.59	288,943,096.71
加：營業外收入	五、53	10,070.00	5,000.00	8,993.38	8,993.38
減：營業外支出	五、54	1,017,786.62	682,273.36	1,196,360.40	1,053,399.22
三、利潤總額					
（虧損總額以「-」號填列）		623,093,880.81	406,120,882.58	355,196,282.57	287,898,690.87
減：所得稅費用	五、55	58,105,317.61	4,676,182.22	-9,636,999.21	-17,086,095.26

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
四、淨利潤					
（淨虧損以「-」號填列）		564,988,563.20	401,444,700.36	364,833,281.78	304,984,786.13
（一）按經營持續性分類：					
其中：持續經營淨利潤					
（淨虧損以「-」號填列）		564,988,563.20	401,444,700.36	364,833,281.78	304,984,786.13
終止經營淨利潤					
（淨虧損以「-」號填列）					
（二）按所有權歸屬分類：					
其中：歸屬於母公司					
股東的淨利潤					
（淨虧損以「-」號填列）		563,554,950.37	401,444,700.36	364,833,281.78	304,984,786.13
少數股東損益					
（淨虧損以「-」號填列）		1,433,612.83		-	
五、其他綜合收益的					
稅後淨額		64,409,855.54	-	12,568,901.30	15,256,957.09
歸屬於母公司股東的其他					
綜合收益的稅後淨額		64,409,855.54	-	12,568,901.30	15,256,957.09
（一）不能重分類進損益的					
其他綜合收益		53,732,095.45	-	-928,424.90	-
1. 重新計量設定受					
益計劃變動額		1,873,902.69	-	-2,977,423.96	-
2. 其他權益工具投					
資公允價值變動		51,858,192.76	-	2,048,999.06	-

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
(二) 將重分類進損益的其 他綜合收益		10,677,760.09	—	13,497,326.20	15,256,957.09
1. 權益法下可轉損 益的其他綜合收 益		—	—	8,568,083.05	15,256,957.09
2. 外幣財務報表折 算差額		10,677,760.09	—	4,929,243.15	—
歸屬於少數股東的其他 綜合收益的稅後淨額		—		—	
六、綜合收益總額		629,398,418.74	401,444,700.36	377,402,183.08	320,241,743.22
歸屬於母公司股東的綜合 收益總額		627,964,805.91	401,444,700.36	377,402,183.08	
歸屬於少數股東的綜合 收益總額		1,433,612.83		—	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.74		0.49	
(二) 稀釋每股收益		0.74		0.49	

公司法定代表人：
張天瑜

主管會計工作的公司負責人：
王紅艷

公司會計機構負責人：
王軍飛

合併及公司現金流量表

2023年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務					
收到的現金		7,827,407,195.41	4,868,459,008.95	5,093,356,308.33	4,428,375,836.87
收到的稅費返還		436,298,355.72	382,114,675.81	480,145,907.66	433,769,307.60
收到其他與經營活動有關的現金	五、56	64,367,192.39	438,074,031.93	47,682,863.33	165,243,193.39
經營活動現金流入小計		8,328,072,743.52	5,688,647,716.69	5,621,185,079.32	5,027,388,337.86
購買商品、接受勞務					
支付的現金		6,470,828,510.36	4,254,557,913.33	4,353,834,499.88	4,264,705,769.00
支付給職工以及為職工					
支付的現金		821,951,084.58	197,739,793.83	612,373,038.44	190,362,297.83
支付的各項稅費		183,029,096.92	50,667,115.05	191,435,282.76	114,832,474.99
支付其他與經營活動有關的現金	五、56	198,279,845.42	174,749,190.83	163,993,377.52	237,099,949.04
經營活動現金流出小計		7,674,088,537.28	4,677,714,013.04	5,321,636,198.60	4,807,000,490.86
經營活動產生的現金流量淨額		653,984,206.24	1,010,933,703.65	299,548,880.72	220,387,847.00
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		440,742,700.00	400,000,000.00	483,000,000.00	483,000,000.00
取得投資收益收到的現金		1,875,567.32	1,542,897.23	1,442,276.71	72,193,150.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	—	8,224.10	8,224.10

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
處置子公司及其他營業 單位收到的現金淨額		—	—	—	—
收到其他與投資活動 有關的現金	五、56	4,177,600.00	4,177,600.00	58,216,520.84	—
投資活動現金流入小計		446,795,867.32	405,720,497.23	542,667,021.65	555,201,374.10
購建固定資產、無形資產 和其他長期資產支付的 現金		155,567,505.30	103,541,275.36	172,554,124.43	127,528,051.12
投資支付的現金		574,407,677.53	569,632,657.53	549,000,000.00	670,438,621.83
取得子公司及其他營業 單位支付的現金淨額		—	—	—	—
支付其他與投資活動 有關的現金		—	557,168,384.45	—	—
投資活動現金流出小計		729,975,182.83	1,230,342,317.34	721,554,124.43	797,966,672.95
投資活動產生的現金流量 淨額		-283,179,315.51	-824,621,820.11	-178,887,102.78	-242,765,298.85
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		198,581,583.11	188,581,583.11	32,260,898.36	32,260,898.36
其中：子公司吸收少數 股東投資收到的現金		10,000,000.00		—	
取得借款收到的現金		980,213,491.03	960,213,491.03	1,508,175,890.43	1,469,449,657.10
收到其他與籌資活動 有關的現金	五、56	35,578,807.63	33,251,689.13	4,537,066.31	
籌資活動現金流入小計		1,214,373,881.77	1,182,046,763.27	1,544,973,855.10	1,501,710,555.46
償還債務支付的現金		1,200,983,308.08	1,049,444,320.00	1,183,087,529.55	1,183,087,529.55
分配股利、利潤或償付 利息支付的現金		106,685,373.56	87,464,592.90	109,284,206.58	101,886,054.15

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
其中：子公司支付少數股東的股利、利潤		-		-	
支付其他與籌資活動有關的現金	五、56	115,406,813.96	75,038,172.89	15,911,345.78	7,253,731.33
籌資活動現金流出小計		1,423,075,495.60	1,211,947,085.79	1,308,283,081.91	1,292,227,315.03
籌資活動產生的現金流量淨額		-208,701,613.83	-29,900,322.52	236,690,773.19	209,483,240.43
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-400,405.35	-738,728.60	25,071,689.75	20,956,968.85
五、現金及現金等價物淨增加額		161,702,871.55	155,672,832.42	382,424,240.88	208,062,757.43
加：期初現金及現金等價物餘額		816,559,554.39	534,627,707.54	434,135,313.51	326,564,950.11
六、期末現金及現金等價物餘額		978,262,425.94	690,300,539.96	816,559,554.39	534,627,707.54

公司法定代表人：
張天瑜

主管會計工作的公司負責人：
王紅艷

公司會計機構負責人：
王軍飛

合併股東權益變動表

2023年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期金額					少數股東權益	未分配利潤	盈餘公積	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備				
一、上年年末餘額	631,721,135.00	629,408,102.28	42,039,041.81	34,287,732.90	-	-	1,048,350,948.21	126,519,514.39	2,428,248,390.97
二、本年初餘額	631,721,135.00	629,408,102.28	42,039,041.81	34,287,732.90	-	-	1,048,350,948.21	126,519,514.39	2,428,248,390.97
三、本年增減變動金額									
(減少以「-」號填列)									
(一) 綜合收益總額	-	-	53,853,725.33	64,409,855.54	-	-	460,269,704.43	40,144,470.04	-4,472,085.46
(二) 股東投入和減少資本	7,803,098.00	186,059,148.95	53,853,725.33	64,409,855.54	-	-	563,554,950.37	-	1,433,612.83
1. 股東投入的普通股	7,884,972.00	157,751,003.11	-	-	-	-	-	-	-5,905,698.29
2. 股份支付計入股東權益的金額	2,061,600.00	29,250,087.76	22,945,608.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
3. 其他	-2,143,474.00	-941,941.92	30,908,117.33	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	765,805,784.00	689,185,700.23	95,892,767.14	98,697,588.44	-	-	1,508,620,652.64	166,663,984.43	3,128,608,857.14

公司法定代表人：

張天瑜

主管會計工作的公司負責人：

王紅艷

公司會計機構負責人：

王軍飛

公司股東權益變動表

2023年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	本期金額	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	631,721,135.00	624,469,296.85	42,039,041.81	6,688,874.04	-	-	126,519,514.39	852,556,701.37	2,199,916,479.84
二、本年初餘額	631,721,135.00	624,469,296.85	42,039,041.81	6,688,874.04	-	-	126,519,514.39	852,556,701.37	2,199,916,479.84
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	134,084,649.00	43,407,192.39	53,853,725.33	-	-	-	40,144,470.04	298,159,454.42	461,942,040.52
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	401,444,700.36	401,444,700.36
(二) 股東投入和減少資本	7,803,098.00	169,688,743.39	53,853,725.33	-	-	-	-	-	123,638,116.06
1. 股東投入的普通股	7,884,972.00	157,751,003.11	-	-	-	-	-	-	165,635,975.11
2. 股份支付計入股東權益的金額	2,061,600.00	29,250,087.76	22,945,608.00	-	-	-	-	-	8,366,079.76
3. 其他	-2,143,474.00	-17,312,347.48	30,908,117.33	-	-	-	-	-	-50,363,938.81
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	40,144,470.04	-103,285,245.94	-63,140,775.90
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	40,144,470.04	-40,144,470.04	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-63,140,775.90	-63,140,775.90
(四) 股東權益內部結轉	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	765,805,784.00	667,876,489.24	95,892,767.14	6,688,874.04	-	-	166,663,984.43	1,150,716,155.79	2,661,858,520.36

公司法定代表人：
張天瑜

主管會計工作的公司負責人：
王紅艷

公司會計機構負責人：
王軍飛

項目	股本	資本公積	減：庫存股	上期金額 其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	414,188,321.00	650,225,341.70	31,915,913.35	-8,568,083.05	96,002,226.50	660,718,715.52	1,780,650,608.32
加：會計政策變更	-	-	-	-	18,809.28	169,283.53	188,092.81
二、本年初餘額	414,188,321.00	650,225,341.70	31,915,913.35	-8,568,083.05	96,021,035.78	660,887,999.05	1,780,838,701.13
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	217,532,814.00	-25,756,044.85	10,123,128.46	15,256,957.09	30,498,478.61	191,668,702.32	419,077,778.71
(一) 綜合收益總額	-	-	-	15,256,957.09	-	304,984,786.13	320,241,743.22
(二) 股東投入和減少資本	10,488,801.00	181,287,968.15	10,123,128.46	-	-	-	181,653,640.69
1. 股東投入的普通股	10,726,249.00	180,335,931.11	-	-	-	-	191,062,180.11
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	3,392,916.92	-	-	-	-	3,392,916.92
3. 其他	-237,448.00	-2,440,879.88	10,123,128.46	-	-	-	-12,801,456.34
(三) 利潤分配	-	-	-	-	30,498,478.61	-113,316,083.81	-82,817,605.20
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	30,498,478.61	-30,498,478.61	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-82,817,605.20	-82,817,605.20
(四) 股東權益內部結轉	207,044,013.00	-207,044,013.00	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	207,044,013.00	-207,044,013.00	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	631,721,135.00	624,469,296.85	42,039,041.81	6,688,874.04	126,519,514.39	852,556,701.37	2,199,916,479.84

公司法定代表人：
張天瑜

主管會計工作的公司負責人：
王紅艷

公司會計機構負責人：
王軍飛

財務報表附註

2023年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

1、公司概況

深圳市廣和通無線股份有限公司(以下簡稱本公司或公司)前身為深圳市廣和通實業發展有限公司，於1999年11月11日成立，經深圳市市場監督管理局核准登記，統一社會信用代碼：9144030071524640XY；2014年12月改組為股份有限公司。2017年3月，經中國證券監督管理委員會《關於核准深圳市廣和通無線股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2017]366號)核准，公司向社會公眾公開發行普通股(A股)股票2,000萬股，發行價為每股人民幣10.45元，在深圳證券交易所創業板上市。後歷經多次股權激勵、公積金轉增股本以及增發，截至2023年12月31日，公司總股本增至765,805,784股。公司總部位於深圳市南山區打石一路深圳國際創新谷六棟A座1101。

本公司建立了股東大會、董事會、監事會的法人治理結構，設有銷售、採購、研發、財務等部門。

本公司及其子公司(以下簡稱「本公司」)業務性質和主要經營活動：主要從事無線通信模塊及其應用行業的通信解決方案的設計，研發與銷售服務，主要產品包括2G、3G、4G、5G、NB-IoT技術的無線通信模塊以及基於其行業應用的通信解決方案，主要產品無線通信模塊目前主要應用於移動支付、智能電網、車聯網、安防監控、移動互聯網等領域，實現終端設備接入無線通信網絡完成數據的傳輸與交互。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第三屆董事會第四十三次會議於2024年3月22日批准。

2、 合併財務報表範圍

本財務報表納入合併範圍的子公司包括：

序號	公司全稱	公司簡稱
1	深圳市廣和通無線通信軟件有限公司	廣和通軟件
2	廣和通實業(香港)有限公司	香港廣和通
3	台灣廣和通電子股份有限公司	台灣廣和通
4	廣和通無線(美國)股份有限公司	美國廣和通
5	THING SMATRIXINC	THINGSMATRIX
6	浙江諾控通信技術有限公司	浙江諾控
7	西安廣和通無線軟件有限公司	西安軟件
8	深圳市廣和通投資發展有限公司	廣和通投資
9	深圳市廣和通無線科技有限公司	廣和通無線科技
10	深圳市廣通遠馳科技有限公司	廣通遠馳
11	廣和通無線(歐洲)有限公司	歐洲廣和通
12	西安廣和通無線通信有限公司	西安通信
13	深圳市廣通億聯科技有限公司	廣通億聯
14	上海廣翼智聯科技有限公司	上海廣翼
15	上海廣翼軟件有限公司	上海廣翼軟件
16	上海廣通遠馳技術有限公司	上海遠馳
17	深圳市亞博達科技有限公司	亞博達
18	深圳市廣和通科技有限公司	廣和通科技
19	深圳市廣通遠馳軟件有限公司	遠馳軟件
20	深圳市銳凌無線技術有限公司	銳凌無線
21	ROLLING WIRELESS (H.K.) LIMITED	香港銳凌
22	Rolling Wireless S.à r.l.	盧森堡銳凌
23	ROLLING WIRELESS FRANCE	法國銳凌
24	Rolling Wireless German GmbH	德國銳凌
25	ROLLING WIRELESS TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	香港銳凌科技
26	銳凌無線通訊科技(深圳)有限公司	銳凌通訊

序號	公司全稱	公司簡稱
27	Rolling Wireless J.P. Limited	日本銳凌
28	Rolling Wireless K.R. Limited	韓國銳凌
29	Rolling Wireless Hungary	匈牙利銳凌
30	深圳馳耀企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	深圳馳耀
31	深圳馳上企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	深圳馳上
32	深圳馳勝企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	深圳馳勝
33	深圳馳清企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	深圳馳清
34	深圳市廣通創遠企業管理中心(有限合夥)	廣通創遠
35	深圳馳駿企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)	深圳馳駿
36	寧波廣行企業管理合夥企業(有限合夥)	寧波廣行
37	寧波廣翼企業管理合夥企業(有限合夥)	寧波廣翼
38	寧波廣奕企業管理合夥企業(有限合夥)	寧波廣奕
39	深圳市廣翼共贏企業管理合夥企業(有限合夥)	廣翼共贏

本年合併財務報表範圍及其變化情況詳見附註七。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定(統稱：「企業會計準則」)編製。此外，本公司還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定(2023年修訂)》披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策及會計估計

本公司根據自身生產經營特點，確定固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件以及收入確認政策，具體會計政策見附註三、15、附註三、18、附註三、19和附註三、25。

1、遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業週期

本公司的營業週期為12個月。

4、記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備 的往來款項	單項計提壞賬準備往來款金額佔公司合併淨資產 $\geq 0.5\%$
重要的在建工程	單項在建工程金額佔公司合併淨資產 $\geq 1\%$
重要的投資活動項目	單項投資活動金額佔公司合併淨資產 $\geq 1\%$
重要的研發項目	單個項目期末餘額佔公司合併淨資產 $\geq 1\%$
重要的合營企業或聯營企業	對單家企業確認的投資收益佔公司合併稅前利潤 $\geq 10\%$

6、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益以及原指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資相關的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表編製方法

(1) 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。當相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化時，本公司將進行重新評估。

在判斷是否將結構化主體納入合併範圍時，本公司綜合所有事實和情況，包括評估結構化主體設立目的和設計、識別可變回報的類型、通過參與其相關活動是否承擔了部分或全部的回報可變性等的基礎上評估是否控制該結構化主體。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

(3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益應當在喪失控制權時採用與原有子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，與原有子公司相關的涉及權益法核算下的其他所有者權益變動應當在喪失控制權時轉入當期損益。

8、 合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

9、 現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、 外幣業務和外幣報表折算**(1) 外幣業務**

本公司發生外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

現金流量表所有項目均按照現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本公司（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收款項，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

但是，對於非交易性權益工具投資，本公司在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行方的角度符合權益工具的定義。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。滿足條件的股利收入計入損益，其他利得或損失及公允價值變動計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

(3) 金融負債分類和計量

本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本公司的金融負債；如果是後者，該工具是本公司的權益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。因公允價值變動而產生的任何不符合套期會計規定的利得或損失，直接計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同為金融資產的，混合工具作為一個整體適用金融資產分類的相關規定。如主合同並非金融資產，且該混合工具不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

(5) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註三、12。

(6) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項和債務工具投資；
- 《企業會計準則第14號——收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同（以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外）。

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內（若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期）可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在計量預期信用損失時，本公司需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限（包括考慮續約選擇權）。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款等應收款項，若某一客戶信用風險特徵與組合中其他客戶顯著不同，或該客戶信用風險特徵發生顯著變化，本公司對該應收款項單項計提壞賬準備。除單項計提壞賬準備的應收款項之外，本公司依據信用風險特徵對應收款項劃分組合，在組合基礎上計算壞賬準備。

應收票據和應收賬款

對於應收票據、應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵對應收票據和應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、應收票據

- 應收票據組合1：銀行承兌匯票
- 應收票據組合2：商業承兌匯票

B、應收賬款

- 應收賬款組合1：合併範圍內關聯方往來組合
- 應收賬款組合2：應收其他客戶

對於劃分為組合的應收票據，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。應收賬款的賬齡自確認之日起計算。

其他應收款

本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 其他應收款組合1：合併範圍內關聯方往來組合
- 其他應收款組合2：應收出口退稅組合
- 其他應收款組合3：應收押金和保證金組合
- 其他應收款組合4：應收關聯方及其他投資組合
- 其他應收款組合5：往來款及其他特徵組合

對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。對於按賬齡劃分組合的其他應收款，賬齡自確認之日起計算。

債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

信用風險顯著增加的評估

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級（如有）的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本公司的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本公司出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

(7) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方（轉入方）。

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

12、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

13、存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為委託加工物資、庫存商品、發出商品、在途物資、原材料、合同履約成本等。

(2) 發出存貨的計價方法

本公司存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品、委託加工物資等發出時採用移動加權平均法計價。

(3) 存貨跌價準備的確定依據和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

本公司通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備。對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

14、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

(1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積（其他資本公積）。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資方單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註三、20。

15、固定資產

(1) 固定資產確認條件

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其賬面價值。

(2) 各類固定資產的折舊方法

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限(年)	殘值率%	年折舊率%
研發及自動化檢測設備	5	5.00	19.00
運輸設備	5	5.00	19.00
辦公設備及其他	3-5	5.00	31.67-19.00
機器設備	3-10	5.00	31.67-9.50

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、20。**(4) 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。**

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

(5) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

16、 在建工程

本公司在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註三、20。

17、 借款費用**(1) 借款費用資本化的確認原則**

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

18、無形資產

本公司無形資產包括土地使用權、開發平台、軟件、客戶關係及商標專利權等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命(年)	攤銷方法	備註
開發平台	5-10	直線法	有合同年限的無形資產按照合同年限攤銷，無合同年限的按照10年攤銷
軟件	3-10	直線法	有合同年限的無形資產按照合同年限攤銷，無合同年限的按照10年攤銷
商標及專利權等	2-10	直線法	有合同年限的無形資產按照合同年限攤銷，無合同年限的按照10年攤銷
土地使用權	30	直線法	有合同年限的無形資產按照合同年限攤銷，無合同年限的按照10年攤銷
客戶關係	7	直線法	

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註三、20。

19、研發支出

本公司研發支出為公司研發活動直接相關的支出，包括研發人員職工薪酬、折舊費用、委外研發費用、材料費用、其他費用等。

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本公司研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日轉為無形資產。

具體研發項目的資本化條件：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

公司成立了專門的研發團隊進行相關技術的研究，經過規劃和概念設計階段認證，已經充分論證了該項目的技術可行性，並且經過公司產品委員會進行最終決策評審通過後進入開發驗證階段，因此可以充分認證該項研發投入在技術上具有可行性。

- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

公司通過重大項目的研發，進一步豐富產品線，一方面有利於為市場不同類別的客戶，根據需求提供相應的產品，滿足下游客戶不斷增長的市場需求，從而進一步擴大公司產品的應用領域，增強盈利能力；另一方面是公司繼續夯實主業，全面提升技術研發能力，進一步完善市場佈局、提高市場競爭力，逐步成為蜂窩無線通信模塊行業的領軍企業的必然舉措。公司需要持續投入，在萬物互聯浪潮即將到來之際，抓住商業機遇，因此公司對所研發項目具有完成並使用的意圖。

- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，應當證明其有用性；

對於每個研發項目，公司會全面、系統地對項目做市場分析，並針對每個項目從投入、產出測算項目生命週期的盈利預測數據，達到公司盈利要求的重大項目才能進行下一步的開發工作並做資本化處理，根據盈利預測估計所有資本化的研發費用均可以通過未來銷售收回。

- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

技術方面，公司自成立以來一直致力於物聯網與移動互聯網無線通信領域技術研發、解決方案設計以及其應用推廣，在通信技術、射頻技術、數據傳輸技術、信號處理技術上形成了較強的研發實力，具有豐富的無線通信模塊產品開發經驗，目前的研發團隊已形成完善的技術創新體系，具有持續創新能力，為項目的實施提供了可靠的技術支持。財務方面，公司目前經營業績尚佳，且資信狀況良好，融資渠道暢通，能夠為募投項目的實施及產品的出售提供充足的資金支持。其他資源方面，公司憑藉優異的產品性能積累了豐富的銷售渠道和客戶資源，同時培養了一批經驗豐富的管理和研發人才，能夠充分支持募投項目的開發及產品的出售。

- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量；

研發費用除了職工薪酬外，都可以按照部門、項目維度歸集。每個研發人員每周都需填寫工時周報，按照項目歸集各研發人員在項目上工作的時數，每月財務收集到工時周報後，將職工薪酬按照其填報的項目工時數進行合理分攤。因此在某個項目的資本化時間確定後，該項目在資本化時點後的費用可以歸集。

20、資產減值

對子公司、聯營企業的長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、商譽等(存貨、遞延所得稅資產、金融資產除外)的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

21、長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

22、職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

(2) 短期薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

(4) 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償（如正常養老退休金），按照離職後福利處理。

(5) 其他長期福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。符合設定受益計劃的，按照上述關於設定受益計劃的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中「重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動」部分計入當期損益或相關資產成本。

23、 預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

24、股份支付及權益工具

(1) 股份支付的種類

本公司股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本公司對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具（因未滿足可行權條件的非市場條件而被取消的除外），本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(5) 限制性股票

股權激勵計劃中，本公司授予被激勵對象限制性股票，被激勵對象先認購股票，如果後續未達到股權激勵計劃規定的解鎖條件，則本公司按照事先約定的價格回購股票。向職工發行的限制性股票按有關規定履行了註冊登記等增資手續的，在授予日，本公司根據收到的職工繳納的認股款確認股本和資本公積；同時就回購義務確認庫存股和其他應付款。

25、收入

(1) 一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。

- ③ 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(2) 具體方法

本公司收入確認的具體方法如下：

產品銷售主要分國內銷售和國外銷售，收入確認的具體方法如下：

國內銷售收入確認的具體方法：產品已經發出並取得買方簽收的送貨單或托運單時，憑相關單據確認收入；

國外銷售收入確認的具體方法：國外銷售主要採用FOB和EXW結算，FOB模式本公司在辦理完畢報關和商檢手續時確認收入；EXW模式本公司在產品交付，取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認收入。

26、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本（如銷售佣金等）。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- ① 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- ② 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產（以下簡稱「與合同成本有關的資產」）採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- ① 本公司因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

27、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

取得的政策性優惠貸款貼息，如果財政將貼息資金撥付給貸款銀行，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和政策性優惠利率計算借款費用。如果財政將貼息資金直接撥付給本公司，貼息沖減借款費用。

28、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在同時滿足下列條件時以抵銷後的淨額列示：

- (1) 本公司內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產和當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對本公司內同一納稅主體徵收的所得稅相關。

29、租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

(2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產的會計政策見附註三、30。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於短期租賃，本公司按照租賃資產的類別將下列資產類型中滿足短期租賃條件的項目選擇採用上述簡化處理方法。

- 辦公設備
- 研發檢測設備

低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於4萬元的租賃。

本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號——金融資產轉移》的規定進行會計處理。

經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

租賃變更

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

30、使用權資產

(1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號——或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

(2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、20。

31、 回購股份

本公司回購的股份在註銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。股份回購中支付的對價和交易費用減少所有者權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。註銷庫存股，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

32、 重大會計判斷和估計

本公司根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

金融資產的分類

本公司在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本公司在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本公司在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

應收賬款預期信用損失的計量

本公司通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本公司定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

商譽減值

本公司至少每年評估商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組的使用價值進行估計。估計使用價值時，本公司需要估計未來來自資產組的現金流量，同時選擇恰當的折現率計算未來現金流量的現值。

開發支出

確定資本化的金額時，管理層必須做出有關資產的預期未來現金的產生、應採用的折現率以及預計受益期間的假設。

遞延所得稅資產

在很有可能有足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

33、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

① 企業會計準則解釋第16號

財政部於2022年11月發佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號)(以下簡稱「解釋第16號」)。

解釋第16號規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號——所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。對於在首次施行上述規定的財務報表列報最早期間的期初至本解釋施行日之間發生的上述交易，企業應當按照上述規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。上述會計處理規定自2023年1月1日起施行。

本公司對租賃業務確認的租賃負債和使用權資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，按照解釋第16號的規定進行調整。

執行上述會計政策對2023年12月31日合併資產負債表和2023年度合併利潤表的影響如下：

合併資產負債表項目
(2023年12月31日)

影響金額

遞延所得稅資產	371,117.86
其他綜合收益	105.29
盈餘公積	13,959.44
未分配利潤	357,053.13

合併利潤表項目
(2023年度)

影響金額

所得稅費用	189,130.63
淨利潤	-189,130.63
其中：歸屬於母公司股東權益	-189,130.63
少數股東權益	—

執行上述會計政策對2022年12月31日合併資產負債表和2022年度合併利潤表的影響如下：

合併資產負債表項目
(2022年12月31日)

調整前

調整金額

調整後

遞延所得稅資產	96,558,969.88	-1,458,033.77	95,100,936.11
遞延所得稅負債	29,575,026.51	-2,018,149.89	27,556,876.62
其他綜合收益	34,287,759.98	-27.08	34,287,732.90
盈餘公積	126,499,832.42	19,681.97	126,519,514.39
未分配利潤	1,047,810,486.98	540,461.23	1,048,350,948.21

合併利潤表項目

(2022年度)

	調整前	調整金額	調整後
所得稅費用	-9,264,948.82	-372,050.39	-9,636,999.21
淨利潤	364,461,231.39	372,050.39	364,833,281.78
其中：歸屬於母公司股東權益	364,461,231.39	372,050.39	364,833,281.78
少數股東權益	—	—	—

執行上述會計政策對2022年1月1日合併資產負債表的影響如下：

合併資產負債表項目

(2022年1月1日)

	調整前	調整金額	調整後
遞延所得稅資產	53,099,242.84	188,092.81	53,287,335.65
盈餘公積	96,002,226.50	18,809.28	96,021,035.78
未分配利潤	796,664,466.71	169,283.53	796,833,750.24

(a) 本期會計政策變更的累積影響

受影響的項目

	本期	上期
期初淨資產	—	188,092.81
其中：留存收益	—	188,092.81
淨利潤	-189,130.63	372,050.39
期末淨資產	371,117.86	—
其中：留存收益	371,012.57	—

(2) 重要會計估計變更

本公司本期無重要的會計估計變更。

四、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率%
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	6、13、20
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7.00
企業所得稅	應納稅所得額	28、25、24.94、 23.2、23、21、 20、16.5、 15、9
教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3.00
地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	2.00

本期各公司企業所得稅稅率如下：

納稅主體名稱	所得稅稅率%
深圳市廣和通無線股份有限公司、廣和通軟件、廣通遠馳、銳凌通訊、西安軟件	15
廣和通投資、廣和通無線科技、西安通信、浙江諾控、亞博達、廣和通科技、上海廣翼、上海廣翼軟件、上海遠馳、遠馳軟件、廣通億聯、銳凌無線	25
香港廣和通、香港銳凌、香港銳凌科技	16.5
德國銳凌、歐洲廣和通、	15.825
日本銳凌	23.2
盧森堡銳凌	24.94
法國銳凌	25
美國廣和通、THINGSMATRIX	21
台灣廣和通	20
韓國銳凌、匈牙利銳凌	9

2、 稅收優惠及批文

(1) 增值稅稅收優惠

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)的有關規定，本公司之子公司廣和通軟件、西安軟件、廣通遠馳、遠馳軟件銷售自行開發生產的軟件商品徵收增值稅後，增值稅實際稅負超過3%的部分可享受即徵即退的稅收優惠。

根據財政部、稅務總局頒佈的《關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部、稅務總局公告2023年第43號)文件規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額，本公司之子公司廣通遠馳享受進項稅額加計抵減的稅收優惠。

(2) 企業所得稅稅收優惠

本公司於2021年取得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202144200684，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司適用企業所得稅優惠稅率15%。

本公司之子公司西安軟件於2022年取得陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202261005700，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。西安軟件於2023年6月30日取得中國軟件行業協會頒發的《軟件企業證書》，證書編號：陝RQ-2022-0190，有效期一年。西安軟件於2018年5月14日成立，在2022年首次獲利，2023年度可享受軟件企業所得稅兩免三減半所得稅優惠的第二年免徵企業所得稅的優惠政策。

本公司之子公司廣通遠馳於2022年12月19日取得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202244206374，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。廣通遠馳適用企業所得稅優惠稅率15%。

本公司之子公司銳凌通訊於2021年12月取得深圳市科技創新委員會、深圳市商務局、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局、深圳市發展和改革委員會聯合頒發的《技術先進型服務企業證書》，證書編號：20214403000042，有效期至2024年。銳凌通訊適用企業所得稅優惠稅率15%。

本公司之子公司廣和通軟件於2022年取得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202244201283，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。廣和通軟件適用企業所得稅優惠稅率15%。

五、合併財務報表項目附註

1、貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	—	128.70
銀行存款	978,445,216.77	775,505,892.32
其他貨幣資金	46,712,246.06	88,342,490.80
合計	1,025,157,462.83	863,848,511.82
其中：存放在境外的款項總額	228,184,808.38	243,861,684.70

說明：

- (1) 銀行存款和其他貨幣資金中包括基於實際利率法計提的利息分別為182,790.83元和1,621.03元；
- (2) 其他貨幣資金35,378,305.03元為票據及借款保證金，11,332,320.00元為存利盈。

2、應收票據

票據種類	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	84,611,253.16	—	84,611,253.16	60,912,164.70	—	60,912,164.70
商業承兌匯票	1,902,480.00	—	1,902,480.00	1,090,844.40	—	1,090,844.40
合計	86,513,733.16	—	86,513,733.16	62,003,009.10	—	62,003,009.10

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
銀行承兌票據	24,941,407.10

說明：

本公司按照與中信銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押「由非6+9銀行承兌的」應收票據金額2,008,000.00元、與興業銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押「由非6+9銀行承兌的」應收票據金額21,508,198.27元；本公司之子公司廣通遠馳與興業銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押「由非6+9銀行承兌的」應收票據金額1,425,208.83元，共計24,941,407.10元列示在應收票據。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	—	54,001,230.51

說明：期末，用於背書或貼現的銀行承兌匯票中未終止確認的匯票金額54,001,230.51元，因承兌銀行信用等級不高，故未終止確認。

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

(4) 按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備		
			金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	86,513,733.16	100.00	—	—	86,513,733.16
其中：					
商業承兌匯票	1,902,480.00	2.20	—	—	1,902,480.00
銀行承兌匯票	84,611,253.16	97.80	—	—	84,611,253.16
合計	86,513,733.16	100.00	—	—	86,513,733.16

續：

類別	上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	62,003,009.10	100.00	—	—	62,003,009.10
其中：					
商業承兌匯票	1,090,844.40	1.76	—	—	1,090,844.40
銀行承兌匯票	60,912,164.70	98.24	—	—	60,912,164.70
合計	62,003,009.10	100.00	—	—	62,003,009.10

3、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,941,428,179.98	2,226,415,713.73
1至2年	33,353,980.19	9,276,843.33
小計	1,974,782,160.17	2,235,692,557.06
減：壞賬準備	35,463,754.81	42,613,187.81
合計	<u>1,939,318,405.36</u>	<u>2,193,079,369.25</u>

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備	1,974,782,160.17	100.00	35,463,754.81	1.80	1,939,318,405.36
其中：					
應收其他客戶組合	<u>1,974,782,160.17</u>	<u>100.00</u>	<u>35,463,754.81</u>	<u>1.80</u>	<u>1,939,318,405.36</u>
合計	<u>1,974,782,160.17</u>	<u>100.00</u>	<u>35,463,754.81</u>	<u>1.80</u>	<u>1,939,318,405.36</u>

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	9,591,725.89	0.43	4,795,862.95	50.00	4,795,862.94
按組合計提壞賬準備	2,226,100,831.17	99.57	37,817,324.86	1.70	2,188,283,506.31
其中：					
應收其他客戶組合	<u>2,226,100,831.17</u>	<u>99.57</u>	<u>37,817,324.86</u>	<u>1.70</u>	<u>2,188,283,506.31</u>
合計	<u>2,235,692,557.06</u>	<u>100.00</u>	<u>42,613,187.81</u>	<u>1.91</u>	<u>2,193,079,369.25</u>

按單項計提壞賬準備的應收賬款

名稱	期末餘額		預期信用 損失率(%)	計提依據
	賬面餘額	壞賬準備		
客戶一	—	—	—	—

續：

名稱	上年年末餘額		預期信用 損失率(%)	計提依據
	賬面餘額	壞賬準備		
客戶一	9,591,725.89	4,795,862.95	50.00	存在可回收 風險

按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合計提項目：應收其他客戶

	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	1,941,428,179.98	32,128,356.80	1.65	2,226,100,831.17	37,817,324.86	1.70
1至2年	33,353,980.19	3,335,398.01	10.00	-	-	-
合計	<u>1,974,782,160.17</u>	<u>35,463,754.81</u>	<u>1.80</u>	<u>2,226,100,831.17</u>	<u>37,817,324.86</u>	<u>1.70</u>

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	42,613,187.81
本期計提	-2,788,951.60
本期收回或轉回	4,795,862.95
本期核銷	-
外幣折算	-435,381.55
期末餘額	35,463,754.81

轉回或收回金額重要的壞賬準備

單位名稱	轉回原因	收回方式	原確定壞賬 準備的依據	轉回或 收回金額
客戶一	應收款項減值準備收回	貨幣收款	存在可收回風險	4,795,862.95

(4) 本期無核銷的應收賬款

(5) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款金額1,103,660,478.33元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例55.89%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額11,130,489.94元。

4、應收款項融資

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收票據	93,422,284.73	24,364,130.05
應收債權憑證	231,042,278.21	177,575,513.30
小計	324,464,562.94	201,939,643.35
減：其他綜合收益－公允價值變動	—	—
期末公允價值	324,464,562.94	201,939,643.35

說明：

本公司依據日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票／應收債權憑證進行貼現和背書，故將該部分的銀行承兌匯票／應收債權憑證分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司無單項計提減值準備的銀行承兌匯票／應收債權憑證。期末，本公司認為所持有的銀行承兌匯票／應收債權憑證不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
銀行承兌票據	32,478,595.26

說明：

本公司按照與中信銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押「由6+9銀行承兌的」應收票據金額6,122,140.00元、與寧波銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押「由6+9銀行承兌的」應收票據金額13,446,860.45元、與興業銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押「由6+9銀行承兌的」應收票據餘額12,909,594.81，共計32,478,595.26元列示在應收款項融資。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	107,868,944.29	—

說明：

期末用於背書或貼現的銀行承兌匯票中部分票據由信用等級高的銀行承兌，信用風險和延期付款風險很小，並且票據相關的利率風險已轉移，可以判斷票據所有權上的主要風險和報酬已經轉移，故終止確認。

5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	18,255,058.04	99.81	4,746,305.73	94.13
1至2年	34,640.04	0.19	295,978.84	5.87
合計	<u>18,289,698.08</u>	<u>100.00</u>	<u>5,042,284.57</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末，本公司不存在賬齡超過1年的重要預付款項

(3) 按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額6,546,679.74元，佔預付款項期末餘額合計數的比例35.79%。

6、其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	—	—
應收股利	—	—
其他應收款	31,312,353.60	71,010,099.65
合計	31,312,353.60	71,010,099.65

(1) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	25,749,597.63	64,521,886.31
1至2年	2,296,007.90	7,488,428.90
2至3年	3,724,006.94	131,769.80
3年以上	24,000.00	54,146.33
小計	31,793,612.47	72,196,231.34
減：壞賬準備	481,258.87	1,186,131.69
合計	31,312,353.60	71,010,099.65

② 按款項性質披露

項目	期末金額			上年年末金額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
單位往來款	3,438,213.94	171,910.69	3,266,303.25	19,721,146.32	822,998.65	18,898,147.67
保證金、押金	24,467,377.90	122,336.91	24,345,040.99	50,236,027.39	251,180.16	49,984,847.23
出口退稅款	147,756.45	—	147,756.45	—	—	—
員工往來款	2,867,687.68	143,384.45	2,724,303.23	1,184,199.26	59,209.96	1,124,989.30
備用金	872,576.50	43,626.82	828,949.68	1,054,858.37	52,742.92	1,002,115.45
合計	<u>31,793,612.47</u>	<u>481,258.87</u>	<u>31,312,353.60</u>	<u>72,196,231.34</u>	<u>1,186,131.69</u>	<u>71,010,099.65</u>

③ 壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的預期信用損失率(%)		壞賬準備	賬面價值
		損失率(%)			
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	31,793,612.47	1.51	481,258.87	31,312,353.60	
應收押金和保證金組合	24,467,377.90	0.50	122,336.91	24,345,040.99	
應收出口退稅組合	147,756.45	—	—	147,756.45	
應收關聯方及其他投資組合	—	—	—	—	
往來款及其他特徵組合	7,178,478.12	5.00	358,921.96	6,819,556.16	
合計	<u>31,793,612.47</u>	<u>1.51</u>	<u>481,258.87</u>	<u>31,312,353.60</u>	

期末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的預期信用		賬面價值
		損失率(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	72,196,231.34	1.64	1,186,131.69	71,010,099.65
應收押金和保證金組合	50,236,027.35	0.50	251,180.18	49,984,847.17
應收出口退稅組合	—	—	—	—
應收關聯方及其他投資組合	4,076,466.67	1.00	40,764.67	4,035,702.00
往來款及其他特徵組合	17,883,737.32	5.00	894,186.84	16,989,550.48
合計	<u>72,196,231.34</u>	<u>1.64</u>	<u>1,186,131.69</u>	<u>71,010,099.65</u>

上年年末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

④ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	
期初餘額	1,186,131.69	—	—	1,186,131.69
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	—	—	—	—
— 轉入第三階段	—	—	—	—
— 轉回第二階段	—	—	—	—
— 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	-747,096.21	—	—	-747,096.21
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	8,711.53	—	—	8,711.53
外幣折算	-50,934.92	—	—	-50,934.92
期末餘額	481,258.87	—	—	481,258.87

⑤ 本期核銷其他應收款8,711.53元。

⑥ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	期末餘額合計數 的比例(%)	
Flextronics Telecom Systems Ltd	押金保證金	13,561,641.04	1年以內	42.66	67,808.21
HSBC Continental Europe	押金保證金	1,641,590.40	1年以內	5.16	8,207.95
深圳市高新區綜合服務中心 深圳市					
國家自主創新示範區服務中心	押金保證金	1,418,490.66	1-2年、2-3年	4.46	7,092.45
深圳萬物商企物業服務有限公司	押金保證金	1,195,592.48	2-3年	3.76	5,977.96
上海漕河涇開發區高科技園發展 有限公司	押金保證金	919,487.19	1-2年	2.89	4,597.44
合計		<u>18,736,801.77</u>		<u>58.93</u>	<u>93,684.01</u>

7、存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	上年年末餘額		賬面價值
		跌價準備／ 合同履約成本	減值準備		跌價準備／ 合同履約成本	減值準備	
委託加工物資	510,169,869.13	5,133,257.92	505,036,611.21	612,040,797.11	6,946,857.54	605,093,939.57	
庫存商品	359,545,277.30	17,230,693.38	342,314,583.92	252,635,751.50	2,642,933.06	249,992,818.44	
發出商品	259,563,787.86	—	259,563,787.86	64,235,799.89	—	64,235,799.89	
在途物資	108,609,558.33	—	108,609,558.33	41,269,874.68	—	41,269,874.68	
原材料	89,225,753.91	23,133,748.31	66,092,005.60	136,300,455.67	5,606,305.16	130,694,150.51	
合同履約成本	4,011,985.02	—	4,011,985.02	5,318,619.16	—	5,318,619.16	
合計	<u>1,331,126,231.55</u>	<u>45,497,699.61</u>	<u>1,285,628,531.94</u>	<u>1,111,801,298.01</u>	<u>15,196,095.76</u>	<u>1,096,605,202.25</u>	

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	外幣折算	
委託加工物資	6,946,857.54	3,839,875.34	—	5,653,474.96	—	5,133,257.92
庫存商品	2,642,933.06	15,994,154.76	—	1,420,292.82	-13,898.38	17,230,693.38
發出商品	—	—	—	—	—	—
在途物資	—	—	—	—	—	—
原材料	5,606,305.16	17,884,557.82	—	389,122.01	-32,007.34	23,133,748.31
合同履約成本	—	—	—	—	—	—
合計	<u>15,196,095.76</u>	<u>37,718,587.92</u>	<u>—</u>	<u>7,462,889.79</u>	<u>-45,905.72</u>	<u>45,497,699.61</u>

存貨跌價準備及合同履約成本減值準備（續）

項目	確定可變現淨值／剩餘對價與將要發生的成本的具體依據	本期轉回或轉銷 存貨跌價準備／合同履約 成本減值準備的原因
委託加工物資	存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	已領用生產出庫存商品並對外實現銷售結轉至營業成本
庫存商品	存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	已對外實現銷售結轉至營業成本
發出商品	存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	—
在途物資	存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	—

項目	確定可變現淨值／剩餘對價與將要發生的成本的具體依據	本期轉回或轉銷 存貨跌價準備／合同履約 成本減值準備的原因
原材料	存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	已領用生產出庫存商品並對外實現銷售結轉至營業成本
合同履約成本	勞務項目的預計售價減去至履約義務完成時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	—

8、其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收供應商返利	524,743,258.24	340,386,087.48
待抵扣進項稅	230,671,022.98	116,805,471.51
預繳稅金	19,553,990.37	36,168,290.48
待攤費用	—	3,087,175.64
合計	<u>774,968,271.59</u>	<u>496,447,025.11</u>

9、長期股權投資

被投資單位	本期增減變動									
	期初餘額 (賬面價值)	減值準備	追加/ 新增投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放		
								現金股利或 利潤	計提減值準備	其他 (賬面價值)
①聯營企業										
深圳市博格斯通信技術有 限公司	3,133,112.26	-	-	-	-65,597.36	-	-	300,000.00	-	2,767,514.90
西安聯乘智能科技有限公 司	30,206,030.04	-	-	5,000,000.00	965,543.61	-	-	-	627,943.36	26,799,517.01
深圳市高新投廣和通物聯 網產業私募股權投資基 金合夥企業(有限合夥)	29,792,968.52	-	-	-	1,116,830.85	-	-	-	-	30,909,799.37
合計	63,132,110.82	-	-	5,000,000.00	2,016,777.10	-	-	300,000.00	-	60,476,831.28

說明：(1) 本公司持有深圳市博格斯通信技術有限公司(以下簡稱「博格斯公司」)15%的股權，本期確認投資收益-65,597.36元。

(2) 本公司於2020年7月與西安聯乘智能科技有限公司(以下簡稱「西安聯乘」)之母公司浙江寰福科技有限公司(以下簡稱「寰福科技」)簽訂《關於西安聯乘智能科技有限公司之增資擴股協議書》，廣和通投資持有西安聯乘40.00%的股權；2023年8月，廣和通投資與張俊傑、寰福科技簽訂股權轉讓協議，截止期末廣和通投資認繳1,687.50萬元，持有西安聯乘27%的股權，由於西安聯乘設立的員工持股平台尚未實際授予員工，廣和通投資實際持有西安聯乘33.75%的股權，本期確認投資收益965,543.61元。

(3) 本公司持有深圳市高新投廣和通物聯網產業私募股權投資基金合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「物聯網私募基金」)30%的股權，本期確認投資收益1,116,830.85元。

10、其他權益工具投資

項目	期末餘額	上年年末餘額
上海麥騰物聯網技術有限公司	36,099,753.84	42,847,740.00
深圳華大北斗科技股份有限公司	27,154,272.75	33,287,700.00
廣州悅坤產業園投資發展有限公司	1.00	1.00
深圳市微合科技有限公司	154,025,670.43	36,000,000.00
合計	<u>217,279,698.02</u>	<u>112,135,441.00</u>

說明：截止2023年12月31日，本公司持有上海麥騰物聯網技術有限公司（以下簡稱「上海麥騰」）4.0082%的股權、持有深圳華大北斗科技股份有限公司（以下簡稱「華大北斗」）0.7639%的股權、持有廣州悅坤產業園投資發展有限公司（以下簡稱「廣州悅坤」）5%的股權、持有深圳市微合科技有限公司（以下簡稱「微合科技」）14%的股權，本公司對上述股權投資準備長期持有，不以交易為目的，且在上述公司均無董事會席位，均不具有重大影響，故根據企業會計準則規定，計入其他權益工具投資核算，採用公允價值進行後續計量。

11、固定資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	151,563,058.85	184,151,627.45
固定資產清理	—	—
合計	<u>151,563,058.85</u>	<u>184,151,627.45</u>

(1) 固定資產

① 固定資產情況

項目	研發及自動化 檢測設備	運輸設備	辦公設備 及其他	機器設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	158,750,494.03	3,781,249.99	35,617,166.75	76,221,062.59	274,369,973.36
2. 本期增加金額	14,999,148.68	359,115.04	6,270,880.49	13,105,983.45	34,735,127.66
(1) 購置	13,922,906.99	359,115.04	6,075,160.43	12,953,120.53	33,310,302.99
(2) 外幣報表折算	1,076,241.69	—	195,720.06	152,862.92	1,424,824.67
3. 本期減少金額	1,464,381.86	—	2,515,233.40	875,746.09	4,855,361.35
(1) 處置或報廢	1,464,381.86	—	2,515,233.40	875,746.09	4,855,361.35
4. 期末餘額	172,285,260.85	4,140,365.03	39,372,813.84	88,451,299.95	304,249,739.67
二、累計折舊					
1. 期初餘額	62,423,299.01	3,322,078.11	17,296,023.80	7,176,944.99	90,218,345.91
2. 本期增加金額	45,270,927.55	146,929.70	9,720,161.03	11,726,106.62	66,864,124.90
(1) 計提	44,868,060.93	146,929.70	9,677,747.54	11,682,041.28	66,374,779.45
(2) 外幣報表折算	402,866.62	—	42,413.49	44,065.34	489,345.45
3. 本期減少金額	1,236,690.75	—	2,340,011.02	819,088.22	4,395,789.99
(1) 處置或報廢	1,236,690.75	—	2,340,011.02	819,088.22	4,395,789.99
4. 期末餘額	106,457,535.81	3,469,007.81	24,676,173.81	18,083,963.39	152,686,680.82
三、減值準備					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	65,827,725.04	671,357.22	14,696,640.03	70,367,336.56	151,563,058.85
2. 期初賬面價值	96,327,195.02	459,171.88	18,321,142.95	69,044,117.60	184,151,627.45

12、在建工程

項目	期末餘額	上年年末餘額
在建工程	66,689,229.85	53,811,423.13
工程物資	—	—
合計	66,689,229.85	53,811,423.13

(1) 在建工程

① 在建工程明細

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
留仙洞總部聯建大廈研發辦公樓	66,689,229.85	—	66,689,229.85	53,811,423.13	—	53,811,423.13

② 重要在建工程項目變動情況

工程名稱	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少
留仙洞總部聯建大廈 研發辦公樓	53,811,423.13	12,877,806.72	—	—

重要在建工程項目變動情況（續）：

工程名稱	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化金額	本期利息 資本化率 %	期末餘額
留仙洞總部聯建大廈 研發辦公樓	—	—	—	66,689,229.85

重要在建工程項目變動情況（續）：

工程名稱	預算數	工程累計投入	工程進度 %	資金來源
		佔預算比例 %		
留仙洞總部聯建大廈 研發辦公樓	165,483,819.75	40.30	40.30	募集資金、 自有資金

13、使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值：			
1. 期初餘額	66,226,391.02	63,865.49	66,290,256.51
2. 本期增加金額	16,897,443.34	—	16,897,443.34
(1) 租入	16,537,492.63	—	16,537,492.63
(2) 租賃負債調整	-202,643.55	—	-202,643.55
(3) 外幣報表折算	562,594.26	—	562,594.26
3. 本期減少金額	4,909,802.42	—	4,909,802.42
(1) 租賃到期／終止租賃	4,909,802.42	—	4,909,802.42
4. 期末餘額	78,214,031.94	63,865.49	78,277,897.43
二、累計折舊			
1. 期初餘額	25,215,692.42	—	25,215,692.42
2. 本期增加金額	20,584,743.27	30,655.43	20,615,398.70
(1) 計提	20,398,812.76	30,655.43	20,429,468.19
(2) 外幣報表折算	185,930.51	—	185,930.51
3. 本期減少金額	4,689,239.24	—	4,689,239.24
(1) 租賃到期／終止租賃	4,689,239.24	—	4,689,239.24
4. 期末餘額	41,111,196.45	30,655.43	41,141,851.88

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
三、減值準備			
1. 期初餘額	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	37,102,835.49	33,210.06	37,136,045.55
2. 期初賬面價值	41,010,698.60	63,865.49	41,074,564.09

本公司確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用見附註五、59。

14、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	商標專利權等	開發平台	客戶關係	軟件	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	76,250,979.27	143,277,692.40	129,953,617.88	98,210,626.63	37,806,736.34	485,499,652.52
2. 本期增加金額	—	13,383,283.18	47,816,149.53	738,884.36	2,777,644.30	64,715,961.37
(1) 購置	—	—	47,172,609.53	—	2,637,461.15	49,810,070.68
(2) 內部研發	—	11,610,315.59	—	—	—	11,610,315.59
(3) 外幣報表折算	—	1,772,967.59	643,540.00	738,884.36	140,183.15	3,295,575.10
3. 本期減少金額	—	—	—	—	682,392.59	682,392.59
(1) 處置	—	—	—	—	682,392.59	682,392.59
4. 期末餘額	76,250,979.27	156,660,975.58	177,769,767.41	98,949,510.99	39,901,988.05	549,533,221.30
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	6,752,927.91	14,190,186.56	33,338,230.18	2,529,971.82	10,064,952.42	66,876,268.89
2. 本期增加金額	2,655,976.49	22,568,620.54	17,130,722.06	15,052,139.62	4,279,833.53	61,687,292.24
(1) 計提	2,655,976.49	22,419,730.70	17,033,315.84	14,973,532.37	4,263,220.39	61,345,775.79
(2) 外幣報表折算	—	148,889.84	97,406.22	78,607.25	16,613.14	341,516.45

項目	土地使用權	商標專利權等	開發平台	客戶關係	軟件	合計
3.本期減少金額	—	—	—	—	682,392.59	682,392.59
(1)處置	—	—	—	—	682,392.59	682,392.59
4.期末餘額	9,408,904.40	36,758,807.10	50,468,952.24	17,582,111.44	13,662,393.36	127,881,168.54
三、減值準備						
1.期初餘額	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金額	—	—	—	—	—	—
3.本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4.期末餘額	—	—	—	—	—	—
四、賬面價值						
1.期末賬面價值	66,842,074.87	119,902,168.48	127,300,815.17	81,367,399.55	26,239,594.69	421,652,052.76
2.期初賬面價值	69,498,051.36	129,087,505.84	96,615,387.70	95,680,654.81	27,741,783.92	418,623,383.63

說明：

本期通過內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例為2.11%。

15、開發支出

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
5G系列無線通信模塊	23,984,663.98	15,017,144.65	26,316,090.39	12,685,718.24

具體情況詳見附註六、研發支出。

16、商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
浙江諾控	22,970,110.91	—	—	—	—	22,970,110.91
銳凌無線	303,132,698.77	—	—	—	—	303,132,698.77
合計	<u>326,102,809.68</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>326,102,809.68</u>

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
浙江諾控	14,883,905.11	—	—	—	—	14,883,905.11
銳凌無線	—	—	—	—	—	—
合計	<u>14,883,905.11</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>14,883,905.11</u>

說明：

浙江諾控本公司採用預計未來現金流現值的方法計算資產組的可收回金額。本公司根據管理層批准的財務預算預計未來5年內現金流量，其後年度採用的現金流量增長率預計為0%（上期：0%），不會超過資產組經營業務的長期平均增長率。管理層根據過往表現及其對市場發展的預期編製上述財務預算。計算未來現金流現值所採用的稅前折現率為13.22%（上期：12.63%），已反映了相對於有關分部的風險。根據減值測試的結果，本期商譽未發生減值。

銳凌無線本公司採用預計未來現金流現值的方法計算資產組的可收回金額。本公司根據管理層批准的財務預算預計未來5年內現金流量，其後年度採用的現金流量增長率預計為0%（上期：0%），不會超過資產組經營業務的長期平均增長率。管理層根據過往表現及其對市場發展的預期編製上述財務預算。計算未來現金流現值所採用的稅前折現率為14.55%（上期：10.35%），已反映了相對於有關分部的風險。根據減值測試的結果，本期商譽未發生減值。

17、長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
			本期攤銷	其他減少	
認證費	76,923,915.95	21,152,116.03	27,928,480.33	-44,756.70	70,192,308.35
裝修費	13,968,702.31	6,705,795.89	7,237,647.77	-8,661.71	13,445,512.14
其他	5,527,607.30	16,685,324.71	7,824,860.87	-60.24	14,388,131.38
合計	<u>96,420,225.56</u>	<u>44,543,236.63</u>	<u>42,990,988.97</u>	<u>-53,478.65</u>	<u>98,025,951.87</u>

18、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣／應 納稅暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應 納稅暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債
遞延所得稅資產：				
內部交易未實現利潤	50,179,926.93	7,526,989.04	33,053,793.75	4,958,069.06
資產減值準備	25,364,721.51	4,090,030.34	34,472,464.19	5,523,144.41
股份支付	14,682,054.98	2,323,854.88	4,755,299.63	733,026.15
可抵扣虧損	395,367,441.40	77,305,524.54	353,502,134.76	72,017,459.20
遞延收益	13,288,034.01	1,993,205.10	952,716.42	142,907.46
預提費用	164,189,397.12	27,091,250.53	79,905,233.91	13,184,363.60
租賃負債	36,764,869.41	6,731,622.23	34,986,979.72	6,246,869.86
小計	699,836,445.36	127,062,476.66	541,628,622.38	102,805,839.74
遞延所得稅負債：				
固定資產折舊差異	5,904,512.38	974,244.55	12,231,211.45	2,018,149.89
非同一控制企業合併資產評估 增值	66,695,983.04	10,004,397.46	83,766,583.52	15,569,683.37
其他權益工具投資公允價值 變動	117,093,030.02	29,273,257.51	47,948,773.00	11,987,193.25
使用權資產	34,721,452.27	6,360,504.37	31,973,921.55	5,686,753.74
小計	<u>224,414,977.71</u>	<u>46,612,403.89</u>	<u>175,920,489.52</u>	<u>35,261,780.25</u>

(2) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 上年年末 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債上年 年末餘額
遞延所得稅資產	7,334,748.92	119,727,727.74	7,704,903.63	95,100,936.11
遞延所得稅負債	7,334,748.92	39,277,654.97	7,704,903.63	27,556,876.62

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	56,077,991.78	498,256,910.35
可抵扣虧損	<u>846,157,313.04</u>	<u>21,736,110.31</u>
合計	<u>902,235,304.82</u>	<u>519,993,020.66</u>

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	上年年末餘額	備註
2023年	—	15,250,865.64	
2024年	56,771,268.35	50,694,202.23	
2025年	97,507,191.57	94,097,758.01	
2026年	227,393,146.64	144,242,694.38	
2027年	98,513,490.22	140,992,149.69	
2028年	149,552,243.64	—	
2029年	—	—	
2032年	91,299,860.04	—	
2038年	15,395,596.66	—	
2039年	73,540,421.73	19,599,208.01	
2040年	—	7,069,488.83	
2041年	—	26,310,543.56	
無期限	<u>36,184,094.19</u>	<u>—</u>	
合計	<u>846,157,313.04</u>	<u>498,256,910.35</u>	

19、其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付設備款	7,839,724.22	—	7,839,724.22	483,531.13	—	483,531.13
預付認證服務費	10,320,971.31	—	10,320,971.31	6,974,565.23	—	6,974,565.23
無形資產預付款	2,211,577.36	—	2,211,577.36	643,465.44	—	643,465.44
一年以上大額存單	92,805,589.04	—	92,805,589.04	—	—	—
合計	<u>113,177,861.93</u>	<u>—</u>	<u>113,177,861.93</u>	<u>8,101,561.80</u>	<u>—</u>	<u>8,101,561.80</u>

20、所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	35,378,305.03	35,378,305.03	保證金	保證金
應收票據	24,941,407.10	24,941,407.10	質押	票據質押
應收款項融資	32,478,595.26	32,478,595.26	質押	票據質押
合計	<u>92,798,307.39</u>	<u>92,798,307.39</u>		

續：

項目	上年年末			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	47,143,830.40	47,143,830.40	擔保、質押	保證金
應收票據	29,910,611.00	29,910,611.00	質押	票據質押
合計	<u>77,054,441.40</u>	<u>77,054,441.40</u>		

21、短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	188,057,662.13	688,581,953.54
票據貼現	85,997,709.74	—
合計	<u>274,055,371.87</u>	<u>688,581,953.54</u>

說明：截止期末，本公司無逾期借款。

22、應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	211,750,434.91	169,853,528.82

說明：截止期末，本公司無已到期未支付的應付票據。

23、應付賬款

項目	期末餘額	上年年末餘額
貨款	1,719,675,322.49	1,705,101,541.39
服務費等	6,549,483.36	2,724,523.96
合計	<u>1,726,224,805.85</u>	<u>1,707,826,065.35</u>

24、合同負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款	49,375,734.00	67,056,695.32

25、應付職工薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	141,341,247.59	793,359,063.04	756,864,961.57	177,835,349.06
離職後福利－設定提存計劃	2,988,603.99	70,069,023.70	65,086,123.01	7,971,504.68
合計	144,329,851.58	863,428,086.74	821,951,084.58	185,806,853.74

(1) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	140,396,530.22	740,916,041.36	704,268,816.90	177,043,754.68
職工福利費	—	11,969,291.65	11,969,291.65	—
社會保險費	649,701.27	21,914,106.99	22,185,996.21	377,812.05
其中：1.醫療保險費	633,647.15	20,440,965.68	20,712,623.29	361,989.54
2.工傷保險費	15,672.21	576,832.14	581,641.50	10,862.85
3.生育保險費	381.91	896,309.17	891,731.42	4,959.66
住房公積金	169,562.00	16,334,382.00	16,282,357.40	221,586.60
工會經費和職工教育經費	125,454.10	2,225,241.04	2,158,499.41	192,195.73
合計	141,341,247.59	793,359,063.04	756,864,961.57	177,835,349.06

(2) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
離職後福利	2,988,603.99	70,069,023.70	65,086,123.01	7,971,504.68
其中：基本養老保險費	2,918,541.05	69,189,306.66	64,161,892.74	7,945,954.97
失業保險費	70,062.94	879,717.04	924,230.27	25,549.71
合計	<u>2,988,603.99</u>	<u>70,069,023.70</u>	<u>65,086,123.01</u>	<u>7,971,504.68</u>

26、應交稅費

稅項	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	62,409,336.65	24,386,264.89
企業所得稅	109,166,588.04	75,059,026.87
個人所得稅	5,011,820.54	3,304,174.19
城市維護建設稅	702,285.54	291,109.83
教育費附加	503,128.73	209,431.81
其他	1,296,431.39	1,337,346.22
合計	<u>179,089,590.89</u>	<u>104,587,353.81</u>

27、其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	—	—
應付股利	—	—
其他應付款	112,600,360.71	170,208,229.91
合計	<u>112,600,360.71</u>	<u>170,208,229.91</u>

(1) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
往來款	62,227,497.88	130,629,755.10
限售股回購義務	50,360,174.10	39,565,786.08
期權行權資金	12,688.73	12,688.73
合計	112,600,360.71	170,208,229.91

28、一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	517,878,080.90	113,484,804.74
一年內到期的租賃負債	18,141,876.65	18,473,143.77
合計	536,019,957.55	131,957,948.51

(1) 一年內到期的長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	405,406,986.11	147,222.22
質押兼擔保借款	112,471,094.79	113,337,582.52
合計	517,878,080.90	113,484,804.74

(2) 一年內到期的租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	18,141,876.65	18,473,143.77

29、其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
未終止確認的應收票據	38,003,520.77	15,344,318.73
待轉銷項稅額	2,085,024.23	930,212.39
合計	40,088,545.00	16,274,531.12

30、長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押兼擔保借款	406,963,261.30	513,258,345.20
信用借款	505,386,986.11	200,147,222.22
小計	912,350,247.41	713,405,567.42
減：一年內到期的長期借款	517,878,080.90	113,484,804.74
合計	394,472,166.51	599,920,762.68

說明：質押兼擔保借款為銳凌無線以所持有的銳凌香港股權、銳凌香港以其所持有的盧森堡銳凌股權及本公司以其持有的73%的銳凌無線的股權為質押物，以本公司及本公司實際控制人張天瑜為擔保人取得的招商銀行股份有限公司長期借款。

關聯方保證、抵押或質押情況詳見本報告附註十一、5。

31、租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	41,063,492.46	45,763,543.44
減：一年內到期的租賃負債	18,141,876.65	18,473,143.77
合計	22,921,615.81	27,290,399.67

說明：2023年計入財務費用－利息支出的租賃負債利息費用金額為229.37萬元。

32、長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期應付款－股權回購款	—	3,603,405.21

33、長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	上年年末餘額
設定受益計劃淨負債	7,885,826.73	7,040,576.84

說明：銳凌無線為其在法國境內所有符合條件的員工運作一項未注入資金的設定受益計劃。在該計劃下，員工有權在達到退休年齡67歲時享受退休福利。該計劃受利率風險和退休金受益人的預期壽命變動風險的影響。該計劃資產的最近精算估值和設定受益計劃義務現值由Cabinet GROSS-HUGEL於2023年12月31日使用預期累積福利單位法確定。

(1) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

項目	本期金額	上期金額
一、期初餘額	7,040,576.84	—
二、企業合併增加	—	4,452,092.40
三、計入當期損益的設定受益成本		
1.當期服務成本	95,336.02	511,330.70
2.利息淨額	268,157.16	169,894.24
四、計入其他綜合收益的設定受益成本		
1.精算利得（損失以「-」表示）	55,953.59	1,709,044.10
2.外幣報表折算	425,803.12	198,215.40
五、期末餘額	7,885,826.73	7,040,576.84

(2) 精算假設

項目	期末	上年年末
折現率	3.70%	3.75%
死亡率	INSEE 2023與 年齡相關的死亡率	INSEE 2022與 年齡相關的死亡率
職工的離職率	離職率統計表	離職率統計表
薪酬的預期增長率	5.00%	5.00%

(3) 敏感性分析

項目	假設的變動幅度	對設定受益義務現值的影響	
		計劃負債增加	計劃負債減少
折現率	10%	-413,906.16	442,398.95
死亡率	10%	-788,583.26	716,717.00
預計平均壽命	10%	735,898.24	-591,726.61
職工的離職率	10%	-788,583.26	356,020.97
薪酬的預期增長率	10%	594,221.61	-548,907.89

上述敏感性分析是基於一個假設發生變動而其他假設均保持不變，但實際上各種假設通常是相互關聯的。上述敏感性分析在計算設定受益義務現值時也同樣採用累積福利單位法。

34、預計負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
產品質量保證	64,559,940.74	22,535,466.94
特許使用權	109,260,349.73	79,905,233.93
合計	<u>173,820,290.47</u>	<u>102,440,700.87</u>

35、遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	952,716.42	15,240,000.00	2,904,682.41	13,288,034.01	與資產相關

計入遞延收益的政府補助詳見附註八、政府補助。

36、股本（單位：萬股）

項目	期初餘額	發行新股	本期增減(+、-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	63,172.11	994.66	—	12,628.16	-214.35	13,408.47	76,580.58

37、資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	598,876,592.84	178,635,011.11	143,593,898.48	633,917,705.47
其他資本公積	30,531,509.44	24,736,485.32	—	55,267,994.76
合計	629,408,102.28	203,371,496.43	143,593,898.48	689,185,700.23

說明：

(1) 股本溢價增加178,635,011.11元

① 2023年限制性股票激勵計劃首次授予，增加股本溢價20,884,008.00元。

根據公司董事會及股東大會審議通過，且經中國證券監督管理委員會以證監許可(2022)2717號文核准，最終向特定對象發行股票數量7,884,972股，資本公積—股本溢價增加157,751,003.11元；

(2) 股本溢價減少143,593,898.48元

① 根據公司2023年5月15日召開的2022年度股東大會決議通過了《2022年度利潤分配預案》，公司以資本公積金向全體股東每10股轉增2股，資本公積轉增股本減少126,281,551.00元；

② 本期回購前期發行的限制性股票減少股本溢價17,312,347.48元。

(3) 其他資本公積增加24,736,485.32元

① 本年度股權激勵確認資本公積8,366,079.76元。

② 公司少數股東入股發生權益性交易增加資本公積15,905,698.29元。

本公司之子公司股權激勵確認資本公積464,707.27元。

38、庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
限售股回購義務	42,039,041.81	22,945,608.00	20,090,254.21	44,894,395.60
回購股份	—	50,998,371.54	—	50,998,371.54
合計	<u>42,039,041.81</u>	<u>73,943,979.54</u>	<u>20,090,254.21</u>	<u>95,892,767.14</u>

說明：

本期庫存股－限售股回購義務減少為回購註銷限制性股票。

本期庫存股－限售股回購義務增加為授予限制性股票。

本期庫存股－回購股份增加為本公司通過股份回購專用證券賬戶以集中競價交易方式回購公司股份。

39、其他綜合收益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	期初餘額 ⁽¹⁾	本期發生額		期末餘額 ⁽⁴⁾⁼⁽¹⁾⁺⁽²⁾⁻⁽³⁾
		稅後歸屬於 母 公 司 ⁽²⁾	減：前期計入 其他綜合收益	
			當期轉入留存 收益 ⁽³⁾	
一、不能重分類進損益的其他 綜合收益	32,984,155.79	53,732,095.45	—	86,716,251.24
1.其他權益工具投資公允價值 變動	35,961,579.75	51,858,192.76	—	87,819,772.51
2.長期應付職工薪酬精算變動	-2,977,423.96	1,873,902.69	—	-1,103,521.27
二、將重分類進損益的其他綜 合收益	1,303,577.11	10,677,760.09	—	11,981,337.20
1.外幣財務報表折算差額	1,303,577.11	10,677,760.09	—	11,981,337.20
其他綜合收益合計	34,287,732.90	64,409,855.54	—	98,697,588.44

40、盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	126,519,514.39	40,144,470.04	—	166,663,984.43

說明：盈餘公積的增加系根據本公司淨利潤的10%提取法定盈餘公積。

41、未分配利潤

項目	本期發生額	上期發生額	提取或分配比例
調整前上期末未分配利潤	1,048,350,948.21	796,664,466.71	—
調整期初未分配利潤合計數(調增+， 調減-)	—	169,283.53	—
調整後期初未分配利潤	1,048,350,948.21	796,833,750.24	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	563,554,950.37	364,833,281.78	—
減：提取法定盈餘公積	40,144,470.04	30,498,478.61	10%
應付普通股股利	63,140,775.90	82,817,605.20	
期末未分配利潤	1,508,620,652.64	1,048,350,948.21	

調整上期期初未分配利潤明細：

由於會計政策變更，影響上期期初未分配利潤169,283.53元。

42、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	7,652,818,290.64	5,875,514,493.30	5,618,804,964.69	4,489,403,549.19
其他業務	63,010,706.43	54,891,939.19	27,610,567.29	17,892,665.70
合計	7,715,828,997.07	5,930,406,432.49	5,646,415,531.98	4,507,296,214.89

(2) 營業收入、營業成本產品類型劃分

主要產品類型	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
通信模塊	7,511,064,469.41	5,774,019,276.87	5,547,492,304.01	4,446,031,417.71
終端及物料	132,508,494.99	93,497,739.63	69,079,470.60	40,388,741.54
其他	9,245,326.24	7,997,476.80	2,233,190.08	2,983,389.94
小計	7,652,818,290.64	5,875,514,493.30	5,618,804,964.69	4,489,403,549.19
其他業務：	63,010,706.43	54,891,939.19	27,610,567.29	17,892,665.71
合計	7,715,828,997.07	5,930,406,432.49	5,646,415,531.98	4,507,296,214.90

(3) 主營業務收入、主營業務成本按地區劃分

主要經營地區	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
境內	3,187,339,628.58	2,560,332,915.61	2,255,550,890.19	1,934,909,012.52
境外	4,465,478,662.06	3,315,181,577.69	3,363,254,074.50	2,554,494,536.67
小計	7,652,818,290.64	5,875,514,493.30	5,618,804,964.69	4,489,403,549.19

(4) 營業收入、營業成本按商品轉讓時間劃分

項目	本期發生額	
	收入	成本
主營業務	7,652,818,290.64	5,875,514,493.30
其中：在某一時點確認	7,652,818,290.64	5,875,514,493.30
其他業務	63,010,706.43	54,891,939.19
其中：在某一時點確認	63,010,706.43	54,891,939.19
合計	7,715,828,997.07	5,930,406,432.49

43、税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	7,827,341.62	5,784,838.60
教育費附加	5,611,647.70	4,243,854.11
印花稅	4,261,560.23	3,017,862.72
水利基金及其他	715,415.83	2,031.53
合計	18,415,965.38	13,048,586.96

各項税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

44、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	155,839,802.69	126,719,230.99
質保金	41,684,849.10	3,299,281.14
客戶關係攤銷	12,766,481.77	3,523,582.26
市場拓展費	11,381,352.64	2,732,327.64
差旅費	10,489,862.38	6,606,835.87
招待費	8,614,207.24	8,585,709.92
廣告宣傳費	7,660,218.92	5,874,035.59
辦公費	5,462,795.49	613,164.48
折舊攤銷費	2,518,576.99	2,280,635.24
股份激勵	1,909,777.77	1,739,102.28
租賃費	1,413,436.71	1,021,667.69
其他	10,889,646.58	6,285,420.05
合計	270,631,008.28	169,280,993.15

45、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	92,908,863.59	48,905,265.46
折舊攤銷費	35,183,279.00	14,464,777.51
中介機構費用	18,135,416.46	10,070,317.53
辦公費	6,663,428.47	4,511,682.05
招待費	4,406,190.94	2,245,604.52
水電及管理費	2,735,713.19	1,759,069.43
差旅費	2,258,776.83	654,543.40
股份激勵	2,106,478.67	1,270,644.87
培訓費	1,110,561.85	2,015,082.72
汽車費	792,666.79	387,868.99
租賃費	442,452.93	844,342.56
其他	5,097,604.68	5,259,091.38
合計	171,841,433.40	92,388,290.42

46、研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	478,003,908.29	390,626,513.94
折舊攤銷費	111,236,176.94	77,850,276.25
材料	39,739,994.07	17,001,243.83
委外研發費	26,327,182.47	33,725,281.24
測試認證費	11,807,698.28	15,229,905.08
差旅費	11,796,557.48	7,324,882.93
水電及管理費	5,377,179.89	5,128,653.61
股份激勵	4,980,260.97	2,362,303.70
辦公費	4,359,467.09	1,408,711.93
商標及專利使用權	2,288,867.41	3,857,197.85
租賃費	1,124,806.16	341,153.38
其他	10,481,073.98	10,463,355.14
合計	707,523,173.03	565,319,478.88

47、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	42,391,628.71	26,623,398.96
減：利息資本化	—	—
利息收入	20,201,303.06	6,169,707.91
匯兌損益	5,566,445.32	26,118,711.02
減：匯兌損益資本化	—	—
手續費及其他	2,538,631.72	2,672,023.98
合計	30,295,402.69	49,244,426.05

48、其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	58,790,942.49	68,895,980.65
加計抵扣進項稅	1,070,544.90	—
扣代繳個人所得稅手續費返還	1,115,345.25	462,447.20
合計	60,976,832.64	69,358,427.85

說明：

- (1) 政府補助的具體信息，詳見附註八、政府補助。
- (2) 作為經常性損益的政府補助，具體原因見附註十七、1。

49、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	2,016,777.10	23,213,350.16
處置長期股權投資產生的投資收益	627,943.36	—
取得控制權時，股權按公允價值重新計量產生的利得	—	22,751,090.87
理財產品產生的投資收益	3,048,498.83	1,442,265.51
合計	5,693,219.29	47,406,706.54

50、信用減值損失（損失以「-」號填列）

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	7,584,814.55	-4,914,299.11
其他應收款壞賬損失	747,096.21	3,440,290.61
合計	8,331,910.76	-1,474,008.50

51、資產減值損失（損失以「-」號填列）

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-37,718,587.92	-8,738,212.78

52、資產處置收益（損失以「-」填列）

項目	本期發生額	上期發生額
使用權資產提前退租	102,640.86	-6,805.15

53、營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非 經常性損益的 金額
其他	10,070.00	8,993.38	10,070.00

54、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非 經常性損益的 金額
公益性捐贈支出	430,325.30	705,732.13	430,325.30
非流動資產毀損報廢損失	423,260.38	245,929.47	423,260.38
其他	164,200.94	244,698.80	164,200.94
合計	<u>1,017,786.62</u>	<u>1,196,360.40</u>	<u>1,017,786.62</u>

55、所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	84,476,946.36	28,089,545.33
遞延所得稅費用	<u>-26,371,628.75</u>	<u>-37,726,544.54</u>
合計	<u>58,105,317.61</u>	<u>-9,636,999.21</u>

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	623,093,880.81	355,196,282.57
按法定(或適用)稅率計算的所得稅費用(利潤總額*15%)	93,464,082.12	53,279,442.39
某些子公司適用不同稅率的影響	-5,957,956.81	-25,209,705.10
對以前期間當期所得稅的調整	12,244,805.32	-789,275.36
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	-438,209.83	-3,120,308.60
不可抵扣的成本、費用和損失	2,032,250.06	1,375,995.88
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響(以「-」填列)	-1,164,360.62	-112,436.71
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	38,115,097.44	50,613,390.33
研究開發費加成扣除的納稅影響(以「-」填列)	-80,190,390.07	-85,674,102.04
所得稅費用	58,105,317.61	-9,636,999.21

56、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	35,756,962.93	32,282,298.12
利息收入	19,874,307.78	6,137,997.87
往來款及其他	8,735,921.68	9,262,567.34
合計	<u>64,367,192.39</u>	<u>47,682,863.33</u>

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
期間費用	179,162,335.11	146,608,084.94
往來款	16,618,790.45	13,792,467.69
手續費及其他	2,498,719.86	3,592,824.89
合計	198,279,845.42	163,993,377.52

(3) 收到的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	435,742,700.00	483,000,000.00

(4) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
非同一控制下企業合併收到的現金	—	58,216,520.84
往來款	4,177,600.00	—
合計	4,177,600.00	58,216,520.84

(5) 支付的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	538,407,677.53	483,000,000.00
股權投資	36,000,000.00	66,000,000.00
合計	574,407,677.53	549,000,000.00

(6) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行承兌匯票保證金	33,251,689.13	963,441.31
子公司員工激勵款	2,327,118.50	3,573,625.00
合計	35,578,807.63	4,537,066.31

(7) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債	25,241,977.95	13,233,017.90
限制性股票回購	16,982,565.75	2,678,327.88
回購庫存股	50,998,371.54	—
銀行承兌匯票及借款保證金	21,486,163.76	—
回購子公司員工激勵及其他	697,734.96	—
合計	115,406,813.96	15,911,345.78

(8) 籌資活動產生的各項負債的變動情況

項目	期初餘額	現金變動		計提的利息	非現金變動		期末餘額
		現金流入	現金流出		公允價值變動	其他	
短期借款	688,581,953.54	530,213,491.03	944,444,320.00	369,520.84	—	-665,273.54	274,055,371.87
長期借款	713,405,567.42	450,000,000.00	256,538,988.08	661,613.91	—	4,822,054.16	912,350,247.41
租賃負債	45,763,543.44	—	25,241,977.95	—	—	20,541,926.97	41,063,492.46
合計	1,447,751,064.40	980,213,491.03	1,226,225,286.03	1,031,134.75	—	24,698,707.59	1,227,469,111.74

57、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	564,988,563.20	364,833,281.78
加：資產減值損失	37,718,587.92	8,738,212.78
信用減值損失	-8,331,910.76	1,474,008.50
固定資產折舊	66,374,779.45	37,568,368.45
使用權資產折舊	20,429,468.19	14,846,131.03
無形資產攤銷	61,345,775.79	29,258,066.89
長期待攤費用攤銷	42,990,988.97	32,457,100.76
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失（收益以「－」號填列）	-102,640.86	6,805.15
固定資產報廢損失（收益以「－」號填列）	423,260.38	245,929.47
公允價值變動損失（收益以「－」號填列）	—	—
財務費用（收益以「－」號填列）	48,255,490.71	51,668,329.05
投資損失（收益以「－」號填列）	-5,693,219.29	-47,406,706.54
遞延所得稅資產減少（增加以「－」號填列）	-24,626,791.63	-41,813,600.46
遞延所得稅負債增加（減少以「－」號填列）	11,720,778.35	15,875,965.36
存貨的減少（增加以「－」號填列）	-234,521,029.30	-4,472,526.11
經營性應收項目的減少（增加以「－」號填 列）	-141,567,754.55	-358,985,115.64
經營性應付項目的增加（減少以「－」號填 列）	204,648,250.47	189,882,579.40
股份支付	9,931,609.20	5,372,050.85
經營活動產生的現金流量淨額	653,984,206.24	299,548,880.72

補充資料	本期發生額	上期發生額
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
新增使用權資產	16,537,492.63	15,109,178.33
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	978,262,425.94	816,559,554.39
減：現金的期初餘額	816,559,554.39	434,135,313.51
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	161,702,871.55	382,424,240.88

說明：公司銷售商品收到的銀行承兌匯票背書轉讓的金額為291,753,351.43元。

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
1.一、現金	978,262,425.94	816,559,554.39
2.其中：庫存現金	—	128.70
3. 可隨時用於支付的銀行存款	978,262,425.94	816,559,425.69
4.二、現金等價物	—	—
5.三、期末現金及現金等價物餘額	978,262,425.94	816,559,554.39

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額	不屬於現金及現金等價物的理由
保證金	35,378,305.03	47,143,830.40	票據保證金、 借款保證金
存利盈	11,332,320.00	—	理財產品
計提銀行存款利息	184,411.86	145,255.73	未實際收到
合計	46,895,036.89	47,289,086.13	

58、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			454,178,988.92
其中：美元	63,433,274.72	7.0827	449,275,798.19
歐元	274,946.33	7.8592	2,160,852.24
港幣	590,377.52	0.9062	535,008.11
新謝克爾	37,122.67	1.9527	72,492.24
新台幣	855,140.00	0.2306	197,161.08
日元	25,842,102.00	0.0502	1,297,273.52
韓元	15,898,845.00	0.0055	87,443.65
匈牙利福林	26,973,653.13	0.0205	552,959.89
應收賬款			1,216,714,665.37
其中：美元	171,750,499.86	7.0827	1,216,450,476.51
歐元	15,120.09	7.8592	118,831.25
印度盧比	1,707,396.79	0.0851	145,357.61

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應收款			17,827,326.75
其中：美元	2,079,183.46	7.0827	14,726,201.25
歐元	380,772.10	7.8592	2,991,540.03
港幣	31,239.80	0.9062	28,309.59
日元	489,000.00	0.0502	24,547.80
韓元	4,050,000.00	0.0055	22,275.00
匈牙利福林	1,680,638.00	0.0205	34,453.08
短期借款			138,020,231.57
其中：美元	19,486,951.53	7.0827	138,020,231.57
應付賬款			1,233,165,022.31
其中：美元	164,344,760.72	7.0827	1,164,028,206.24
歐元	28,184.17	7.8592	221,505.04
港幣	75,939,230.54	0.9062	68,816,130.72
韓元	150,000.00	0.0055	825.00
匈牙利福林	4,797,820.00	0.0205	98,355.31
其他應付款			54,017,468.80
其中：美元	6,991,343.57	7.0827	49,517,561.43
歐元	465,412.58	7.8592	3,667,757.57
港幣	230,201.65	0.9062	208,608.74
新台幣	1,259,560.00	0.2306	290,404.16
日元	2,576,455.00	0.0502	129,344.05
韓元	18,895,373.00	0.0055	103,924.55
匈牙利福林	4,871,624.00	0.0205	99,868.30
長期借款			406,963,261.30
其中：美元	57,458,774.38	7.0827	406,963,261.30

(2) 境外經營實體

序號	公司簡稱	經營地點	記賬本位幣
1	香港廣和通	香港	美元
2	台灣廣和通	台灣	新台幣
3	美國廣和通	美國	美元
4	THINGSMATRIX	美國	美元
5	歐洲廣和通	德國	歐元
6	香港銳凌	香港	港幣
7	盧森堡銳凌	歐洲	美元
8	法國銳凌	歐洲	歐元
9	德國銳凌	德國	歐元
10	香港銳凌科技	香港	港幣
11	日本銳凌	日本	日元
12	韓國銳凌	韓國	韓元
13	匈牙利銳凌	匈牙利	匈牙利福林

59、租賃

(1) 作為承租人

項目	本期發生額
短期租賃費用	2,996,988.05
低價值租賃費用	<u>124,467.52</u>
合計	<u><u>3,121,455.56</u></u>

六、研發支出

1、研發支出

項目	本期發生額		上期發生額	
	費用化金額	資本化金額	費用化金額	資本化金額
職工薪酬	478,003,908.29	13,518,627.17	390,626,513.94	26,973,424.51
折舊攤銷費	111,236,176.94	—	77,850,276.25	—
材料	39,739,994.07	1,090,041.75	17,001,243.83	2,483,666.28
委外研發費	26,327,182.47	—	33,725,281.24	—
測試認證費	11,807,698.28	41,037.73	15,229,905.08	301,609.31
差旅費	11,796,557.48	322,914.62	7,324,882.93	145,317.65
水電及管理費	5,377,179.89	—	5,128,653.61	—
股份激勵	4,980,260.97	—	2,362,303.70	—
辦公費	4,359,467.09	38,911.40	1,408,711.93	1,046.90
商標及專利使用權	2,288,867.41	—	3,857,197.85	—
租賃費	1,124,806.16	—	341,153.38	—
其他	10,481,073.98	5,611.98	10,463,355.14	8,305.32
合計	707,523,173.03	15,017,144.65	565,319,478.88	29,913,369.97

2、開發支出

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		內部開發支出	其他增加	確認為無形資產	計入當期損益	
5G系列無線 通信模塊	23,984,663.98	15,017,144.65	—	11,610,315.59	14,705,774.80	12,685,718.24

七、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本	主要			持股比例%		
		經營地	註冊地	業務性質	直接	間接	取得方式
廣和通軟件	1,000萬人民幣	深圳	深圳	IT產品	100.00	—	設立
香港廣和通	1,000港幣	香港	香港	貿易	100.00	—	同一控制下合併
台灣廣和通	4,500萬新台幣	台灣	台灣	貿易	—	100.00	設立
美國廣和通	500萬美元	美國	美國	市場拓展及貿易	100.00	—	設立
THINGSMATRIX	2萬美元	美國	美國	雲服務	—	100.00	設立
浙江諾控	1,000萬人民幣	杭州	杭州	無線通信模塊	100.00	—	非同一控制下合併
西安軟件	3,000萬人民幣	西安	西安	IT產品	100.00	—	設立
廣和通投資	25,000萬人民幣	深圳	深圳	投資及貿易	100.00	—	設立
廣和通無線科技	2,000萬人民幣	深圳	深圳	終端產品	100.00	—	設立
廣通遠馳	3,324.1918萬人民幣	深圳	深圳	車載業務	—	73.58	設立
歐洲廣和通	300萬歐元	德國	德國	市場拓展及貿易	100.00	—	設立
西安通信	3,000萬人民幣	西安	西安	貿易	100.00	—	設立
廣通億聯	1,000萬人民幣	深圳	深圳	雲服務	—	100.00	設立
上海廣翼	2,597.4萬人民幣	上海	上海	IT產品	77.00008	—	設立
上海遠馳	200萬人民幣	上海	上海	車載業務	—	73.58	設立
上海廣翼軟件	200萬人民幣	上海	上海	IT產品	—	77.00008	設立
亞博達	1,000萬人民幣	深圳	深圳	技術開發	100.00	—	非同一控制下合併
廣和通科技	10,000萬人民幣	深圳	深圳	技術開發	100.00	—	設立
遠馳軟件	1,000萬人民幣	深圳	深圳	技術開發	—	73.58	設立
銳凌無線	46,860萬人民幣	深圳	深圳	投資及貿易	100.00	—	非同一控制下合併
香港銳凌	6,601萬美元	香港	香港	貿易	—	100.00	非同一控制下合併

子公司名稱	註冊資本	主要			持股比例 %		取得方式
		經營地	註冊地	業務性質	直接	間接	
盧森堡銳凌	1.2萬歐元	法國	盧森堡	銳凌全球總部	—	100.00	非同一控制下合併
法國銳凌	844.64萬歐元	法國	巴黎	市場拓展及貿易	—	100.00	非同一控制下合併
德國銳凌	32.74萬歐元	德國	德國	市場拓展及貿易	—	100.00	非同一控制下合併
香港銳凌科技	17,433.13萬港幣	香港	香港	技術開發	—	100.00	非同一控制下合併
銳凌通訊	300萬美元	深圳	深圳	技術開發	—	100.00	非同一控制下合併
日本銳凌	1,553萬日元	日本	日本	市場拓展及貿易	—	100.00	非同一控制下合併
韓國銳凌	9,100萬韓元	韓國	韓國	市場拓展及貿易	—	100.00	非同一控制下合併
匈牙利銳凌	300萬匈牙利福林	匈牙利	匈牙利	市場拓展及貿易	—	100.00	非同一控制下合併
深圳馳耀	54.77萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	79.738	設立
深圳馳上	85萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	78.0059	設立
深圳馳勝	386.1429萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	90.3431	設立
深圳馳清	17.02萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	55.0969	設立

子公司名稱	註冊資本	主要			持股比例%		
		經營地	註冊地	業務性質	直接	間接	取得方式
廣通創遠	471萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	41.4013	設立
深圳馳駿	180.5萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	0.277	設立
寧波廣行	271.82萬元人民幣	寧波	寧波	上海廣翼員工激勵平台	—	99.9624	設立
寧波廣翼	325.58萬元人民幣	寧波	寧波	上海廣翼員工激勵平台	—	60.01	設立
寧波廣奕	204.54萬元人民幣	寧波	寧波	上海廣翼員工激勵平台	—	99.95	設立
廣翼共贏	200萬元人民幣	深圳	深圳	上海廣翼員工激勵平台	—	95	設立

說明：

深圳馳耀、深圳馳上、深圳馳勝、廣通創遠、深圳馳清和深圳馳駿根據合同協議，本公司子公司廣和通無線科技均為普通合夥人，具有投資業務及日常經營的管理、控制、運營、決策等權力全部排它性的權利，且有限合夥人不應通過合夥人會議對有限合夥的管理及其他活動施加控制。本公司對上述合夥企業具有實質控制權，納入合併範圍內核算。

寧波廣行、寧波廣翼、寧波廣奕和廣翼共贏根據合同協議，本公司子公司廣和通投資均為普通合夥人，具有投資業務及日常經營的管理、控制、運營、決策等權力全部排它性的權利，且有限合夥人不應通過合夥人會議對有限合夥的管理及其他活動施加控制。本公司對上述合夥企業具有實質控制權，納入合併範圍內核算。

本公司之子公司廣通遠馳、上海遠馳、遠馳軟件、上海廣翼、上海廣翼軟件設立員工持股平台、股權激勵，相關股份尚未達到行權條件。

2、 非同一控制下企業合併

報告期內，本公司未發生非同一控制下企業合併。

3、 同一控制下企業合併

報告期內，本公司未發生同一控制下企業合併。

4、 處置子公司

報告期內，本公司未發生處置子公司的情況。

5、 在聯營企業中的權益

(1) 聯營企業

聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	對合營企業或 聯營企業投資的		會計處理方法
				直接	間接	
一、聯營企業						
深圳市博格斯通信技術有限公司	深圳	深圳	無線通信	15.00	—	權益法
西安聯乘智能科技有限公司	西安	西安	無線通信	—	27.00	權益法
深圳市高新投廣和通物聯網產業私募股權 投資基金合夥企業(有限合夥)						
	深圳	深圳	投資	—	30.00	權益法

說明：截止期末廣和通投資認繳西安聯乘註冊資本1,687.50萬元，持有西安聯乘27%的股權，由於西安聯乘設立的員工持股平台尚未實際授予員工，廣和通投資實際持有西安聯乘33.75%的股權。

(2) 聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／ 上年年末餘額／	
	本期發生額	上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	60,476,831.28	63,132,110.82
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	2,016,777.10	-2,929,158.22
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	2,016,777.10	-2,929,158.22

八、政府補助

1、計入遞延收益的政府補助

補助項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
5G通信模組技術工程中心	952,716.42	—	413,066.66	539,649.76	與資產相關
5G物聯網無線通信模塊產業化項目	—	6,640,000.00	1,486,372.24	5,153,627.76	與資產相關
2022年度產業化技術升級改造資助項目	—	5,000,000.00	698,349.36	4,301,650.64	與資產相關
2023年新一代信息技術產業支付補助	—	3,600,000.00	306,894.15	3,293,105.85	與資產相關
合計	<u>952,716.42</u>	<u>15,240,000.00</u>	<u>2,904,682.41</u>	<u>13,288,034.01</u>	

(1) 計入遞延收益的政府補助，後續採用總額法計量

補助項目	種類	期初餘額	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他 變動	期末餘額	本期結轉 計入損益 的列報項目	與資產 相關／ 與收益相關
5G通信模組技 術工程中心	財政撥款	952,716.42	—	413,066.66	—	539,649.76	其他收益	與資產相關
5G物聯網無線 通信模塊產業 化項目	財政撥款	—	6,640,000.00	1,486,372.24	—	5,153,627.76	其他收益	與資產相關
2022年度產業化 技術升級改造 資助項目	財政撥款	—	5,000,000.00	698,349.36	—	4,301,650.64	其他收益	與資產相關
2023年新一代信 息技術產業支 付補助	財政撥款	—	3,600,000.00	306,894.15	—	3,293,105.85	其他收益	與資產相關
合計		<u>952,716.42</u>	<u>15,240,000.00</u>	<u>2,904,682.41</u>	<u>—</u>	<u>13,288,034.01</u>		

說明：

本期收到的大額政府補助情況：

5G物聯網無線通信模塊產業化項目：根據深圳市發展和改革委員會關於公佈新興產業扶持計劃項目驗收結果（2022年第三批）的通知，本公司於2023年收到發放主體為深圳市發展和改革委員會的補助款6,640,000.00元。

2022年度產業化技術升級改造資助項目：根據深圳市南山區工業和信息化局關於南山區促進高端製造業發展專項扶持措施，本公司於2023年收到發放主體為深圳市南山區工業和信息化局的補助款5,000,000.00元。

2023年新一代信息技術產業支付補助：根據市工業和信息化局關於2023年新一代信息技術產業（5G產業鏈關鍵環節提升方向）扶持計劃擬資助項目（第一批）公示的通知，本公司於2023年收到發放主體為深圳市工業和信息化局的補助款3,600,000.00元。

2、採用總額法計入當期損益的政府補助情況

補助項目	種類	上期計入損益 的金額	本期計入損益 的金額	計入損益的 列報項目	與資產相關/ 與收益相關
增值稅即徵即退	稅收返還	35,853,182.94	36,481,392.40	其他收益	與收益相關
技術創新項目扶持計劃補助	財政撥款	—	3,000,000.00	其他收益	與收益相關
房租補貼	財政撥款	1,765,168.03	2,660,200.00	其他收益	與收益相關
工業穩增長資助項目	財政撥款	2,002,500.00	2,058,600.00	其他收益	與收益相關
工業企業擴大產能獎勵項目	財政撥款	—	1,930,000.00	其他收益	與收益相關
工業企業擴產增效獎勵項目	財政撥款	—	1,880,000.00	其他收益	與收益相關
5G物聯網無線通信模塊產業化項目	財政撥款	—	1,486,372.24	其他收益	與資產相關
外貿優質增長扶持計劃	財政撥款	—	1,300,000.00	其他收益	與收益相關
專精特新企業獎勵項目	財政撥款	—	1,300,000.00	其他收益	與收益相關
高性能物聯網綜合測試儀項目補助	財政撥款	—	970,000.00	其他收益	與收益相關
人才安居住房補貼	財政撥款	710,000.00	705,000.00	其他收益	與收益相關
2022年度產業化技術升級改造資助項目	財政撥款	—	698,349.36	其他收益	與資產相關
生育津貼	財政撥款	—	615,690.43	其他收益	與收益相關
高新技術企業培育資助	財政撥款	—	600,000.00	其他收益	與收益相關

補助項目	種類	上期計入損益 的金額	本期計入損益 的金額	計入損益的 列報項目	與資產相關/ 與收益相關
秦創源支持企業研發投入補貼	財政撥款	—	500,000.00	其他收益	與收益相關
穩崗補貼	財政撥款	—	428,852.61	其他收益	與收益相關
5G通信模組技術工程中心	財政撥款	4,047,283.58	413,066.66	其他收益	與資產相關
2023年新一代信息技術產業支付補助	財政撥款	—	306,894.15	其他收益	與資產相關
西安高新區穩生產穩就業穩增長補貼	財政撥款	—	300,000.00	其他收益	與收益相關
企業招用高校畢業生社會保險補貼	財政撥款	413,600.00	240,000.00	其他收益	與收益相關
規上企業研發投入獎補項目	財政撥款	710,000.00	230,000.00	其他收益	與收益相關
資助資金撥款	財政撥款	—	120,000.00	其他收益	與收益相關
2021年普惠政策第三批次(產業類)	財政撥款	—	116,599.00	其他收益	與收益相關
高新技術企業補貼款	財政撥款	—	100,000.00	其他收益	與收益相關
西安高新區瞪羚企業認定補貼	財政撥款	—	100,000.00	其他收益	與收益相關
2020年廣東省重點領域研發計劃	財政撥款	—	60,000.00	其他收益	與收益相關
2022年普惠政策免申即享第一批	財政撥款	—	60,000.00	其他收益	與收益相關
2021MWC專項補貼款	財政撥款	—	22,100.00	其他收益	與收益相關

補助項目	種類	上期計入損益 的金額	本期計入損益 的金額	計入損益的 列報項目	與資產相關/ 與收益相關
就業補貼	財政撥款	112,000.00	19,500.00	其他收益	與收益相關
第三批青年人才驛站用人單位招用高校 畢業生社保補貼	財政撥款	—	19,075.64	其他收益	與收益相關
2023年7月企業引進青年人才獎	財政撥款	—	10,000.00	其他收益	與收益相關
2022年深圳市新一代信息技術產業扶持 計劃補助	財政撥款	6,690,000.00	—	其他收益	與收益相關
工業企業擴大產能獎勵項目	財政撥款	6,510,000.00	—	其他收益	與收益相關
深圳市2021&22年度中央外經貿發展專 項資金(對外投資合作資助事項及地方 配套)	財政撥款	3,710,000.00	—	其他收益	與收益相關
2022年上半年工業助企	財政撥款	1,617,000.00	—	其他收益	與收益相關
政府企業研發投入計劃補助	財政撥款	1,000,000.00	—	其他收益	與收益相關
科創委研發資助	財政撥款	500,000.00	—	其他收益	與收益相關
2022年高新區發展專項計劃科技企業	財政撥款	500,000.00	—	其他收益	與收益相關
留工培訓補助	財政撥款	459,375.00	—	其他收益	與收益相關
外貿處出口信用保險項目	財政撥款	457,824.00	—	其他收益	與收益相關

補助項目	種類	上期計入損益 的金額	本期計入損益 的金額	計入損益的 列報項目	與資產相關/ 與收益相關
失業穩崗補貼	財政撥款	435,681.34	—	其他收益	與收益相關
深圳市知識產權項目配套獎勵2021	財政撥款	300,000.00	—	其他收益	與收益相關
高新區科技企業培育項目補助	財政撥款	250,000.00	—	其他收益	與收益相關
收2022年市民營及中小企業創新扶持計劃	財政撥款	200,000.00	—	其他收益	與收益相關
基於LTE技術的車用無線通信系統研發項目	財政撥款	175,663.21	—	其他收益	與資產相關
擴崗補助	財政撥款	156,000.00	—	其他收益	與收益相關
其他	財政撥款	320,702.55	59,250.00	其他收益	與收益相關
合計		68,895,980.65	58,790,942.49		

3、採用淨額法沖減相關成本的政府補助情況

補助項目	種類	上期沖減相關 成本的金額	本期沖減相關 成本的金額	沖減相關成本 的列報項目	與資產相關/ 與收益相關
貸款貼息	財政撥款	—	4,303,200.00	財務費用	與收益相關

九、金融工具風險管理

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、其他流動資產、其他權益工具投資、應付票據、應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、租賃負債。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、風險管理目標和政策

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款等。

本公司銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款、其他應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司應收賬款的債務人為分佈於不同行業和地區的客戶。本公司持續對應收賬款的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司應收賬款中，前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額的55.89% (2022年：69.06%)；本公司其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本公司其他應收款總額的58.93% (2022年：77.45%)。

(2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。期末，本公司尚未使用的銀行借款額度為380,887.25萬元（上年年末：200,003.11萬元）。

期末，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	六個月以內	一年以內	期末餘額			合計
			一年至 兩年以內	兩年至 三年以內	三年以上	
金融負債：						
短期借款	27,405.54	—	—	—	—	27,405.54
應付票據	21,175.04	—	—	—	—	21,175.04
應付賬款	172,622.48	—	—	—	—	172,622.48
其他應付款	11,260.04	—	—	—	—	11,260.04
一年內到期的非流動負債	6,609.77	46,992.22	—	—	—	53,601.99
長期借款	—	—	39,447.22	—	—	39,447.22
租賃負債	—	—	1,346.90	592.87	352.39	2,292.16
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
金融負債和或有負債合計	<u>239,072.87</u>	<u>46,992.22</u>	<u>40,794.12</u>	<u>592.87</u>	<u>352.39</u>	<u>327,804.47</u>

上年年末，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	六個月以內	一年以內	上年年末餘額		三年以上	合計
			一年至 兩年以內	兩年至 三年以內		
金融負債：						
短期借款	68,858.20	—	—	—	—	68,858.20
長期借款	—	11,348.48	20,000.00	39,992.08	—	71,340.56
應付票據	16,985.35	—	—	—	—	16,985.35
應付賬款	170,782.61	—	—	—	—	170,782.61
其他應付款	17,020.82	—	—	—	—	17,020.82
租賃負債	905.39	944.21	1,460.11	894.94	371.70	4,576.35
金融負債和或						
有負債合計	274,552.37	12,292.69	21,460.11	40,887.02	371.70	349,563.89

上表中披露的金融負債金額為未經折現的合同現金流量，因而可能與資產負債表中的賬面金額有所不同。

已簽訂的擔保合同最大擔保金額並不代表即將支付的金額。

(3) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險。

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。

本公司的利率風險主要產生於長期銀行借款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。本公司目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

本公司持有的計息金融工具如下（單位：萬元）：

項目	本期數	上期數
固定利率金融工具		
金融負債		
其中：短期借款	27,405.54	68,858.20
一年內到期的長期借款	51,787.81	11,348.48
長期借款	39,447.22	59,992.08
合計	118,640.57	140,198.76

期末，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤及股東權益將減少或增加約12.28萬元（上年年末：13.90萬元）。

對於資產負債表日持有的、使本公司面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本公司面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記賬本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

匯率風險主要為本公司的財務狀況和現金流量受外匯匯率波動的影響。除了在香港、美國、德國設立的子公司持有以港幣、美元、歐元為結算貨幣的資產外，本公司也存在以美元為交易計價貨幣外幣資產和負債，公司存在外匯風險。

期末，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下（單位：人民幣萬元）：

項目	外幣負債		外幣資產	
	期末餘額	上年年末餘額	期末餘額	上年年末餘額
美元	175,852.93	286,936.27	168,045.25	162,842.97
歐元	388.93	361.76	527.12	924.48
港幣	6,902.47	37.94	56.33	41.48
新謝克爾	—	3.36	7.25	29.98
新台幣	29.04	58.05	19.72	147.74
澳幣	—	10.37	—	—
日元	12.93	41.68	132.18	30.40
韓元	10.47	15.76	10.97	6.50
匈牙利福林	19.82	4.68	58.74	11.14
印度盧比	—	—	14.54	—
合計	183,216.59	287,469.87	168,872.10	164,034.69

本公司密切關注匯率變動對本公司匯率風險的影響。本公司目前並未採取任何措施規避匯率風險。但管理層負責監控匯率風險，並將於需要時考慮對沖重大匯率風險。

期末，對於本公司以外幣計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、應付賬款、銀行借款及其他應付款，假設人民幣對外幣升值或貶值10%，而其他因素保持不變，則會導致本公司股東權益及淨利潤均增加或減少約1,219.28萬元（上年年末：約10,493.18萬元）。

2、 資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整融資方式、調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具或出售資產以減低債務。

本公司以資產負債率（即總負債除以總資產）為基礎對資本結構進行監控。期末，本公司的資產負債率為55.91%（上年年末：62.05%）。

十、 公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價（未經調整的）。

第二層次：直接（即價格）或間接（即從價格推導出）地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值（不可觀察輸入值）。

(1) 以公允價值計量的項目和金額

期末，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
(一) 應收款項融資	—	324,464,562.94	—	324,464,562.94
(二) 其他權益工具投資	—	—	217,279,698.02	217,279,698.02
持續以公允價值計量的資產總額	—	324,464,562.94	217,279,698.02	541,744,260.96

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的項目和金額

本公司以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、一年內到期的長期借款、長期借款等。

十一、關聯方及關聯交易**1、本公司的實際控制人**

名稱	與本公司關係	直接擁有 本公司股份	間接擁有 本公司股份	出資方式
		比例%	比例%	
張天瑜	實際控制人	36.76	0.51	貨幣資金及淨資產折股

2、本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註七、1。

3、 本公司的聯營企業情況

聯營企業情況詳見附註七、5。

4、 本公司的其他主要關聯方情況

關聯方名稱	與本公司關係
深圳市廣宇通信技術有限公司	同一實際控制人
深圳市廣思達創業投資有限公司	同一實際控制人
新余廣通元信管理諮詢合夥企業(有限合夥)	公司副總經理陳仕江擔任執行事務合夥人的合夥企業
方得(三亞)私募基金管理有限公司	公司副總經理陳仕江實際控制的公司
新余市廣和創虹企業管理中心(有限合夥)	公司股東應凌鵬擔任執行事務合夥人
深圳市卓之然科技有限公司	公司股東應凌鵬及其配偶控制的公司
深圳市永和順五金有限公司	公司董事許寧控制的公司
永和順科技有限公司	公司董事許寧控制的公司
深圳市鑫橋投資諮詢有限公司	公司副總經理陳仕江母親控制的公司
廣州美悅科技產業控股集團有限公司	實際控制人張天瑜擔任董事的公司
廣州悅坤產業園投資發展有限公司	實際控制人張天瑜擔任董事的公司
深圳市思邁特財稅諮詢有限公司	公司獨立董事張學斌擔任董事的公司
深圳市拓日新能源科技股份有限公司	公司獨立董事張學斌擔任董事的公司
深圳市希爾科技發展有限公司	公司董事許寧前配偶的兄弟擔任董事的公司

關聯方名稱	與本公司關係
深圳市普信天宇電子科技有限公司	公司獨立董事葉衛平的兄弟擔任總經理的公司
廣州澳加立華實業投資有限公司	公司財務總監王紅艷配偶的兄弟姐妹擔任總經理的公司
應凌鵬	董事、總經理
許寧	董事、副總經理
葉衛平、張學斌	獨立董事
陳綺華、舒敏、孫曉婧	監事
鄧忠忠	副總經理(2023年6月離職)
陳仕江	副總經理、董事會秘書
王紅艷	財務總監
官瑩	控股股東關係密切家庭成員

5、關聯交易情況

(1) 關聯採購與銷售情況

① 採購商品、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
深圳市博格斯通信技術有限公司	採購商品	2,460,707.71	456,372.35
西安聯乘智能科技有限公司	採購商品	384,613.59	4,074,611.34

② 出售商品、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西安聯乘智能科技有限公司	銷售商品	131,279,425.00	103,674,052.63

(2) 關聯擔保情況**① 本公司作為擔保方**

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
深圳市銳凌無線技術有限公司	99,000,000.00美元	2020/11/13	2025/11/13	否

(b) 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
張天瑜	99,000,000.00美元	2020/11/13	2025/11/13	否

(3) 關聯方資金拆借情況

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆出：				
西安聯乘智能科技 有限公司	4,000,000.00	2022/7/29	2023/7/27	

(4) 關鍵管理人員薪酬

本公司本期關鍵管理人員11人，上期關鍵管理人員11人，支付薪酬情況見下表：

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	10,021,882.04	9,988,497.77

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	西安聯乘智能科技有限公司	176,203,201.74	10,203,032.66	113,914,959.05	5,695,747.95
其他應收款	西安聯乘智能科技有限公司	—	—	4,076,466.67	40,764.67

(2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
應付賬款	深圳市博格斯通信技術有限公司	1,263,797.97	59,775.06
應付賬款	西安聯乘智能科技有限公司	—	2,047,658.49

十二、股份支付

1、股份支付總體情況

授予對象類別	本期授予		本期行權		本期解鎖		本期失效	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
銷售人員	406,900.00	4,528,797.00	—	—	—	—	246,787.68	1,833,286.38
管理人員	485,500.00	5,403,615.00	—	—	—	—	257,051.20	2,063,941.72
研發人員	1,090,200.00	12,133,926.00	—	—	—	—	327,742.32	3,342,974.28
其他人員	79,000.00	879,270.00	—	—	—	—	8,876.00	98,789.88
合計	2,061,600.00	22,945,608.00	—	—	—	—	840,457.20	7,338,992.26

期末發行在外的股票期權

授予對象類別	期末發行在外的股票期權	
	行權價格的範圍	合同剩餘期限
銷售人員	16.642元／份	15個月
管理人員	16.642元／份	15個月
研發人員	16.642元／份	15個月

2、以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	股票期權：Black-Scholes-Merton 期權定價模型
	限制性股票：授予日的收盤價
授予日權益工具公允價值的重要參數	股價波動率
可行權權益工具數量的確定依據	管理層對業績指標的合理判斷 及股權激勵計劃的歸屬安排
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無重大差異
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	4,736.22萬元

3、本期股份支付費用

授予對象類別	以權益結算的 股份支付費用
銷售人員	1,909,777.77
管理人員	2,106,478.67
研發人員	4,980,260.97
其他人員	935,091.79
合計	<u><u>9,931,609.20</u></u>

4、 股份支付的修改、終止情況

詳見說明

(1)2021年股權激勵計劃的相關調整；

股份支付的修改情況

(2)2022年股權激勵計劃的相關調整

股份支付的終止情況

無

說明：

2023年3月23日，公司第三屆董事會第二十八次會議審議通過了《關於調整2021年股票期權與限制性股票激勵計劃公司層面部分業績考核指標的議案》、《關於調整2022年限制性股票激勵計劃公司層面部分業績考核指標的議案》，公司調整2021年股票期權與限制性股票激勵計劃（以下簡稱「2021年股權激勵計劃」）及2022年限制性股票激勵計劃（以下簡稱「2022年股權激勵計劃」）公司層面部分業績考核指標，並相應修訂公司《2021年股票期權與限制性股票激勵計劃（草案）》及其摘要、《2021年股權激勵計劃實施考核管理辦法》和《2022年限制性股票激勵計劃（草案）》及其摘要、《2022年股權激勵計劃實施考核管理辦法》中的相關內容，具體如下：

(1) 2021年股權激勵計劃的相關調整

公司調整2021年股權激勵計劃中公司層面2023年度業績考核指標，並相應修訂《2021年股票期權與限制性股票激勵計劃（草案）》及其摘要、《2021年股權激勵計劃實施考核管理辦法》中的相關內容，具體如下：

依據當期業績完成率(R)，對應的公司層面系數如下：

公司層面實際完成率R	R>=100%	100%>R>=90%	90%>R>=80%	80%>R>=70%	R<70%
公司層面系數	1	0.9	0.8	0.7	0

註： 1、當期業績完成率(R)指當期淨利潤完成率；2、當期淨利潤完成率=當期淨利潤實際增長率／當期淨利潤目標增長率。

2023年度：公司業績考核完成率達到70%及以上的，激勵對象個人當年實際解除限售額度=公司層面系數×個人解除限售比例×個人當年計劃解除限售額度，激勵對象個人當年實際行權額度=公司層面系數×個人行權比例×個人當年計劃行權額度。公司業績考核完成率低於70%的，所有激勵對象對應考核當年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回購註銷，回購價格為授予價格加上金融機構1年期存款利息；所有激勵對象對應考核當年可行權的股票期權均不得行權，由公司註銷。

除上述調整外，公司《2021年股票期權與限制性股票激勵計劃（草案）》及其摘要、《2021年股權激勵計劃實施考核管理辦法》其他內容不變。

(2) 2022年股權激勵計劃的相關調整

公司調整2022年股權激勵計劃中公司層面2023年度、2024年度業績考核指標，並相應修訂《2022年限制性股票激勵計劃（草案）》及其摘要、《2022年股權激勵計劃實施考核管理辦法》中的相關內容，具體如下：

依據當期業績完成率(R)，對應的公司層面系數如下：

公司層面實際完成率R	$R \geq 100\%$	$100\% > R \geq 90\%$	$90\% > R \geq 80\%$	$80\% > R \geq 70\%$	$R < 70\%$
公司層面系數	1	0.9	0.8	0.7	0

註： 1、當期業績完成率(R)指當期淨利潤完成率；2、當期淨利潤完成率=當期淨利潤實際增長率／當期淨利潤目標增長率。

2023及2024年度：公司業績考核完成率達到70%及以上的，激勵對象個人當年實際解除限售額度=公司層面系數×個人解除限售比例×個人當年計劃解除限售額度。公司業績考核完成率低於70%的，所有激勵對象對應考核當年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回購註銷，回購價格為授予價格加上金融機構1年期存款利息。

除上述調整外，公司《2022年限制性股票激勵計劃（草案）》及其摘要、《2022年股權激勵計劃實施考核管理辦法》其他內容不變。

十三、承諾及或有事項

1、重要的承諾事項

(1) 資本承諾

已簽約但尚未於財務報表中 確認的資本承諾	期末餘額 (萬元)	上年年末餘額 (萬元)
購建長期資產承諾	9,879.46	10,102.91
對外投資承諾	15,525.00	17,578.37

(2) 財務資助

本公司於2022年7月8日召開第三屆董事會第二十次會議、第三屆監事會第十八次會議，審議通過了《關於為參股公司提供財務資助的議案》，同意公司向全資子公司深圳市廣和通投資的參股公司西安聯乘提供不超過1,000萬元人民幣的財務資助，以滿足其經營發展的需求。該筆借款的期限不超過一年，借款利率為當期一年期LPR上浮20%。公司實際向西安聯乘提供財務資助時，收取符合市場標準且高於公司融資成本的借款利息，其另一股東寰福科技須提供同比例的財務資助。公司已於2023年7月收回借款。

(3) 截至2023年12月31日，本公司不存在其他應披露的承諾事項。

2、或有事項

截至2023年12月31日，本公司不存在應披露的未決訴訟、對外擔保等或有事項。

十四、資產負債表日後事項

1、資產負債表日後利潤分配情況

以截至2024年3月22日公司的總股本765,805,784股剔除公司回購專用證券賬戶中已回購股份2,627,960股後的股本763,177,824股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利3.80元（含稅），送紅股0股（含稅），以資本公積金向全體股東每10股轉增0股。

2、其他資產負債表日後事項說明

截至2024年3月22日，本公司不存在其他應披露的資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項

公司於2024年1月12日召開了第三屆董事會第四十二次會議、第三屆監事會第四十次會議，審議通過公司向不特定對象發行可轉換公司債券相關議案；公司於2024年1月29日召開了2024年第一次臨時股東大會，審議通過公司向不特定對象發行可轉換公司債券相關議案決議公告。公司擬發行可轉換公司債券募集資金總額不超過人民幣96,275.88萬元（含發行費用），具體募集資金數額由公司股東大會授權公司董事會（或由董事會授權人士）在上述額度範圍內確定。公司本次向不特定對象發行可轉換公司債券相關事項的生效和完成尚需深圳證券交易所審核通過並經中國證券監督管理委員會同意註冊後方可實施。

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收票據

票據種類	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	53,779,954.79	—	53,779,954.79	50,239,527.05	—	50,239,527.05
商業承兌匯票	50,402,480.00	—	50,402,480.00	1,090,844.40	—	1,090,844.40
合計	104,182,434.79	—	104,182,434.79	51,330,371.45	—	51,330,371.45

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
銀行承兌票據	23,516,198.27

說明：本公司按照與中信銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押「由非6+9銀行承兌的」應收票據金額2,008,000.00元、與興業銀行簽訂的《最高額質押合同》質押「由非6+9銀行承兌的」應收票據金額21,508,198.27元，共計23,516,198.27元列示在應收票據。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	—	28,002,847.52
商業承兌票據	—	50,000,000.00
合計	—	78,002,847.52

說明：期末，用於背書或貼現的銀行承兌匯票中未終止確認的匯票金額78,002,847.52元，因承兌銀行信用風險級別不高，故未終止確認。

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

(4) 按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面 價值
	金額	比例(%)	壞賬準備		
			金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	104,182,434.79	100.00	—	—	104,182,434.79
其中：					
商業承兌匯票	50,402,480.00	48.38	—	—	50,402,480.00
銀行承兌匯票	53,779,954.79	51.62	—	—	53,779,954.79
合計	104,182,434.79	100.00	—	—	104,182,434.79

續：

類別	上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	51,330,371.45	100.00	—	—	51,330,371.45
其中：					
商業承兌匯票	1,090,844.40	2.13	—	—	1,090,844.40
銀行承兌匯票	50,239,527.05	97.87	—	—	50,239,527.05
合計	51,330,371.45	100.00	—	—	51,330,371.45

2、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,097,130,743.62	1,418,126,047.78
1至2年	25,522,072.15	—
小計	1,122,652,815.77	1,418,126,047.78
減：壞賬準備	9,577,736.02	8,672,060.74
合計	<u>1,113,075,079.75</u>	<u>1,409,453,987.04</u>

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,122,652,815.77	100.00	9,577,736.02	0.85	1,113,075,079.75
其中：					
合併範圍內關聯方往來組合	840,981,888.74	74.91	—	—	840,981,888.74
應收其他客戶組合	281,670,927.03	25.09	9,577,736.02	3.40	272,093,191.01
合計	<u>1,122,652,815.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,577,736.02</u>	<u>0.85</u>	<u>1,113,075,079.75</u>

續：

類別	上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,418,126,047.78	100.00	8,672,060.74	0.61	1,409,453,987.04
其中：					
合併範圍內關聯方往來組合	1,194,837,372.93	84.25	—	—	1,194,837,372.93
應收其他客戶組合	223,288,674.85	15.75	8,672,060.74	3.88	214,616,614.11
合計	1,418,126,047.78	100.00	8,672,060.74	0.61	1,409,453,987.04

按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合計提項目：合併範圍內關聯方往來組合

	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	815,459,816.59	—	—	1,194,837,372.93	—	—
1至2年	25,522,072.15	—	—	—	—	—
合計	<u>840,981,888.74</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,194,837,372.93</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

組合計提項目：應收其他客戶

	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	281,670,927.03	9,577,736.02	3.40	223,288,674.85	8,672,060.74	3.88

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	8,672,060.74
本期計提	905,675.28
本期收回或轉回	—
本期核銷	—
外幣折算	—
其他	—
期末餘額	9,577,736.02

(4) 本期無核銷的應收賬款

(5) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款金額769,407,397.52元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例68.53%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額0.00元。

3、其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	—	—
應收股利	—	—
其他應收款	1,019,630,221.72	504,475,090.51
合計	1,019,630,221.72	504,475,090.51

(1) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,017,674,387.34	412,843,506.96
1至2年	356,338.86	91,824,936.27
2至3年	1,750,006.31	—
小計	1,019,780,732.51	504,668,443.23
減：壞賬準備	150,510.79	193,352.72
合計	1,019,630,221.72	504,475,090.51

② 按款項性質披露

項目	期末金額			上年年末金額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
單位往來款	1,014,555,332.54	51,093.48	1,014,504,239.06	498,668,668.99	128,412.04	498,540,256.95
保證金、押金	3,596,726.37	17,983.63	3,578,742.74	5,223,289.72	26,116.45	5,197,173.27
員工往來款	1,006,319.60	50,315.98	956,003.62	—	—	—
備用金	622,354.00	31,117.70	591,236.30	776,484.52	38,824.23	737,660.29
合計	1,019,780,732.51	150,510.79	1,019,630,221.72	504,668,443.23	193,352.72	504,475,090.51

③ 壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的 預期信用損失率 (%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,019,780,732.51	0.01	150,510.79	1,019,630,221.72
應收押金和保證金組合	3,596,726.37	0.50	17,983.63	3,578,742.74
應收關聯方及其他投資組合	1,013,533,462.89	—	—	1,013,533,462.89
往來款及其他特徵組合	2,650,543.25	5.00	132,527.16	2,518,016.09
合計	<u>1,019,780,732.51</u>	<u>0.01</u>	<u>150,510.79</u>	<u>1,019,630,221.72</u>

期末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的 預期信用損失率		賬面價值
		(%)	壞賬準備	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	504,668,443.23	0.04	193,352.72	504,475,090.51
應收押金和保證金組合	5,223,289.72	0.50	26,116.45	5,197,173.27
應收關聯方及其他投資組合	496,915,721.51	0.01	40,764.67	496,874,956.84
往來款及其他特徵組合	2,529,432.00	5.00	126,471.60	2,402,960.40
合計	<u>504,668,443.23</u>	<u>0.04</u>	<u>193,352.72</u>	<u>504,475,090.51</u>

上年年末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

④ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
		整個存續期預期	整個存續期預期	
	未來12個月	信用損失	信用損失	
	預期信用損失（未發生信用減值）（已發生信用減值）			
期初餘額	193,352.72	—	—	193,352.72
期初餘額在本期				
－ 轉入第二階段	—	—	—	—
－ 轉入第三階段	—	—	—	—
－ 轉回第二階段	—	—	—	—
－ 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	-42,841.93	—	—	-42,841.93
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
外幣折算	—	—	—	—
期末餘額	150,510.79	—	—	150,510.79

⑤ 本期無核銷的其他應收款。

⑥ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	合計數的比例 (%)	
深圳市廣通遠馳科技有限公司	合併範圍內關聯方	615,879,091.85	1年以內	60.39	—
深圳市廣和通無線科技有限公司	合併範圍內關聯方	110,003,047.55	1年以內	10.79	—
上海廣翼智聯科技有限公司	合併範圍內關聯方	89,908,329.47	1年以內	8.82	—
西安廣和通無線通信有限公司	合併範圍內關聯方	67,090,008.90	1年以內	6.58	—
深圳市亞博達科技有限公司	合併範圍內關聯方	46,583,042.40	1年以內	4.57	—
合計		<u>929,463,520.17</u>		<u>91.15</u>	<u>—</u>

4、長期股權投資

項目	期末餘額		賬面價值	上年年末餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
對子公司投資	990,503,197.40	16,889,253.84	973,613,943.56	907,335,690.78	16,889,253.84	890,446,436.94
對聯營企業投資	<u>2,767,514.90</u>	<u>—</u>	<u>2,767,514.90</u>	<u>3,133,112.26</u>	<u>—</u>	<u>3,133,112.26</u>
合計	<u>993,270,712.30</u>	<u>16,889,253.84</u>	<u>976,381,458.46</u>	<u>910,468,803.04</u>	<u>16,889,253.84</u>	<u>893,579,549.20</u>

(1) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
廣和通投資	155,500,000.00	36,000,000.00	—	191,500,000.00	—	—
美國廣和通	35,833,196.70	1,046,897.44	—	36,880,094.14	—	—
浙江諾控	30,431,344.96	100,372.13	—	30,531,717.09	—	16,889,253.84
西安軟件	33,689,501.35	1,470,852.43	—	35,160,353.78	—	—
歐洲廣和通	23,638,224.79	—	—	23,638,224.79	—	—
廣和通無線科技	20,000,000.01	—	20,000,000.00	0.01	—	—
西安通信	31,192,583.56	736,845.42	—	31,929,428.98	—	—
廣和通軟件	14,486,510.12	1,080,590.04	—	15,567,100.16	—	—
上海廣翼	10,357,760.00	10,088,160.00	—	20,445,920.00	—	—
廣通遠馳	1,425,628.71	92,432.42	—	1,518,061.13	—	—
廣通億聯	246,056.74	—	—	246,056.74	—	—
亞博達	10.00	—	—	10.00	—	—
廣和通科技	—	52,380,532.62	—	52,380,532.62	—	—
台灣廣和通	62,008.92	170,824.12	—	232,833.04	—	—
銳凌無線	550,472,864.92	—	—	550,472,864.92	—	—
合計	<u>907,335,690.78</u>	<u>103,167,506.62</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>990,503,197.40</u>	<u>—</u>	<u>16,889,253.84</u>

(2) 對聯營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加/ 新增投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	本期增減變動			計提減值 準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
						其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	宣				
深圳市博格斯通信技術有限公司	3,133,112.26	—	—	-65,597.36	—	—	300,000.00		—	—	2,767,514.90	—

5、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	4,049,920,925.80	3,520,334,208.52	4,093,437,263.06	3,725,316,301.48
其他業務	485,523,232.87	483,660,469.65	291,370,782.32	287,242,345.48
合計	<u>4,535,444,158.67</u>	<u>4,003,994,678.17</u>	<u>4,384,808,045.38</u>	<u>4,012,558,646.96</u>

(2) 營業收入、營業成本產品類型劃分

主要產品類型	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
通信模塊	4,028,804,970.87	3,500,117,157.58	4,090,332,211.95	3,721,861,918.95
終端及物料	8,454,478.83	6,651,138.74	1,279,535.79	539,155.48
其他	12,661,476.10	13,565,912.20	1,825,515.32	2,915,227.05
小計	4,049,920,925.80	3,520,334,208.52	4,093,437,263.06	3,725,316,301.48
其他業務：	485,523,232.87	483,660,469.65	291,370,782.32	287,242,345.48
合計	<u>4,535,444,158.67</u>	<u>4,003,994,678.17</u>	<u>4,384,808,045.38</u>	<u>4,012,558,646.96</u>

(3) 主營業務收入、主營業務成本按地區劃分

主要經營地區	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
境內	1,306,307,527.78	1,176,303,058.73	1,533,319,807.27	1,471,608,835.45
境外	2,743,613,398.02	2,344,031,149.79	2,560,117,455.79	2,253,707,466.04
小計	<u>4,049,920,925.80</u>	<u>3,520,334,208.52</u>	<u>4,093,437,263.06</u>	<u>3,725,316,301.48</u>

(4) 營業收入、營業成本按商品轉讓時間劃分

項目	本期發生額	
	收入	成本
主營業務	4,049,920,925.80	3,520,334,208.52
其中：在某一時點確認	4,049,920,925.80	3,520,334,208.52
其他業務	485,523,232.87	483,660,469.65
其中：在某一時點確認	485,523,232.87	483,660,469.65
合計	<u>4,535,444,158.67</u>	<u>4,003,994,678.17</u>

6、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	200,000,000.00	200,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	-65,597.36	26,830,289.36
理財產品產生的投資收益	2,715,828.74	1,481,465.51
合計	202,650,231.38	228,311,754.87

十七、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

項目	本期發生額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	307,323.83	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	26,612,750.09	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	3,048,498.83	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	101,133.33	

項目	本期發生額	說明
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	4,795,862.95	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-584,456.23	
非經常性損益總額	34,281,112.80	
減：非經常性損益的所得稅影響數	6,127,207.47	
非經常性損益淨額	28,153,905.33	
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數（稅後）	300,692.56	
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	27,853,212.77	

說明：作為經常性損益的政府補助，明細如下：

項目	本期發生額	原因
即徵即退稅款	36,481,392.40	與日常經營活動相關

2、淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的			
淨利潤	20.23	0.74	0.74
扣除非經常性損益後歸屬於			
公司普通股股東的淨利潤	19.23	0.70	0.70

深圳市廣和通無線股份有限公司
2024年3月22日

深圳市廣和通無線股份有限公司
二〇二四年度

審計報告

致同會計師事務所（特殊普通合夥）

審計報告

致同會計師事務所(特殊普通合夥)
中國北京朝陽區建國門外大街22號
賽特廣場5層郵編 100004
電話 +86 10 8566 5588
傳真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

致同審字(2025)第441A012952號

深圳市廣和通無線股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了深圳市廣和通無線股份有限公司(以下簡稱廣和通公司)財務報表，包括2024年12月31日的合併及公司資產負債表，2024年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了廣和通公司2024年12月31日的合併及公司財務狀況以及2024年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於廣和通公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

相關信息披露詳見財務報表附註三、26及附註五、44。

1、事項描述

廣和通公司2024年銷售收入為818,885.25萬元，銷售收入較上年同期增長了6.13%且境外收入佔比超50%。根據銷售合同及會計政策，廣和通公司在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認銷售收入。

我們重點關注收入確認的真實性和截止性。由於收入是廣和通公司的關鍵業績指標之一，產生錯報的固有風險較高，我們將廣和通公司收入確認識別為關鍵審計事項。

2、審計應對

針對該事項，我們執行的主要程序包括：

- (1) 了解與收入確認相關內部控制的設計，並對關鍵內部控制進行測試，評價與收入確認相關內部控制的設計和執行有效性；
- (2) 抽查重要銷售合同，識別與控制權轉移相關的合同條款與條件，評估廣和通公司產品銷售收入確認的會計政策是否符合企業會計準則的規定；
- (3) 獲取收入明細表，分析主要客戶的變動情況是否合理；結合產品類型對收入執行年度和月度波動分析以及毛利率變動分析，判斷是否存在異常波動的情況；
- (4) 選取樣本，對收入確認的相關支持性文件進行檢查，包括銷售合同、發票、出庫單、物流信息、客戶簽收單（出口報關單）等，評價相關收入確認是否符合公司收入確認的會計政策；針對境外收入，登錄國家外匯管理局平台核查銷售收匯數據，核查境外銷售收款的真實性；

- (5) 對資產負債表日前後記錄的收入進行截止測試，核對簽收單及其他支持性文件，以評價收入是否在恰當的會計期間確認；
- (6) 選取樣本，對交易發生額及應收賬款期末餘額進行函證；
- (7) 檢查銷售回款及期後回款情況，進一步驗證銷售的真實性。

(二) 應收賬款壞賬準備計提

相關信息披露詳見財務報表附註三、11及附註五、4。

1、事項描述

截至2024年12月31日，廣和通公司的應收賬款餘額為199,335.09萬元，壞賬準備金額為4,694.87萬元，賬面價值較高。

應收賬款的損失準備餘額反映了管理層採用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》預期信用損失模型，在報表日對預期信用損失做出的最佳估計。管理層確認應收賬款的預期信用損失涉及重大會計估計和判斷，我們將應收賬款壞賬準備計提作為關鍵審計事項。

2、審計應對

針對該事項，我們執行的主要程序包括：

- (1) 了解與應收賬款預期信用損失相關的內部控制設計，並對關鍵內部控制進行測試，評價與應收賬款預期信用損失相關內部控制的設計和執行有效性；
- (2) 獲取應收賬款賬齡分析表，採用抽樣的方法檢查客戶收入情況，評估應收賬款賬齡分析表的準確性；

- (3) 分析、評價預期信用損失相關會計政策和估計的合理性，包括確定應收賬款組合的依據、單項計提壞賬準備的判斷、應收賬款組合對應的預期信用損失等；
- (4) 分析歷史上同類應收賬款實際壞賬發生的金額和情況，結合客戶信用、市場條件等因素，評估管理層對應收賬款預期信用損失採用的關鍵假設的合理性；
- (5) 檢查應收賬款期後回款情況，評價應收賬款壞賬準備計提的充分性。

四、其他信息

廣和通公司管理層對其他信息負責。其他信息包括廣和通公司2024年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

廣和通公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估廣和通公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算廣和通公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督廣和通公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對廣和通公司的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致廣和通公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

- (6) 就廣和通公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

致同會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師
（項目合夥人）

趙娟娟

中國•北京

中國註冊會計師

周義蘭

二〇二五年四月十七日

合併及公司資產負債表

2024年12月31日

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
流動資產：					
貨幣資金	五、1	1,119,659,068.00	659,799,238.29	1,025,157,462.83	704,377,093.09
交易性金融資產	五、2	373,688,765.35	20,037,260.27	—	—
應收票據	五、3	118,894,083.85	156,182,390.62	86,513,733.16	104,182,434.79
應收賬款	五、4	1,946,402,151.46	2,497,704,566.33	1,939,318,405.36	1,113,075,079.75
應收款項融資	五、5	363,684,763.71	17,342,703.34	324,464,562.94	14,133,985.65
預付款項	五、6	34,156,864.88	70,626,216.32	18,289,698.08	60,295,662.44
其他應收款	五、7	479,188,634.28	1,285,684,014.80	31,312,353.60	1,019,630,221.72
存貨	五、8	979,719,060.55	473,988,394.95	1,285,628,531.94	672,210,625.84
一年內到期的非流動資產	五、9	83,883,123.28	83,883,123.28	—	—
其他流動資產	五、10	783,483,054.37	569,605,136.17	774,968,271.59	488,493,565.62
流動資產合計		6,282,759,569.73	5,834,853,044.37	5,485,653,019.50	4,176,398,668.90
非流動資產：					
長期股權投資	五、11	57,273,546.65	1,069,705,783.98	60,476,831.28	976,381,458.46
其他權益工具投資	五、12	329,578,094.58	—	217,279,698.02	—
固定資產	五、13	78,971,527.95	47,914,746.94	151,563,058.85	48,857,533.14
在建工程	五、14	92,850,902.58	92,850,902.58	66,689,229.85	66,689,229.85
使用權資產	五、15	21,061,701.85	4,179,751.01	37,136,045.55	8,659,969.80
無形資產	五、16	333,967,823.79	203,177,536.64	421,652,052.76	208,925,603.42
開發支出	五、17	28,363,638.04	15,648,516.23	12,685,718.24	7,001,345.45
商譽	五、18	12,902,093.27	—	311,218,904.57	—
長期待攤費用	五、19	66,349,263.40	56,955,734.99	98,025,951.87	82,977,594.69
遞延所得稅資產	五、20	156,563,049.38	42,585,429.21	119,727,727.74	23,341,493.77
其他非流動資產	五、21	88,414,098.07	86,142,980.07	113,177,861.93	110,438,709.56
非流動資產合計		1,266,295,739.56	1,619,161,381.65	1,609,633,080.66	1,533,272,938.14
資產總計		7,549,055,309.29	7,454,014,426.02	7,095,286,100.16	5,709,671,607.04

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
流動負債：					
短期借款	五、23	671,617,344.27	529,169,709.57	274,055,371.87	254,055,371.87
交易性金融負債	五、24	11,117,066.76	—	—	—
應付票據	五、25	307,635,067.66	355,359,834.96	211,750,434.91	192,423,958.41
應付賬款	五、26	1,718,555,185.01	2,024,551,888.33	1,726,224,805.85	1,229,288,462.27
合同負債	五、27	27,943,121.57	584,496,027.90	49,375,734.00	51,618,921.14
應付職工薪酬	五、28	136,864,207.07	53,623,858.39	185,806,853.74	52,597,827.87
應交稅費	五、29	158,697,033.03	2,602,160.86	179,089,590.89	18,845,041.08
其他應付款	五、30	154,542,495.40	897,801,732.96	112,600,360.71	702,002,287.18
一年內到期的非流動負債	五、31	420,258,251.43	113,813,723.34	536,019,957.55	410,900,578.61
其他流動負債	五、32	39,451,435.79	21,520,946.16	40,088,545.00	18,715,597.53
流動負債合計		3,646,681,207.99	4,582,939,882.47	3,315,011,654.52	2,930,448,045.96
非流動負債：					
長期借款	五、33	189,970,000.00	189,970,000.00	394,472,166.51	99,980,000.00
租賃負債	五、34	10,682,803.14	934,187.22	22,921,615.81	4,097,006.71
長期應付職工薪酬	五、35	—	—	7,885,826.73	—
預計負債	五、36	—	—	173,820,290.47	—
遞延收益	五、37	11,337,969.12	11,337,969.12	13,288,034.01	13,288,034.01
遞延所得稅負債	五、20	77,422,438.12	—	39,277,654.97	—
非流動負債合計		289,413,210.38	202,242,156.34	651,665,588.50	117,365,040.72
負債合計		3,936,094,418.37	4,785,182,038.81	3,966,677,243.02	3,047,813,086.68

項目	附註	期末餘額		上年年末餘額	
		合併	公司	合併	公司
股本	五、38	765,564,863.00	765,564,863.00	765,805,784.00	765,805,784.00
資本公積	五、39	689,995,046.39	665,984,710.56	689,185,700.23	667,876,489.24
減：庫存股	五、40	76,758,475.44	76,758,475.44	95,892,767.14	95,892,767.14
其他綜合收益	五、41	172,268,988.82	6,688,874.04	98,697,588.44	6,688,874.04
盈餘公積	五、42	194,659,622.54	194,659,622.54	166,663,984.43	166,663,984.43
未分配利潤	五、43	1,858,605,130.73	1,112,692,792.51	1,508,620,652.64	1,150,716,155.79
歸屬於母公司股東權益合計		3,604,335,176.04	2,668,832,387.21	3,133,080,942.60	2,661,858,520.36
少數股東權益		8,625,714.88		-4,472,085.46	
股東權益合計		3,612,960,890.92	2,668,832,387.21	3,128,608,857.14	2,661,858,520.36
負債和股東權益總計		7,549,055,309.29	7,454,014,426.02	7,095,286,100.16	5,709,671,607.04

公司法定代表人：

張天瑜

主管會計工作的公司負責人：

王紅艷

公司會計機構負責人：

王紅艷

合併及公司利潤表

2024年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、營業收入	五、44	8,188,852,494.50	6,035,400,673.12	7,715,828,997.07	4,535,444,158.67
減：營業成本	五、44	6,605,929,810.86	5,618,058,870.19	5,972,091,281.59	4,003,994,678.17
稅金及附加	五、45	20,064,270.66	4,148,089.74	18,415,965.38	9,474,602.13
銷售費用	五、46	192,504,236.85	62,280,729.25	228,946,159.18	66,646,331.63
管理費用	五、47	178,251,547.82	89,039,693.26	171,841,433.40	74,272,828.38
研發費用	五、48	686,892,797.08	201,151,096.59	707,523,173.03	203,202,507.42
財務費用	五、49	27,574,611.01	2,664,428.68	30,295,402.69	-17,792,165.13
其中：利息費用		42,773,729.96	30,303,481.65	42,391,628.71	24,836,955.50
利息收入		35,946,464.96	38,838,856.88	20,201,303.06	36,620,566.07
加：其他收益	五、50	86,632,240.62	26,655,089.97	60,976,832.64	13,373,590.84
投資收益					
（損失以「-」號填列）	五、51	162,861,607.57	204,910,244.55	5,693,219.29	202,650,231.38
其中：對聯營企業和合營					
企業的投資收益		-3,897,820.75	148,846.08	2,016,777.10	-65,597.36
以攤餘成本計量的金融資					
產終止確認收益（損失					
以「-」號填列）		-	-	-	-
淨敞口套期收益					
（損失以「-」號填列）		-	-	-	-
公允價值變動收益					
（損失以「-」號填列）	五、52	2,028,532.82	37,260.27	-	-
信用減值損失					
（損失以「-」號填列）	五、53	-12,553,101.84	-8,960,621.02	8,331,910.76	-862,833.35
資產減值損失					
（損失以「-」號填列）	五、54	-46,394,754.33	-19,326,994.77	-37,718,587.92	-4,008,209.00
資產處置收益					
（損失以「-」號填列）	五、55	112,339.73	114,831.27	102,640.86	-

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
二、營業利潤					
（虧損以「-」號填列）		670,322,084.79	261,487,575.68	624,101,597.43	406,798,155.94
加：營業外收入	五、56	2,520,720.46	0.06	10,070.00	5,000.00
減：營業外支出	五、57	2,359,264.02	1,089,307.70	1,017,786.62	682,273.36
三、利潤總額					
（虧損總額以「-」號填列）		670,483,541.23	260,398,268.04	623,093,880.81	406,120,882.58
減：所得稅費用	五、58	-6,354,908.99	-19,558,113.01	58,105,317.61	4,676,182.22
四、淨利潤					
（淨虧損以「-」號填列）		676,838,450.22	279,956,381.05	564,988,563.20	401,444,700.36
（一）按經營持續性					
分類：					
其中：持續經營淨					
利潤（淨虧損以「-」					
號填列）		423,151,620.86	279,956,381.05	376,769,201.69	401,444,700.36
終止經營淨利潤					
（淨虧損以「-」號					
填列）		253,686,829.36		188,219,361.51	
（二）按所有權歸屬					
分類：					
其中：歸屬於母公司					
股東的淨利潤（淨					
虧損以「-」號填列）		667,964,222.42	279,956,381.05	563,554,950.37	401,444,700.36
少數股東損益（淨虧					
損以「-」號填列）		8,874,227.80		1,433,612.83	
五、其他綜合收益的稅後淨額					
		73,571,400.38	-	64,409,855.54	-
歸屬於母公司股東的其他					
綜合收益的稅後淨額		73,571,400.38	-	64,409,855.54	-
（一）不能重分類進損益的					
其他綜合收益		71,827,319.44	-	53,732,095.45	-
1. 重新計量設定受益					
計劃變動額		1,103,521.27	-	1,873,902.69	-
2. 其他權益工具投資					
公允價值變動		70,723,798.17	-	51,858,192.76	-

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		1,744,080.94	-	10,677,760.09	-
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-	-	-
2. 外幣財務報表折算差額		1,744,080.94	-	10,677,760.09	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額				-	
六、綜合收益總額		750,409,850.60	279,956,381.05	629,398,418.74	401,444,700.36
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		741,535,622.80	279,956,381.05	627,964,805.91	401,444,700.36
歸屬於少數股東的綜合收益總額		8,874,227.80	-	1,433,612.83	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.88		0.74	
(二) 稀釋每股收益		0.87		0.74	
公司法定代表人：		主管會計工作的公司負責人：		公司會計機構負責人：	
張天瑜		王紅艷		王紅艷	

合併及公司現金流量表

2024年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,650,046,380.88	5,096,516,157.74	7,827,407,195.41	4,868,459,008.95
收到的稅費返還		414,421,293.65	337,809,404.96	436,298,355.72	382,114,675.81
收到其他與經營活動有關的現金	五、59	58,562,785.54	551,787,672.56	64,367,192.39	438,074,031.93
經營活動現金流入小計		8,123,030,460.07	5,986,113,235.26	8,328,072,743.52	5,688,647,716.69
購買商品、接受勞務支付的現金		6,516,023,353.68	4,968,559,211.19	6,470,828,510.36	4,254,557,913.33
支付給職工以及為職工支付的現金		788,201,170.71	223,135,770.99	821,951,084.58	197,739,793.83
支付的各項稅費		190,180,097.27	29,974,902.74	183,029,096.92	50,667,115.05
支付其他與經營活動有關的現金	五、59	188,740,217.65	405,748,108.90	198,279,845.42	174,749,190.83
經營活動現金流出小計		7,683,144,839.31	5,627,417,993.82	7,674,088,537.28	4,677,714,013.04
經營活動產生的現金流量淨額		439,885,620.76	358,695,241.44	653,984,206.24	1,010,933,703.65
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		692,472,462.94	660,567,500.00	440,742,700.00	400,000,000.00
取得投資收益收到的現金		3,207,329.98	3,078,562.86	1,875,567.32	1,542,897.23
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		20,922.52	8,079,090.06	—	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		83,751,447.82	—	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	五、59	—	144,828,627.97	4,177,600.00	4,177,600.00
投資活動現金流入小計		779,452,163.26	816,553,780.89	446,795,867.32	405,720,497.23
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		124,102,873.73	69,884,431.31	155,567,505.30	103,541,275.36
投資支付的現金		1,126,802,525.77	882,974,291.66	574,407,677.53	569,632,657.53
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		2,700,675.18	—	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	五、59	5,114,338.56	48,237,429.43	—	557,168,384.45
投資活動現金流出小計		1,258,720,413.24	1,001,096,152.40	729,975,182.83	1,230,342,317.34
投資活動產生的現金流量淨額		-479,268,249.98	-184,542,371.51	-283,179,315.51	-824,621,820.11

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		2,328,000.00	—	198,581,583.11	188,581,583.11
其中：子公司吸收少數股東投資					
收到的現金		2,328,000.00		10,000,000.00	
取得借款收到的現金		1,347,246,000.65	1,189,829,840.95	980,213,491.03	960,213,491.03
收到其他與籌資活動有關的現金	五、59	78,536,855.40	—	35,578,807.63	33,251,689.13
籌資活動現金流入小計		1,428,110,856.05	1,189,829,840.95	1,214,373,881.77	1,182,046,763.27
償還債務支付的現金		1,268,518,099.54	1,120,173,858.57	1,200,983,308.08	1,049,444,320.00
分配股利、利潤或償付利息支付					
的現金		334,864,518.20	319,751,776.72	106,685,373.56	87,464,592.90
其中：子公司支付少數股東的股					
利、利潤		—		—	
支付其他與籌資活動有關的現金	五、59	68,918,641.08	54,009,011.68	115,406,813.96	75,038,172.89
籌資活動現金流出小計		1,672,301,258.82	1,493,934,646.97	1,423,075,495.60	1,211,947,085.79
籌資活動產生的現金流量淨額		-244,190,402.77	-304,104,806.02	-208,701,613.83	-29,900,322.52
四、匯率變動對現金及現金等價					
物的影響		15,146,280.73	1,936,823.41	-400,405.35	-738,728.60
五、現金及現金等價物淨增加額		-268,426,751.26	-128,015,112.68	161,702,871.55	155,672,832.42
加：期初現金及現金等價物餘額		978,262,425.94	690,300,539.96	816,559,554.39	534,627,707.54
六、期末現金及現金等價物餘額		709,835,674.68	562,285,427.28	978,262,425.94	690,300,539.96

公司法定代表人：

張天瑜

主管會計工作的公司負責人：

王紅艷

公司會計機構負責人：

王紅艷

合併股東權益變動表

2024年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益		本期金額	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
				其他綜合收益	專項儲備				
一、上年年末餘額	765,805,784.00	689,185,700.23	95,892,767.14	98,697,588.44	-	166,663,984.43	1,508,620,652.64	-4,472,085.46	3,128,608,857.14
二、本年初餘額	765,805,784.00	689,185,700.23	95,892,767.14	98,697,588.44	-	166,663,984.43	1,508,620,652.64	-4,472,085.46	3,128,608,857.14
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	-240,921.00	809,346.16	-19,134,291.70	73,571,400.38	-	27,995,638.11	349,984,478.09	13,097,800.34	484,352,033.78
(一)綜合收益總額	-	-	-	73,571,400.38	-	-	667,964,222.42	8,874,227.80	750,409,850.60
(二)股東投入和減少資本	-240,921.00	809,346.16	-19,134,291.70	-	-	-	-	4,223,572.54	23,926,289.40
1.股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	4,701,971.50	4,701,971.50
2.股份支付計入股東權益的金額	-	116,967.26	-	-	-	-	-	-	116,967.26
3.其他	-240,921.00	692,378.90	-19,134,291.70	-	-	-	-	-478,398.96	19,107,350.64
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	27,995,638.11	-317,979,744.33	-	-289,984,106.22
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	27,995,638.11	-27,995,638.11	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-289,984,106.22	-	-289,984,106.22
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	765,564,863.00	689,995,046.39	76,758,475.44	172,268,988.82	-	194,659,622.54	1,858,605,130.73	8,625,714.88	3,612,960,890.92

公司法定代表人：

張天瑜

主管會計工作的公司負責人：

王紅艷

公司會計機構負責人：

王紅艷

項目	股本	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益		上期金額	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
				其他綜合收益	專項儲備					
一、上年年末餘額	631,721,135.00	629,408,102.28	42,039,041.81	34,287,732.90	-	-	126,519,514.39	1,048,350,948.21	-	2,428,248,390.97
二、本年年初餘額	631,721,135.00	629,408,102.28	42,039,041.81	34,287,732.90	-	-	126,519,514.39	1,048,350,948.21	-	2,428,248,390.97
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	134,084,649.00	59,777,597.95	53,853,725.33	64,409,855.54	-	-	40,144,470.04	460,269,704.43	-4,472,085.46	700,360,466.17
(一) 綜合收益總額	-	-	-	64,409,855.54	-	-	-	563,554,950.37	1,433,612.83	629,398,418.74
(二) 股東投入和減少資本	7,803,098.00	186,059,148.95	53,853,725.33	-	-	-	-	-	-5,905,698.29	134,102,823.33
1. 股東投入的普通股	7,884,972.00	157,751,003.11	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	175,635,975.11
2. 股份支付計入股東權益的金額	2,061,600.00	29,250,087.76	22,945,608.00	-	-	-	-	-	-	8,366,079.76
3. 其他	-2,143,474.00	-941,941.92	30,908,117.33	-	-	-	-	-	-15,905,698.29	-49,899,231.54
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	40,144,470.04	-103,285,245.94	-	-63,140,775.90
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	40,144,470.04	-40,144,470.04	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-63,140,775.90	-	-63,140,775.90
(四) 股東權益內部結轉	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	765,805,784.00	689,185,700.23	95,892,767.14	98,697,588.44	-	-	166,663,984.43	1,508,620,652.64	-4,472,085.46	3,128,608,857.14

公司法定代表人：

張天瑜

主管會計工作的公司負責人：

王紅艷

公司會計機構負責人：

王紅艷

公司股東權益變動表

2024年度

編製單位：深圳市廣和通無線股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	本期金額				未分配利潤	股東權益合計
				其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			
一、上年年末餘額	765,805,784.00	667,876,489.24	95,892,767.14	6,688,874.04	-	166,663,984.43	1,150,716,155.79	2,661,858,520.36	
二、本年年初餘額	765,805,784.00	667,876,489.24	95,892,767.14	6,688,874.04	-	166,663,984.43	1,150,716,155.79	2,661,858,520.36	
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	-240,921.00	-1,891,778.68	-19,134,291.70	-	-	27,995,638.11	-38,023,363.28	6,973,866.85	
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	279,956,381.05	279,956,381.05	
（二）股東投入和減少資本	-240,921.00	-1,891,778.68	-19,134,291.70	-	-	-	-	17,001,592.02	
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	116,967.26	-	-	-	-	-	116,967.26	
3. 其他	-240,921.00	-2,008,745.94	-19,134,291.70	-	-	-	-	16,884,624.76	
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	27,995,638.11	-317,979,744.33	-289,984,106.22	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	27,995,638.11	-27,995,638.11	-	
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-289,984,106.22	-289,984,106.22	
（四）股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末餘額	765,564,863.00	665,984,710.56	76,758,475.44	6,688,874.04	-	194,659,622.54	1,112,692,792.51	2,668,832,387.21	

公司法定代表人：

張天瑜

主管會計工作的公司負責人：

王紅艷

公司會計機構負責人：

王紅艷

項目	股本	資本公積	減：庫存股	上期金額 其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	631,721,135.00	624,469,296.85	42,039,041.81	6,688,874.04	126,519,514.39	852,556,701.37	2,199,916,479.84
二、本年初餘額	631,721,135.00	624,469,296.85	42,039,041.81	6,688,874.04	126,519,514.39	852,556,701.37	2,199,916,479.84
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	134,084,649.00	43,407,192.39	53,853,725.33	-	40,144,470.04	298,159,454.42	461,942,040.52
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	401,444,700.36	401,444,700.36
(二) 股東投入和減少資本	7,803,098.00	169,688,743.39	53,853,725.33	-	-	-	123,638,116.06
1. 股東投入的普通股	7,884,972.00	157,751,003.11	-	-	-	-	165,635,975.11
2. 股份支付計入股東權益的金額	2,061,600.00	29,250,087.76	22,945,608.00	-	-	-	8,366,079.76
3. 其他	-2,143,474.00	-17,312,347.48	30,908,117.33	-	-	-	-50,363,938.81
(三) 利潤分配	-	-	-	-	40,144,470.04	-103,285,245.94	-63,140,775.90
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	40,144,470.04	-40,144,470.04	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-63,140,775.90	-63,140,775.90
(四) 股東權益內部結轉	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	126,281,551.00	-126,281,551.00	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	765,805,784.00	667,876,489.24	95,892,767.14	6,688,874.04	166,663,984.43	1,150,716,155.79	2,661,858,520.36

公司法定代表人：

張天瑜

主管會計工作的公司負責人：

王紅艷

公司會計機構負責人：

王紅艷

財務報表附註

2024年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一、公司基本情況

深圳市廣和通無線股份有限公司(以下簡稱本公司或公司)前身為深圳市廣和通實業發展有限公司，於1999年11月11日成立，經深圳市市場監督管理局核准登記，統一社會信用代碼：9144030071524640XY；2014年12月改組為股份有限公司。2017年3月，經中國證券監督管理委員會《關於核准深圳市廣和通無線股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2017]366號)核准，公司向社會公眾公開發行普通股(A股)股票2,000萬股，發行價為每股人民幣10.45元，在深圳證券交易所創業板上市。後歷經多次股權激勵、公積金轉增股本以及增發，截至2024年12月31日，公司總股本增至765,564,863.00股。公司總部位於深圳市南山區打石一路深圳國際創新谷六棟A座1101。

本公司建立了股東大會、董事會、監事會的法人治理結構，設有銷售、採購、研發、財務等部門。

本公司及其子公司(以下簡稱「本公司」)業務性質和主要經營活動：主要從事無線通信模塊及其應用行業的通信解決方案的設計，研發與銷售服務，主要產品包括2G、3G、4G、5G、NB-IoT技術的無線通信模塊以及基於其行業應用的通信解決方案，主要產品無線通信模塊目前主要應用於移動支付、智能電網、車聯網、安防監控、移動互聯網等領域，實現終端設備接入無線通信網絡完成數據的傳輸與交互。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第四屆董事會第十三次會議於2025年4月17日批准。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱：「企業會計準則」）編製。此外，本公司還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定（2023年修訂）》披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策及會計估計

本公司根據自身生產經營特點，確定固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件以及收入確認政策，具體會計政策見附註三、16、附註三、19、附註三、20和附註三、26。

1、遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2024年12月31日的合併及公司財務狀況以及2024年的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業週期

本公司的營業週期為12個月。

4、 記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、 重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的往來款項	單項計提壞賬準備往來款金額佔公司合併淨資產 $\geq 0.5\%$
重要的在建工程	單項在建工程金額佔公司合併淨資產 $\geq 1\%$
重要的投資活動項目	單項投資活動金額佔公司合併淨資產 $\geq 1\%$
重要的研發項目	單個項目期末餘額佔公司合併淨資產 $\geq 1\%$
重要的合營企業或聯營企業	對單家企業確認的投資收益佔公司合併稅前利潤 $\geq 10\%$

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法**(1) 同一控制下的企業合併**

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購

買日當期收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益以及原指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資相關的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表編製方法

(1) 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。當相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化時，本公司將進行重新評估。

在判斷是否將結構化主體納入合併範圍時，本公司綜合所有事實和情況，包括評估結構化主體設立目的和設計、識別可變回報的類型、通過參與其相關活動是否承擔了部分或全部的回報可變性等的基礎上評估是否控制該結構化主體。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

(3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益應當在喪失控制權時採用與原有子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，與原有子公司相關的涉及權益法核算下的其他所有者權益變動應當在喪失控制權時轉入當期損益。

8、 合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

9、 現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算**(1) 外幣業務**

本公司發生外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

現金流量表所有項目均按照現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本公司（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收款項，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

但是，對於非交易性權益工具投資，本公司在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行方的角度符合權益工具的定義。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。滿足條件的股利收入計入損益，其他利得或損失及公允價值變動計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

(3) 金融負債分類和計量

本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本公司的金融負債；如果是後者，該工具是本公司的權益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。因公允價值變動而產生的任何不符合套期會計規定的利得或損失，直接計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同為金融資產的，混合工具作為一個整體適用金融資產分類的相關規定。如主合同並非金融資產，且該混合工具不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

(5) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註三、12。

(6) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項和債務工具投資；

- 《企業會計準則第14號——收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同（以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外）。

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內（若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期）可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在計量預期信用損失時，本公司需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限（包括考慮續約選擇權）。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款等應收款項，若某一客戶信用風險特徵與組合中其他客戶顯著不同，或該客戶信用風險特徵發生顯著變化，本公司對該應收款項單項計提壞賬準備。除單項計提壞賬準備的應收款項之外，本公司依據信用風險特徵對應收款項劃分組合，在組合基礎上計算壞賬準備。

應收票據和應收賬款

對於應收票據、應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵對應收票據和應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、應收票據

- 應收票據組合1：銀行承兌匯票
- 應收票據組合2：商業承兌匯票

B、應收賬款

- 應收賬款組合1：合併範圍內關聯方往來組合
- 應收賬款組合2：應收其他客戶

對於劃分為組合的應收票據，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。應收賬款的賬齡自確認之日起計算。

其他應收款

本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 其他應收款組合1：合併範圍內關聯方往來組合
- 其他應收款組合2：應收出口退稅組合
- 其他應收款組合3：應收押金和保證金組合
- 其他應收款組合4：應收關聯方及其他投資組合
- 其他應收款組合5：往來款及其他特徵組合

對劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。對於按賬齡劃分組合的其他應收款，賬齡自確認之日起計算。

債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

信用風險顯著增加的評估

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級（如有）的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本公司的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

- 本公司出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

(7) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方（轉入方）。

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

12、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

13、存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為委託加工物資、庫存商品、發出商品、在途物資、原材料、合同履約成本等。

(2) 發出存貨的計價方法

本公司存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品、委託加工物資等發出時採用移動加權平均法計價。

(3) 存貨跌價準備的確定依據和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

本公司通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備。對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

本公司低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

14、持有待售和終止經營**(1) 劃分為持有待售的非流動資產或處置組的確認標準和會計處理方法**

本公司主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，該非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別。

上述非流動資產不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、金融資產、遞延所得稅資產及保險合同產生的權利。

處置組，是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。在特定情況下，處置組包括企業合併中取得的商譽等。

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別：根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，該非流動資產或處置組在當前狀況下即可立即出售；出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售后本公司是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值不得轉回。

持有待售的非流動資產和持有待售的處置組中的資產不計提折舊或進行攤銷；持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。被劃分為持有待售的聯營企業或合營企業的全部或部分投資，對於劃分為持有待售的部分停止權益法核算，保留的部分（未被劃分為持有待售類別）則繼續採用權益法核算；當本公司因出售喪失對聯營企業和合營企業的重大影響時，停止使用權益法。

某項非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別，但後來不再滿足持有待售類別劃分條件的，本公司停止將其劃分為持有待售類別，並按照下列兩項金額中較低者計量：

- ① 該資產或處置組被劃分為持有待售類別之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃分為持有待售類別的情況下本應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；
- ② 可收回金額。

(2) 終止經營的認定標準

終止經營，是指滿足下列條件之一的已被本公司處置或被本公司劃分為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分：

- ① 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- ② 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- ③ 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

(3) 列報

本公司在資產負債表中將持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產列報於「持有待售資產」，將持有待售的處置組中的負債列報於「持有待售負債」。

本公司在利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益。不符合終止經營定義的持有待售的非流動資產或處置組，其減值損失和轉回金額及處置損益作為持續經營損益列報。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。

擬結束使用而非出售且滿足終止經營定義中有關組成部分的條件的處置組，自其停止使用日起作為終止經營列報。

對於當期列報的終止經營，在當期財務報表中，原來作為持續經營損益列報的信息被重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。終止經營不再滿足持有待售類別劃分條件的，在當期財務報表中，原來作為終止經營損益列報的信息被重新作為可比會計期間的持續經營損益列報。

15、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

(1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積（其他資本公積）。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易

性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資方單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註三、21。

16、固定資產**(1) 固定資產確認條件**

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其賬面價值。

(2) 各類固定資產的折舊方法

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限(年)	殘值率%	年折舊率%
研發及自動化檢測設備	5	5.00	19.00
運輸設備	5	5.00	19.00
辦公設備及其他	3-5	5.00	31.67-19.00
機器設備	3-10	5.00	31.67-9.50

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、21。

(4) 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

(5) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

17、 在建工程

本公司在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註三、21。

18、 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；

- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

19、無形資產

本公司無形資產包括土地使用權、開發平台、軟件、客戶關係及商標專利權等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命(年)	使用壽命的	攤銷方法	備註
		確定依據		
開發平台	5-10	受益期	直線法	
軟件	3-10	受益期	直線法	
商標及專利權等	2-10	受益期	直線法	
土地使用權	30	土地使用期	直線法	
客戶關係	7	受益期	直線法	

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註三、21。

20、研發支出

本公司研發支出為公司研發活動直接相關的支出，包括研發人員職工薪酬、折舊費用、委外研發費用、材料費用、其他費用等。

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本公司研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日轉為無形資產。

具體研發項目的資本化條件：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

公司成立了專門的研發團隊進行相關技術的研究，經過規劃和概念設計階段認證，已經充分論證了該項目的技術可行性，並且經過公司產品委員會進行最終決策評審通過後進入開發驗證階段，因此可以充分認證該項研發投入在技術上具有可行性。

- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

公司通過重大項目的研發，進一步豐富產品線，一方面有利於為市場不同類別的客戶，根據需求提供相應的產品，滿足下游客戶不斷增長的市場需求，從而進一步擴大公司產品的應用領域，增強盈利能力；另一方面是公司繼續夯實主業，全面提升技術研發能力，進一步完善市場佈局、提高市場競爭力，逐步成為蜂窩無線通信模塊行業的領軍企業的必然舉措。公司需要持續投入，在萬物互聯浪潮即將到來之際，抓住商業機遇，因此公司對所研發項目具有完成並使用的意圖。

- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，應當證明其有用性；

對於每個研發項目，公司會全面、系統地對項目做市場分析，並針對每個項目從投入、產出測算項目生命週期的盈利預測數據，達到公司盈利要求的重大

項目才能進行下一步的開發工作並做資本化處理，根據盈利預測估計所有資本化的研發費用均可以通過未來銷售收回。

- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

技術方面，公司自成立以來一直致力於物聯網與移動互聯網無線通信領域技術研發、解決方案設計以及其應用推廣，在通信技術、射頻技術、數據傳輸技術、信號處理技術上形成了較強的研發實力，具有豐富的無線通信模塊產品開發經驗，目前的研發團隊已形成完善的技術創新體系，具有持續創新能力，為項目的實施提供了可靠的技術支持。財務方面，公司目前經營業績尚佳，且資信狀況良好，融資渠道暢通，能夠為募投項目的實施及產品的出售提供充足的資金支持。其他資源方面，公司憑藉優異的產品性能積累了豐富的銷售渠道和客戶資源，同時培養了一批經驗豐富的管理和研發人才，能夠充分支持募投項目的開發及產品的出售。

- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量；

研發費用除了職工薪酬外，都可以按照部門、項目維度歸集。每個研發人員每周都需填寫工時周報，按照項目歸集各研發人員在項目上工作的時數，每月財務收集到工時周報後，將職工薪酬按照其填報的項目工時數進行合理分攤。因此在某個項目的資本化時間確定後，該項目在資本化時點後的費用可以歸集。

21、資產減值

對子公司、聯營企業的長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、商譽等(存貨、遞延所得稅資產、金融資產除外)的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到預定用途的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

22、長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

23、職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

(2) 短期薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

(4) 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償（如正常養老退休金），按照離職後福利處理。

(5) 其他長期福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。符合設定受益計劃的，按照上述關於設定受益計劃的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中「重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動」部分計入當期損益或相關資產成本。

24、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

25、股份支付及權益工具**(1) 股份支付的種類**

本公司股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本公司對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具（因未滿足可行權條件的非市場條件而被取消的除外），本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(5) 限制性股票

股權激勵計劃中，本公司授予被激勵對象限制性股票，被激勵對象先認購股票，如果後續未達到股權激勵計劃規定的解鎖條件，則本公司按照事先約定的價格回購股票。向職工發行的限制性股票按有關規定履行了註冊登記等增資手續的，在授予日，本公司根據收到的職工繳納的認股款確認股本和資本公積；同時就回購義務確認庫存股和其他應付款。

26、收入

(1) 一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- ③ 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司會考慮下列跡象：

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(2) 具體方法

本公司收入確認的具體方法如下：

(1) 通信模塊、終端及物料

產品銷售主要分國內銷售和國外銷售，收入確認的具體方法如下：

國內銷售收入確認的具體方法：產品已經發出並取得買方簽收的送貨單或托運單時，憑相關單據確認收入；

國外銷售收入確認的具體方法：國外銷售主要採用FOB和EXW結算，FOB模式本公司在辦理完畢報關和商檢手續時確認收入；EXW模式本公司在產品交付，取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認收入。

(2) 服務業務

本公司提供物聯網數據連接服務及聚合管理服務，按照客戶使用全球數據通信服務流量進度確認收入。

27、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本（如銷售佣金等）。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- ① 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- ② 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產（以下簡稱「與合同成本有關的資產」）採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- ① 本公司因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

28、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

取得的政策性優惠貸款貼息，如果財政將貼息資金撥付給貸款銀行，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和政策性優惠利率計算借款費用。如果財政將貼息資金直接撥付給本公司，貼息沖減借款費用。

29、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在同時滿足下列條件時以抵銷後的淨額列示：

- (1) 本公司內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產和當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對本公司內同一納稅主體徵收的所得稅相關。

30、租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

(2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產的會計政策見附註三、31。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於短期租賃，本公司按照租賃資產的類別將下列資產類型中滿足短期租賃條件的項目選擇採用上述簡化處理方法。

- 辦公設備
- 研發檢測設備

低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於4萬元的租賃。

本公司將低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 本公司作為出租人

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號——金融資產轉移》的規定進行會計處理。

經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

租賃變更

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

31、使用權資產

(1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號——或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

(2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、21。**32、 回購股份**

本公司回購的股份在註銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。股份回購中支付的對價和交易費用減少所有者權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。註銷庫存股，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

33、 債務重組**(1) 本公司作為債務人**

在債務的現時義務解除時終止確認債務，具體而言，在債務重組協議的執行過程和結果不確定性消除時，確認債務重組相關損益。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。本公司初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第37號——金融工具列報》的規定，確認和計量重組債務。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

(2) 本公司作為債權人

在收取債權現金流量的合同權利終止時終止確認債權。具體而言，在債務重組協議的執行過程和結果不確定性消除時，確認債務重組相關損益。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，其中存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本。對聯營企業或合營企業投資的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。投資性房地產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。無形資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

將債務轉為權益工具方式進行的債務重組導致本公司將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，本公司按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的税金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的規定，確認和計量重組債權。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，首先按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的規定確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

34、重大會計判斷和估計

本公司根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

金融資產的分類

本公司在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本公司在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本公司在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

應收賬款預期信用損失的計量

本公司通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本公司定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

商譽減值

本公司至少每年評估商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組的使用價值進行估計。估計使用價值時，本公司需要估計未來來自資產組的現金流量，同時選擇恰當的折現率計算未來現金流量的現值。

開發支出

確定資本化的金額時，管理層必須做出有關資產的預期未來現金的產生、應採用的折現率以及預計受益期間的假設。

遞延所得稅資產

在很有可能有足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

35、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

① 企業會計準則解釋第17號

財政部於2023年11月發佈了《企業會計準則解釋第17號》(財會[2023]21號)(以下簡稱「解釋第17號」)。

供應商融資安排的披露

解釋第17號規定，對於供應商融資安排應披露：(1)供應商融資安排的條款和條件(如延長付款期限和擔保提供情況等)。(2)①屬於供應商融資安排的金融負債在資產負債表中的列報項目和賬面金額。②供應商已從融資提供方收到款項的，應披露所對應的金融負債的列報項目和賬面金額；③以及相關金融負債的付款到期日區間，以及不屬於供應商融資安排的可比應付賬款的付款到期日區間。如果付款到期日區間的範圍較大，企業還應當披露有關這些區間的解釋性信息或額外的區間信息；(3)相關金融負債賬面金額中不涉及現金收支的當期變動(包括企業合併、匯率變動以及其他不需使用現金或現金等價物的交易或事項)的類型和影響。

企業在根據《企業會計準則第37號——金融工具列報》的要求披露流動性風險信息時，應當考慮其是否已獲得或已有途徑獲得通過供應商融資安排向企業提供延期付款或向其供應商提供提前收款的授信。企業在根據相關準則的要求識別流動性風險集中度時，應當考慮供應商融資安排導致企業將其原來應付供應商的部分金融負債集中於融資提供方這一因素。

本公司自2024年1月1日起執行該規定。在首次執行該規定時，本公司無需披露可比期間相關信息和第(2)項下②和③所要求的期初信息。

採用解釋第17號未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

② 企業會計準則解釋第18號

財政部於2024年12月31日發佈了《企業會計準則解釋第18號》(財會[2024]24號，解釋第18號)。

不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理

解釋第18號規定，在對不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，企業應當根據《企業會計準則第13號——或有事項》有關規定，按確定的預計負債金額，借記「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，貸記「預計負債」科目，並相應在利潤表中的「營業成本」和資產負債表中的「其他流動負債」、「一年內到期的非流動負債」、「預計負債」等項目列示。

本公司自解釋第18號印發之日起執行該規定，並進行追溯調整。

執行上述會計政策對2024年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目 (2024年度)	影響金額
銷售費用	-4,931,777.39
營業成本	4,931,777.39

執行上述會計政策對2023年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目 (2023年度)	調整前	調整金額	調整後
銷售費用	270,631,008.28	-41,684,849.10	228,946,159.18
營業成本	5,930,406,432.49	41,684,849.10	5,972,091,281.59

(2) 重要會計估計變更

本公司本期無重要的會計估計變更。

四、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率%
增值稅	應納稅增值額（應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算）	0、6、9、13、20
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7、5
企業所得稅	應納稅所得額	28、25、24.94、 23.2、23、21、 20、16.5、15、9
教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3.00
地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	2.00

本期各公司企業所得稅稅率如下：

納稅主體名稱	公司簡稱	所得稅稅率%
深圳市廣和通無線股份有限公司	本公司或公司	15
深圳市廣和通無線通信軟件有限公司	廣和通軟件	15
廣和通實業（香港）有限公司	香港廣和通	16.5
台灣廣和通電子股份有限公司	台灣廣和通	20
廣和通無線（美國）股份有限公司	美國廣和通	21
THING SMATRIXINC	THINGSMATRIX	21
浙江諾控通信技術有限公司	浙江諾控	25
西安廣和通無線軟件有限公司	西安軟件	12.5
深圳市廣和通投資發展有限公司	廣和通投資	25
深圳市廣和通無線科技有限公司	廣和通無線科技	25
深圳市廣通遠馳科技有限公司	廣通遠馳	15
廣和通無線（歐洲）有限公司	歐洲廣和通	15.825
西安廣和通無線通信有限公司	西安通信	25

納稅主體名稱	公司簡稱	所得稅稅率%
深圳市廣通億聯科技有限公司	廣通億聯	25
上海廣翼智聯科技有限公司	上海廣翼	15
上海廣翼軟件有限公司	上海廣翼軟件	25
上海廣通遠馳技術有限公司	上海遠馳	25
深圳市亞博達科技有限公司	亞博達	25
深圳市廣和通科技有限公司	廣和通科技	15
深圳市廣通遠馳軟件有限公司	遠馳軟件	25
深圳市創聯未來無線技術有限公司	創聯未來	25
上海七重宇宙數字科技有限公司	七重宇宙	5
ROLLING WIRELESS (H.K.) LIMITED	香港銳凌	16.5
Rolling Wireless S.à r.l.	盧森堡銳凌	24.94
ROLLING WIRELESS FRANCE	法國銳凌	25
Rolling Wireless German GmbH	德國銳凌	15.825
ROLLING WIRELESS TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	香港銳凌科技	16.5
銳凌無線通訊科技(深圳)有限公司	銳凌通訊	15
Rolling Wireless J.P. Limited	日本銳凌	23.2
Rolling Wireless K.R. Limited	韓國銳凌	9
Rolling Wireless Hungary	匈牙利銳凌	9
ROLLING WIRELESS PTE. LTD.	新加坡銳凌	17

2、 稅收優惠及批文

(1) 增值稅稅收優惠

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)的有關規定，本公司之子公司廣和通軟件、西安軟件、廣通遠馳、遠馳軟件銷售自行開發生產的軟件商品徵收增值稅後，增值稅實際稅負超過3%的部分可享受即徵即退的稅收優惠。

(2) 企業所得稅稅收優惠

本公司於2024年取得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202444208676，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司適用企業所得稅優惠稅率15%。

本公司之子公司廣和通科技於2024年取得深圳市工業和信息化局、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202444207754，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司適用企業所得稅優惠稅率15%。

本公司之子公司西安軟件於2022年取得陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202261005700，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。西安軟件於2024年6月28日取得中國軟件行業協會頒發的《軟件企業證書》，證書編號：陝RQ-2022-0190，有效期一年。西安軟件於2018年5月14日成立，在2022年首次獲利，2024年度可享受軟件企業所得稅兩免三減半所得稅優惠的第三年減半徵收企業所得稅的優惠政策。

本公司之子公司廣通遠馳於2022年12月19日取得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202244206374，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。廣通遠馳適用企業所得稅優惠稅率15%。

本公司之子公司廣和通軟件於2022年取得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202244201283，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。廣和通軟件適用企業所得稅優惠稅率15%。

本公司之子公司上海廣翼於2024年取得上海市科學技術委員會、上海市財政局、國家稅務總局上海市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書編號：GR202431000694，有效期三年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條規定，國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。本公司適用企業所得稅優惠稅率15%。

根據《國家稅務總局關於落實小型微利企業所得稅優惠政策徵管問題的公告》（2023年第6號）有關規定，本公司之七重宇宙於2023年1月1日至2027年12月31日，享受國家對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅的稅收優惠。

五、合併財務報表項目附註

1、貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	—	—
銀行存款	710,074,535.24	978,445,216.77
其他貨幣資金	409,584,532.76	46,712,246.06
合計	1,119,659,068.00	1,025,157,462.83
其中：存放在境外的款項總額	397,726,286.08	228,184,808.38

說明：

- (1) 銀行存款和其他貨幣資金中包括基於實際利率法計提的利息分別為238,860.56元和6,624,818.68元；
- (2) 其他貨幣資金66,363,483.66元為票據及借款保證金；270,283,991.17元為定期存款；1,616,639.25元為司法凍結的資金；64,695,600.00元為存利盈，其中14,376,800.00元存利盈為票據提供質押。

2、交易性金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	373,688,765.35	—
其中：理財產品	20,037,260.27	—
或有對價	353,651,505.08	—
合計	<u>373,688,765.35</u>	<u>—</u>

說明：2024年7月，公司與EUROPASOLAR S.à.r.l.簽署《資產購買協議》並完成交割，處置深圳市創聯未來無線技術有限公司（原名：深圳市銳凌無線技術有限公司）車載前裝無線通信模組業務，期末或有對價的公允價值為353,651,505.08元。

3、應收票據

票據種類	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	106,108,637.28	—	106,108,637.28	84,611,253.16	—	84,611,253.16
商業承兌匯票	13,113,243.02	327,796.45	12,785,446.57	1,902,480.00	—	1,902,480.00
合計	<u>119,221,880.30</u>	<u>327,796.45</u>	<u>118,894,083.85</u>	<u>86,513,733.16</u>	<u>—</u>	<u>86,513,733.16</u>

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
銀行承兌票據	4,221,886.35

說明：本公司按照與中信銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押由非6+9銀行承兌的應收票據金額4,221,886.35元。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	—	82,593,864.21

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

(4) 按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	119,221,880.30	100.00	327,796.45	0.27	118,894,083.85
其中：					
商業承兌匯票	13,113,243.02	11.00	327,796.45	2.50	12,785,446.57
銀行承兌匯票	106,108,637.28	89.00	—	—	106,108,637.28
合計	<u>119,221,880.30</u>	<u>100.00</u>	<u>327,796.45</u>	<u>0.27</u>	<u>118,894,083.85</u>

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備		
			金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	86,513,733.16	100.00	—	—	86,513,733.16
其中：					
商業承兌匯票	1,902,480.00	2.20	—	—	1,902,480.00
銀行承兌匯票	84,611,253.16	97.80	—	—	84,611,253.16
合計	86,513,733.16	100.00	—	—	86,513,733.16

4、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,884,838,396.70	1,941,428,179.98
1至2年	104,806,866.28	33,353,980.19
2至3年	3,705,637.98	—
小計	1,993,350,900.96	1,974,782,160.17
減：壞賬準備	<u>46,948,749.50</u>	<u>35,463,754.81</u>
合計	<u>1,946,402,151.46</u>	<u>1,939,318,405.36</u>

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	7,701,440.48	0.39	7,701,440.48	100.00	—
按組合計提壞賬準備	1,985,649,460.48	99.61	39,247,309.02	1.98	1,946,402,151.46
其中：					
應收其他客戶組合	<u>1,985,649,460.48</u>	<u>99.61</u>	<u>39,247,309.02</u>	<u>1.98</u>	<u>1,946,402,151.46</u>
合計	<u>1,993,350,900.96</u>	<u>100.00</u>	<u>46,948,749.50</u>	<u>2.36</u>	<u>1,946,402,151.46</u>

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,974,782,160.17	100.00	35,463,754.81	1.80	1,939,318,405.36
其中：					
應收其他客戶組合	<u>1,974,782,160.17</u>	<u>100.00</u>	<u>35,463,754.81</u>	<u>1.80</u>	<u>1,939,318,405.36</u>
合計	<u>1,974,782,160.17</u>	<u>100.00</u>	<u>35,463,754.81</u>	<u>1.80</u>	<u>1,939,318,405.36</u>

按單項計提壞賬準備的應收賬款

名稱	賬面餘額	期末餘額		
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提依據
客戶一	4,617,157.48	4,617,157.48	100.00	預計不能收回
客戶二	3,084,283.00	3,084,283.00	100.00	預計不能收回
合計	7,701,440.48	7,701,440.48	100.00	

續：

名稱	賬面餘額	上年年末餘額		
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提依據
客戶一	—	—	—	—
客戶二	—	—	—	—
合計	—	—	—	—

按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合計提項目：應收其他客戶

	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	1,880,333,399.34	28,526,470.13	1.52	1,941,428,179.98	32,128,356.80	1.65
1至2年	101,610,423.16	9,979,711.29	9.82	33,353,980.19	3,335,398.01	10.00
2至3年	3,705,637.98	741,127.60	20.00	—	—	—
合計	1,985,649,460.48	39,247,309.02	1.98	1,974,782,160.17	35,463,754.81	1.80

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	35,463,754.81
本期計提	11,889,694.01
本期收回或轉回	—
本期核銷	—
外幣折算	-166,637.37
合併範圍變動	571,336.69
期末餘額	46,948,749.50

(4) 本期未核銷應收賬款。

(5) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款金額1,216,966,820.50元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例61.05%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額18,605,266.66元。

5、應收款項融資

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收票據	44,463,930.29	93,422,284.73
應收債權憑證	319,220,833.42	231,042,278.21
小計	363,684,763.71	324,464,562.94
減：其他綜合收益－公允價值變動	—	—
期末公允價值	363,684,763.71	324,464,562.94

說明：

本公司依據日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票／應收債權憑證進行貼現和背書，故將該部分的銀行承兌匯票／應收債權憑證分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司無單項計提減值準備的銀行承兌匯票／應收債權憑證。期末，本公司認為所持有的銀行承兌匯票／應收債權憑證不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

(1) 期末，本公司不存在已質押的應收票據

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	316,126,218.75	—

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	32,739,536.09	95.85	18,255,058.04	99.81
1至2年	<u>1,417,328.79</u>	<u>4.15</u>	<u>34,640.04</u>	<u>0.19</u>
合計	<u>34,156,864.88</u>	<u>100.00</u>	<u>18,289,698.08</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末，本公司不存在賬齡超過1年的重要預付款項

(3) 按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額21,524,229.42元，佔預付款項期末餘額合計數的比例63.02%。

7、其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	—	—
應收股利	—	—
其他應收款	<u>479,188,634.28</u>	<u>31,312,353.60</u>
合計	<u>479,188,634.28</u>	<u>31,312,353.60</u>

(1) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬 齡	期 末 餘 額	上 年 年 末 餘 額
1年以內	473,391,583.08	25,749,597.63
1至2年	1,373,608.62	2,296,007.90
2至3年	1,799,913.13	3,724,006.94
3年以上	3,015,623.38	24,000.00
小計	479,580,728.21	31,793,612.47
減：壞賬準備	392,093.93	481,258.87
合計	479,188,634.28	31,312,353.60

② 按款項性質披露

項 目	期 末 金 額			上 年 年 末 金 額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
單位往來款	417,846,772.08	121,483.82	417,725,288.26	3,438,213.94	171,910.69	3,266,303.25
保證金、押金	9,427,567.13	47,137.82	9,380,429.31	24,467,377.90	122,336.91	24,345,040.99
出口退稅款	47,836,942.88	—	47,836,942.88	147,756.45	—	147,756.45
員工往來款	3,173,270.47	158,663.51	3,014,606.96	2,867,687.68	143,384.45	2,724,303.23
備用金	1,296,175.65	64,808.78	1,231,366.87	872,576.50	43,626.82	828,949.68
合計	479,580,728.21	392,093.93	479,188,634.28	31,793,612.47	481,258.87	31,312,353.60

③ 壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內的預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	415,417,096.73	—	—	415,417,096.73
按組合計提壞賬準備	64,163,631.48	0.61	392,093.93	63,771,537.55
應收押金和保證金組合	9,427,567.13	0.50	47,137.82	9,380,429.31
應收出口退稅組合	47,836,942.88	—	—	47,836,942.88
應收關聯方及其他投資組合	—	—	—	—
往來款及其他特徵組合	6,899,121.47	5.00	344,956.11	6,554,165.36
合計	479,580,728.21	0.08	392,093.93	479,188,634.28

期末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	未來12個月內 的預期信用			
	賬面餘額	損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	31,793,612.47	1.51	481,258.87	31,312,353.60
應收押金和保證金組合	24,467,377.90	0.50	122,336.91	24,345,040.99
應收出口退稅組合	147,756.45	—	—	147,756.45
應收關聯方及其他投資組合	—	—	—	—
往來款及其他特徵組合	7,178,478.12	5.00	358,921.96	6,819,556.16
合計	31,793,612.47	1.51	481,258.87	31,312,353.60

上年年末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

④ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
		整個存續期	整個存續期	
		預期信用損失	預期信用損失	
	未來12個月 預期信用損失	(未發生信用 減值)	(已發生信用 減值)	
期初餘額	481,258.87	—	—	481,258.87
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	—	—	—	—
— 轉入第三階段	—	—	—	—
— 轉回第二階段	—	—	—	—
— 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	335,611.38	—	—	335,611.38
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
外幣折算	-3,152.06	—	—	-3,152.06
合併範圍變動	427,928.38	—	—	427,928.38
期末餘額	392,093.93	—	—	392,093.93

⑤ 本期無核銷的其他應收款。

⑥ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款		佔其他應收款	壞賬準備
		期末餘額	賬齡	期末餘額 合計數的 比例(%)	
EUROPASOLAR S.À R.L	往來款	415,417,096.73	1年以內	86.62	—
深圳市南山區稅務局	出口退稅	47,104,554.57	1年以內	9.82	—
Middle East Gateway CO. ltd for con racting	押金保證金	1,560,128.43	1年以內	0.33	7,800.64
深圳市高新區綜合服務 中心	押金保證金	1,374,817.20	2至3年、 3至4年	0.29	6,874.09
深圳萬物商企物業服務 有限公司	押金保證金	1,190,899.25	3至4年	0.25	5,954.50
合計		466,647,496.18		97.31	20,629.23

8、存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	上年年末餘額	
		跌價準備／ 合同履約成本	減值準備		跌價準備／ 合同履約成本	減值準備
委託加工物資	555,460,647.45	18,019,917.59	537,440,729.86	510,169,869.13	5,133,257.92	505,036,611.21
庫存商品	312,265,620.15	25,217,446.61	287,048,173.54	359,545,277.30	17,230,693.38	342,314,583.92
發出商品	89,920,840.73	559,815.23	89,361,025.50	259,563,787.86	—	259,563,787.86
在途物資	57,776,216.33	—	57,776,216.33	108,609,558.33	—	108,609,558.33
原材料	862,266.92	112,474.96	749,791.96	89,225,753.91	23,133,748.31	66,092,005.60
合同履約成本	7,343,123.36	—	7,343,123.36	4,011,985.02	—	4,011,985.02
合計	1,023,628,714.94	43,909,654.39	979,719,060.55	1,331,126,231.55	45,497,699.61	1,285,628,531.94

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少			期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	外幣折算	合併範圍變動	
委託加工物資	5,133,257.92	15,726,239.89	—	2,839,580.22	—	—	18,019,917.59
庫存商品	17,230,693.38	28,772,297.76	—	13,552,829.74	-54,026.57	7,286,741.36	25,217,446.61
發出商品	—	559,815.23	—	—	—	—	559,815.23
在途物資	—	—	—	—	—	—	—
原材料	23,133,748.31	1,336,401.45	—	6,765,009.45	-161,271.04	17,753,936.39	112,474.96
合同履約成本	—	—	—	—	—	—	—
合計	<u>45,497,699.61</u>	<u>46,394,754.33</u>	<u>—</u>	<u>23,157,419.41</u>	<u>-215,297.61</u>	<u>25,040,677.75</u>	<u>43,909,654.39</u>

存貨跌價準備及合同履約成本減值準備（續）

項目	確定可變現淨值／剩餘對價與將要發生的成本的具體依據	本期轉回或轉銷存貨跌價準備／合同履約成本減值準備的原因
委託加工物資	存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	已領用生產出庫存商品並對外實現銷售結轉至營業成本
庫存商品	存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	已對外實現銷售結轉至營業成本
發出商品	存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	—
在途物資	存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	—

項目	確定可變現淨值／剩餘對價與將要發生的成本的具體依據	本期轉回或轉銷存貨跌價準備／合同履約成本減值準備的原因
原材料	存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	已領用生產出庫存商品並對外實現銷售結轉至營業成本
合同履約成本	勞務項目的預計售價減去至履約義務完成時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額	—

9、一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的大額存單	83,883,123.28	—

10、其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收供應商返利	417,311,257.27	524,743,258.24
待抵扣進項稅	348,915,629.87	230,671,022.98
預繳稅金	17,256,167.23	19,553,990.37
合計	783,483,054.37	774,968,271.59

說明：(1) 本公司持有深圳市博格斯通信技術有限公司（以下簡稱「博格斯公司」）15%的股權，本期確認投資收益148,846.08元。

(2) 本公司於2020年7月與湖北聯乘智能科技有限公司（以下簡稱「湖北聯乘」）之母公司浙江寰福科技有限公司（以下簡稱寰福科技）簽訂《關於西安聯乘智能科技有限公司之增資擴股協議書》，廣和通投資持有湖北聯乘40.00%的股權；2023年8月，廣和通投資與張俊傑、寰福科技簽訂股權轉讓協議，截止2023年12月31日廣和通投資認繳1,687.50萬元，持有湖北聯乘27%的股權，由於湖北聯乘設立的員工持股平台尚未實際授予員工，廣和通投資實際持有湖北聯乘33.75%的股權；2024年1月，湖北聯乘變更註冊資本，引入股東廈門匯橋共贏創業投資合夥企業（有限合夥），廣和通投資認繳1,687.50萬元，持有湖北聯乘19.2857%的股權，由於湖北聯乘設立的員工持股平台尚未實際授予員工，廣和通投資實際持有湖北聯乘22.50%的股權。2024年度，本期確認投資收益-4,992,800.23元。

(3) 本公司持有深圳市高新投廣和通物聯網產業私募股權投資基金合夥企業（有限合夥）（以下簡稱「物聯網私募基金」）30%的股權，本期確認投資收益946,133.40元。

12、其他權益工具投資

項目	期末餘額	上年年末餘額
上海麥騰物聯網技術有限公司	54,786,800.00	36,099,753.84
深圳華大北斗科技股份有限公司	22,791,300.00	27,154,272.75
廣州悅坤產業園投資發展有限公司	—	1.00
深圳市微合科技有限公司	251,999,994.58	154,025,670.43
合計	329,578,094.58	217,279,698.02

說明：截止2024年12月31日，本公司持有上海麥騰物聯網技術有限公司（以下簡稱「上海麥騰」）4.0082%的股權、持有深圳華大北斗科技股份有限公司（以下簡稱「華大北斗」）0.6952%的股權、持有深圳市微合科技有限公司（以下簡稱「微合科技」）13.0556%的股權，本公司對上述股權投資準備長期持有，不以交易為目的，且在上述公司均無董事會席位，均不具有重大影響，故根據企業會計準則規定，計入其他權益工具投資核算，採用公允價值進行後續計量。

13、固定資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	78,971,527.95	151,563,058.85
固定資產清理	—	—
合計	78,971,527.95	151,563,058.85

(1) 固定資產

① 固定資產情況

項目	研發及自動化 檢測設備	運輸設備	辦公設備 及其他	機器設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	172,285,260.85	4,140,365.03	39,372,813.84	88,451,299.95	304,249,739.67
2. 本期增加金額	21,478,537.53	351,115.93	6,977,461.78	9,914,344.58	38,721,459.82
(1) 購置	21,505,721.77	351,115.93	7,035,930.93	9,373,446.36	38,266,214.99
(2) 外幣報表折算	-27,184.24	—	-58,469.15	540,898.22	455,244.83
3. 本期減少金額	34,054,215.62	—	7,590,163.61	81,120,977.72	122,765,356.95
(1) 處置或報廢	1,645,990.88	—	457,291.54	2,346,738.51	4,450,020.93
(2) 其他減少	368,949.62	—	11,422.57	—	380,372.19
(3) 合併範圍變動	32,039,275.12	—	7,121,449.50	78,774,239.21	117,934,963.83
4. 期末餘額	159,709,582.76	4,491,480.96	38,760,112.01	17,244,666.81	220,205,842.54
二、累計折舊					
1. 期初餘額	106,457,535.81	3,469,007.81	24,676,173.81	18,083,963.39	152,686,680.82
2. 本期增加金額	27,736,904.70	180,020.24	6,261,257.39	11,219,740.87	45,397,923.20
(1) 計提	27,756,118.78	180,020.24	6,273,882.76	10,940,228.68	45,150,250.46
(2) 外幣報表折算	-19,214.08	—	-12,625.37	279,512.19	247,672.74
3. 本期減少金額	30,831,177.11	—	4,581,201.18	21,437,911.14	56,850,289.43
(1) 處置或報廢	1,038,506.81	—	424,077.19	1,952,205.59	3,414,789.59
(2) 其他減少	37,668.33	—	10,851.44	—	48,519.77
(3) 合併範圍變動	29,755,001.97	—	4,146,272.55	19,485,705.55	53,386,980.07

項目	研發及自動化	運輸設備	辦公設備	機器設備	合計
	檢測設備		及其他		
4. 期末餘額	103,363,263.40	3,649,028.05	26,356,230.02	7,865,793.12	141,234,314.59
三、減值準備					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	56,346,319.36	842,452.91	12,403,881.99	9,378,873.69	78,971,527.95
2. 期初賬面價值	65,827,725.04	671,357.22	14,696,640.03	70,367,336.56	151,563,058.85

14、 在建工程

項目	期末餘額	上年年末餘額
在建工程	92,850,902.58	66,689,229.85
工程物資	—	—
合計	92,850,902.58	66,689,229.85

(1) 在建工程

① 在建工程明細

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
留仙洞總部聯建大廈						
研發辦公樓	92,850,902.58	—	92,850,902.58	66,689,229.85	—	66,689,229.85

② 重要在建工程項目變動情況

工程名稱	期初餘額	本期增加	轉入	
			固定資產	其他減少
留仙洞總部聯建大廈				
研發辦公樓	66,689,229.85	26,161,672.73	—	—

重要在建工程項目變動情況(續)：

工程名稱	利息資本化 累計金額	其中：本期		本期利息 資本化率%	期末餘額
		利息資本化 金額	本期利息 資本化率%		
留仙洞總部聯建大廈					
研發辦公樓	—	—	—	—	92,850,902.58

重要在建工程項目變動情況(續)：

工程名稱	工程累計投入			資金來源
	預算數	佔預算比例%	工程進度%	
留仙洞總部聯建大廈				募集資金、
研發辦公樓	165,483,819.75	56.11	56.11	自有資金

15、使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值：			
1. 期初餘額	78,214,031.94	63,865.49	78,277,897.43
2. 本期增加金額	12,352,316.85	—	12,352,316.85
(1) 租入	13,132,998.24	—	13,132,998.24
(2) 租賃負債調整	-476,339.57	—	-476,339.57
(3) 外幣報表折算	-304,341.82	—	-304,341.82
3. 本期減少金額	35,346,967.19	63,865.49	35,410,832.68
(1) 租賃到期／終止租賃	19,790,268.29	—	19,790,268.29
(2) 合併範圍變動	15,556,698.90	63,865.49	15,620,564.39
4. 期末餘額	55,219,381.60	—	55,219,381.60
二、累計折舊			
1. 期初餘額	41,111,196.45	30,655.43	41,141,851.88
2. 本期增加金額	18,878,161.89	22,991.58	18,901,153.47
(1) 計提	18,997,877.61	22,991.58	19,020,869.19
(2) 外幣報表折算	-119,715.72	—	-119,715.72
3. 本期減少金額	25,831,678.59	53,647.01	25,885,325.60
(1) 租賃到期／終止租賃	19,743,929.99	—	19,743,929.99
(2) 合併範圍變動	6,087,748.60	53,647.01	6,141,395.61
4. 期末餘額	34,157,679.75	—	34,157,679.75
三、減值準備			
1. 期初餘額	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	21,061,701.85	—	21,061,701.85
2. 期初賬面價值	37,102,835.49	33,210.06	37,136,045.55

本公司確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用見附註五、62。

16、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	商標專利權等	開發平台	客戶關係	軟件	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	76,250,979.27	156,660,975.58	177,769,767.41	98,949,510.99	39,901,988.05	549,533,221.30
2. 本期增加金額	51,603,000.00	18,688,288.45	24,754,516.45	309,067.63	11,694,708.40	107,049,580.93
(1) 購置	51,603,000.00	155,660.38	24,072,845.42	—	9,654,628.18	85,486,133.98
(2) 內部研發	—	17,763,695.41	—	—	1,996,662.37	19,760,357.78
(3) 外幣報表 折算	—	768,932.66	681,671.03	309,067.63	43,417.85	1,803,089.17
3. 本期減少金額	—	76,111,525.71	8,272,399.73	99,258,578.62	12,107,803.06	195,750,307.12
(1) 合併範圍 變動	—	76,111,525.71	8,272,399.73	99,258,578.62	12,107,803.06	195,750,307.12
4. 期末餘額	127,853,979.27	99,237,738.32	194,251,884.13	—	39,488,893.39	460,832,495.11
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	9,408,904.40	36,758,807.10	50,468,952.24	17,582,111.44	13,662,393.36	127,881,168.54
2. 本期增加金額	4,089,393.15	18,494,314.74	19,950,885.65	9,288,164.38	4,492,067.68	56,314,825.60
(1) 計提	4,089,393.15	17,481,139.12	19,804,347.90	9,205,599.81	4,481,796.69	55,062,276.67
(2) 外幣報表 折算	—	1,013,175.62	146,537.75	82,564.57	10,270.99	1,252,548.93
3. 本期減少金額	—	26,941,336.21	1,429,947.76	26,870,275.82	2,089,763.03	57,331,322.82
(1) 合併範圍 變動	—	26,941,336.21	1,429,947.76	26,870,275.82	2,089,763.03	57,331,322.82
4. 期末餘額	13,498,297.55	28,311,785.63	68,989,890.13	—	16,064,698.01	126,864,671.32
三、減值準備						
1. 期初餘額	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—	—
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	114,355,681.72	70,925,952.69	125,261,994.00	—	23,424,195.38	333,967,823.79
2. 期初賬面價值	66,842,074.87	119,902,168.48	127,300,815.17	81,367,399.55	26,239,594.69	421,652,052.76

說明：本期通過內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例為4.29%。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
智能通信模組全球智造基地重點產業項目土地使用權	50,169,583.33	尚在辦理中

17、開發支出

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
5G系列無線通信模塊	12,685,718.24	39,836,089.70	24,158,169.90	28,363,638.04

具體情況詳見附註六、研發支出。

18、商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
浙江諾控通信技術有限公司	22,970,110.91	—	—	—	—	22,970,110.91
上海七重宇宙數字科技有限公司	—	4,815,887.47	—	—	—	4,815,887.47
深圳市創聯未來無線技術有限公司	303,132,698.77	—	—	303,132,698.77	—	—
合計	<u>326,102,809.68</u>	<u>4,815,887.47</u>	<u>—</u>	<u>303,132,698.77</u>	<u>—</u>	<u>27,785,998.38</u>

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
浙江諾控通信技術有限公司	14,883,905.11	—	—	—	—	14,883,905.11
上海七重宇宙數字科技有限公司	—	—	—	—	—	—
深圳市創聯未來無線技術 有限公司	—	—	—	—	—	—
合計	<u>14,883,905.11</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>14,883,905.11</u>

說明：

浙江諾控通信技術有限公司本公司採用預計未來現金流現值的方法計算資產組的可收回金額。本公司根據管理層批准的財務預算預計未來5年內現金流量，其後年度採用的現金流量增長率預計為0%（上期：0%），不會超過資產組經營業務的長期平均增長率。管理層根據過往表現及其對市場發展的預期編製上述財務預算。計算未來現金流現值所採用的稅前折現率為15.87%（上期：13.22%），已反映了相對於有關分部的風險。根據減值測試的結果，本期商譽未發生減值。

上海七重宇宙數字科技有限公司本公司採用預計未來現金流現值的方法計算資產組的可收回金額。本公司根據管理層批准的財務預算預計未來5年內現金流量，其後年度採用的現金流量增長率預計為0%（上期：0%），不會超過資產組經營業務的長期平均增長率。管理層根據過往表現及其對市場發展的預期編製上述財務預算。計算未來現金流現值所採用的稅前折現率為14.22%，已反映了相對於有關分部的風險。根據減值測試的結果，本期商譽未發生減值。

19、長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期減少		期末餘額
				其他減少	合併範圍變動	
認證費	70,192,308.35	10,929,982.17	26,481,100.87	—	—	54,641,189.65
裝修費	13,445,512.14	289,638.07	5,728,145.68	28,403.71	1,952,764.58	6,025,836.24
其他	14,388,131.38	3,341,714.26	10,642,851.41	-6,472.59	1,411,229.31	5,682,237.51
合計	<u>98,025,951.87</u>	<u>14,561,334.50</u>	<u>42,852,097.96</u>	<u>21,931.12</u>	<u>3,363,993.89</u>	<u>66,349,263.40</u>

20、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債
遞延所得稅資產：				
內部交易未實現利潤	24,852,427.40	3,727,864.11	50,179,926.93	7,526,989.04
資產減值準備	60,333,272.11	9,144,056.55	25,364,721.51	4,090,030.34
股份支付	3,749,803.01	571,275.75	14,682,054.98	2,323,854.88
可抵扣虧損	760,846,456.57	141,419,157.60	395,367,441.40	77,305,524.54
遞延收益	11,337,969.12	1,700,695.37	13,288,034.01	1,993,205.10
預提費用	—	—	164,189,397.12	27,091,250.53
租賃負債	10,061,294.00	1,491,081.48	36,764,869.41	6,731,622.23
小計	871,181,222.21	158,054,130.86	699,836,445.36	127,062,476.66
遞延所得稅負債：				
固定資產折舊差異	—	—	5,904,512.38	974,244.55
非同一控制企業合併資產				
評估增值	1,219,677.73	182,951.66	66,695,983.04	10,004,397.46
其他權益工具投資公允價值變動	211,391,427.58	52,847,856.90	117,093,030.02	29,273,257.51
處置業務產生的投資收益	162,610,863.73	24,391,629.56	—	—
使用權資產	10,061,294.00	1,491,081.48	34,721,452.27	6,360,504.37
小計	385,283,263.04	78,913,519.60	224,414,977.71	46,612,403.89

(2) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅		遞延所得稅	抵銷後遞延
	資產和負債		資產和負債	所得稅資產或
	期末互抵金額	負債期末餘額	上年年末互抵金額	負債上年年末餘額
遞延所得稅資產	1,491,081.48	156,563,049.38	7,334,748.92	119,727,727.74
遞延所得稅負債	1,491,081.48	77,422,438.12	7,334,748.92	39,277,654.97

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	31,245,022.16	56,077,991.78
可抵扣虧損	655,606,401.94	846,157,313.04
合計	686,851,424.10	902,235,304.82

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	上年年末餘額	備註
2024年	—	56,771,268.35	
2025年	58,928,355.63	97,507,191.57	
2026年	143,392,533.01	227,393,146.64	
2027年	20,409,437.24	98,513,490.22	
2028年	102,481,195.75	149,552,243.64	
2029年	40,172,809.08	—	
2032年	91,299,860.04	91,299,860.04	
2033年	10,300,944.42	—	
2034年	151,258,341.15	—	
2038年	—	15,395,596.66	
2039年	—	73,540,421.73	
無期限	37,362,925.62	36,184,094.19	
合計	655,606,401.94	846,157,313.04	

21、其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付設備款	3,475,018.00	—	3,475,018.00	7,839,724.22	—	7,839,724.22
預付認證服務費	622,137.04	—	622,137.04	10,320,971.31	—	10,320,971.31
無形資產預付款	1,028,850.00	—	1,028,850.00	2,211,577.36	—	2,211,577.36
一年以上大額存單	83,288,093.03	—	83,288,093.03	92,805,589.04	—	92,805,589.04
合計	<u>88,414,098.07</u>	<u>—</u>	<u>88,414,098.07</u>	<u>113,177,861.93</u>	<u>—</u>	<u>113,177,861.93</u>

22、所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	66,363,483.66	66,363,483.66	保證金	保證金
貨幣資金	14,376,800.00	14,376,800.00	為票據提供質押	為票據提供質押
貨幣資金	1,616,639.25	1,616,639.25	司法凍結	司法凍結
應收票據	4,221,886.35	4,221,886.35	質押	票據質押
合計	<u>86,578,809.26</u>	<u>86,578,809.26</u>		

續：

項目	上年年末			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	35,378,305.03	35,378,305.03	保證金	保證金
應收票據	24,941,407.10	24,941,407.10	質押	票據質押
應收款項融資	32,478,595.26	32,478,595.26	質押	票據質押
合計	<u>92,798,307.39</u>	<u>92,798,307.39</u>		

23、短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	472,111,751.16	188,057,662.13
票據貼現	199,505,593.11	85,997,709.74
合計	671,617,344.27	274,055,371.87

說明：截止期末，本公司無逾期借款。

24、交易性金融負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
交易性金融負債	11,117,066.76	—
其中：其他	11,117,066.76	—
合計	11,117,066.76	—

25、應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	307,635,067.66	211,750,434.91

說明：截止期末，本公司無已到期未支付的應付票據。

26、應付賬款

項目	期末餘額	上年年末餘額
貨款	1,684,375,874.82	1,719,675,322.49
土地使用權	25,050,000.00	—
服務費等	9,129,310.19	6,549,483.36
合計	<u>1,718,555,185.01</u>	<u>1,726,224,805.85</u>

27、合同負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款	27,943,121.57	49,375,734.00

28、應付職工薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	177,835,349.06	694,345,503.43	736,048,982.20	136,131,870.29
離職後福利－設定提存計劃	<u>7,971,504.68</u>	<u>44,913,020.61</u>	<u>52,152,188.51</u>	<u>732,336.78</u>
合計	<u>185,806,853.74</u>	<u>739,258,524.04</u>	<u>788,201,170.71</u>	<u>136,864,207.07</u>

(1) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	177,043,754.68	640,642,386.69	682,362,918.70	135,323,222.67
職工福利費	—	12,269,952.21	12,269,952.21	—
社會保險費	377,812.05	20,467,921.52	20,426,631.81	419,101.76
其中：1.醫療保險費	361,989.54	18,704,034.90	18,656,550.41	409,474.03
2.工傷保險費	10,862.85	969,797.07	971,857.69	8,802.23
3.生育保險費	4,959.66	794,089.55	798,223.71	825.50
住房公積金	221,586.60	19,057,653.45	19,023,832.05	255,408.00
工會經費和職工教育經費	192,195.73	1,907,589.56	1,965,647.43	134,137.86
合計	<u>177,835,349.06</u>	<u>694,345,503.43</u>	<u>736,048,982.20</u>	<u>136,131,870.29</u>

(2) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
離職後福利	7,971,504.68	44,913,020.61	52,152,188.51	732,336.78
其中：基本養老保險費	7,945,954.97	42,990,192.64	50,227,253.70	708,893.91
失業保險費	25,549.71	1,922,827.97	1,924,934.81	23,442.87
合計	<u>7,971,504.68</u>	<u>44,913,020.61</u>	<u>52,152,188.51</u>	<u>732,336.78</u>

29、應交稅費

稅項	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	29,031,728.86	62,409,336.65
企業所得稅	120,685,416.09	109,166,588.04
個人所得稅	4,410,269.74	5,011,820.54
契稅	1,503,000.00	—
城市維護建設稅	828,181.78	702,285.54
教育費附加	591,504.17	503,128.73
其他	1,646,932.39	1,296,431.39
合計	158,697,033.03	179,089,590.89

30、其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	—	—
應付股利	—	—
其他應付款	154,542,495.40	112,600,360.71
合計	154,542,495.40	112,600,360.71

(1) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
往來款	121,241,431.27	62,227,497.88
限售股回購義務	33,288,375.40	50,360,174.10
期權行權資金	12,688.73	12,688.73
合計	154,542,495.40	112,600,360.71

31、一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	409,274,567.34	517,878,080.90
一年內到期的租賃負債	10,983,684.09	18,141,876.65
合計	420,258,251.43	536,019,957.55

(1) 一年內到期的長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
信用借款	110,197,240.55	405,406,986.11
質押兼擔保借款	299,077,326.79	112,471,094.79
合計	409,274,567.34	517,878,080.90

(2) 一年內到期的租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	10,983,684.09	18,141,876.65

32、其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
未終止確認的應收票據	38,088,271.10	38,003,520.77
待轉銷項稅額	1,363,164.69	2,085,024.23
合計	39,451,435.79	40,088,545.00

33、長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押兼擔保借款	299,077,326.79	406,963,261.30
信用借款	300,167,240.55	505,386,986.11
小計	599,244,567.34	912,350,247.41
減：一年內到期的長期借款	409,274,567.34	517,878,080.90
合計	189,970,000.00	394,472,166.51

說明：質押兼擔保借款為創聯未來以所持有的香港銳凌股權、本公司以其持有的73%的創聯未來的股權為質押物，以本公司及本公司實際控制人張天瑜為擔保人取得的招商銀行股份有限公司長期借款。

關聯方保證、抵押或質押情況詳見附註十一、5。

34、租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	21,666,487.23	41,063,492.46
減：一年內到期的租賃負債	10,983,684.09	18,141,876.65
合計	10,682,803.14	22,921,615.81

說明：2024年計入財務費用－利息支出的租賃負債利息費用金額為140.21萬元。

35、長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	上年年末餘額
設定受益計劃淨負債	—	7,885,826.73

(1) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

項目	本期金額	上期金額
一、期初餘額	7,885,826.73	7,040,576.84
二、計入當期損益的設定受益成本		
1. 當期服務成本	1,243,308.42	95,336.02
2. 利息淨額	264,880.59	268,157.16
三、計入其他綜合收益的設定受益成本		
1. 精算利得（損失以「-」表示）	391,491.32	55,953.59
2. 外幣報表折算	-95,221.51	425,803.12
四、合併範圍變動	9,690,285.55	
五、期末餘額	—	7,885,826.73

(2) 精算假設

項目	期末	上年年末
折現率	—	3.70%
死亡率	—	INSEE 2023與年齡相關的死亡率
職工的離職率	—	離職率統計表
薪酬的預期增長率	—	5.00%

36、預計負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
產品質量保證	—	64,559,940.74
特許使用權	—	109,260,349.73
合計	—	173,820,290.47

37、遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	13,288,034.01	4,683,976.19	6,634,041.08	11,337,969.12	與資產相關

計入遞延收益的政府補助詳見附註八、政府補助。

38、股本（單位：萬股）

項目	期初餘額	本期增減(+、-)				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	76,580.58	—	—	—	-24.09	-24.09	76,556.49

39、資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	633,917,705.47	—	2,008,745.94	631,908,959.53
其他資本公積	55,267,994.76	2,818,092.10	—	58,086,086.86
合計	689,185,700.23	2,818,092.10	2,008,745.94	689,995,046.39

說明：

(1) 股本溢價減少2,008,745.94元

① 本期回購前期發行的限制性股票減少股本溢價2,008,745.94元。

(2) 其他資本公積增加2,818,092.10元

① 本年度股權激勵確認資本公積75,858.02元。

② 公司聯營企業股權被動稀釋增加資本公積694,536.12元。

③ 本公司之子公司股權激勵確認資本公積2,047,697.96元。

40、庫 存 股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
限售股回購義務	44,894,395.60	—	19,134,291.70	25,760,103.90
回購股份	<u>50,998,371.54</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>50,998,371.54</u>
合計	<u>95,892,767.14</u>	<u>—</u>	<u>19,134,291.70</u>	<u>76,758,475.44</u>

說明：本期庫存股－限售股回購義務減少為回購註銷限制性股票以及限制性股票解鎖。

41、其 他 綜 合 收 益

資產負債表中歸屬於母公司的其他綜合收益：

項目	期初餘額 ⁽¹⁾	稅後歸屬 於母公司 ⁽²⁾	本期發生額 減：前期計入 其他綜合收益		期末 餘額 ⁽⁵⁾⁼⁽¹⁾⁺⁽²⁾⁻⁽³⁾⁻⁽⁴⁾
			當期轉入 留存收益 ⁽³⁾	合併範圍 變動 ⁽⁴⁾	
一、不能重分類進損益的其他綜合收 益	86,716,251.24	70,345,631.91	—	-1,481,687.53	158,543,570.68
1. 其他權益工具投資公允價值 變動	87,819,772.51	70,723,798.17	—	—	158,543,570.68
2. 長期應付職工薪酬精算變動	-1,103,521.27	-378,166.26	—	-1,481,687.53	—
二、將重分類進損益的其他綜合收益	11,981,337.20	25,549,755.50	—	23,805,674.56	13,725,418.14
1. 外幣財務報表折算差額	<u>11,981,337.20</u>	<u>25,549,755.50</u>	<u>—</u>	<u>23,805,674.56</u>	<u>13,725,418.14</u>
其他綜合收益合計	<u>98,697,588.44</u>	<u>95,895,387.41</u>	<u>—</u>	<u>22,323,987.03</u>	<u>172,268,988.82</u>

42、盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	166,663,984.43	27,995,638.11	—	194,659,622.54

說明：盈餘公積的增加系根據本公司淨利潤的10%提取法定盈餘公積。

43、未分配利潤

項目	本期發生額	上期發生額	提取或分配比例
調整前上期末未分配利潤	1,508,620,652.64	1,048,350,948.21	—
調整期初未分配利潤合計數 (調增+, 調減-)	—	—	—
調整後期初未分配利潤	1,508,620,652.64	1,048,350,948.21	
加：本期歸屬於母公司股東的 淨利潤	667,964,222.42	563,554,950.37	—
減：提取法定盈餘公積	27,995,638.11	40,144,470.04	10%
應付普通股股利	289,984,106.22	63,140,775.90	
期末未分配利潤	1,858,605,130.73	1,508,620,652.64	

44、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	8,124,885,528.08	6,551,987,676.14	7,652,818,290.64	5,917,199,342.40
其他業務	63,966,966.42	53,942,134.72	63,010,706.43	54,891,939.19
合計	<u>8,188,852,494.50</u>	<u>6,605,929,810.86</u>	<u>7,715,828,997.07</u>	<u>5,972,091,281.59</u>

(2) 營業收入、營業成本產品類型劃分

主要產品類型	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
通信模塊	8,021,774,012.42	6,464,456,310.98	7,511,064,469.41	5,815,704,125.97
終端及物料	78,030,242.41	66,353,760.16	132,508,494.99	93,497,739.63
其他	25,081,273.25	21,177,605.00	9,245,326.24	7,997,476.80
小計	8,124,885,528.08	6,551,987,676.14	7,652,818,290.64	5,917,199,342.40
其他業務：	63,966,966.42	53,942,134.72	63,010,706.43	54,891,939.19
合計	<u>8,188,852,494.50</u>	<u>6,605,929,810.86</u>	<u>7,715,828,997.07</u>	<u>5,972,091,281.59</u>

(3) 主營業務收入、主營業務成本按地區劃分

主要經營地區	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
境內	3,180,050,392.03	2,573,991,783.30	3,187,339,628.58	2,566,941,546.51
境外	4,944,835,136.05	3,977,995,892.84	4,465,478,662.06	3,350,257,795.89
小計	<u>8,124,885,528.08</u>	<u>6,551,987,676.14</u>	<u>7,652,818,290.64</u>	<u>5,917,199,342.40</u>

(4) 營業收入、營業成本按商品轉讓時間劃分

項目	本期發生額	
	收入	成本
主營業務	8,124,885,528.08	6,551,987,676.14
其中：在某一時點確認	8,099,804,254.83	6,530,810,071.14
在某一時段確認	25,081,273.25	21,177,605.00
其他業務	63,966,966.42	53,942,134.72
其中：在某一時點確認	63,966,966.42	53,942,134.72
合計	<u>8,188,852,494.50</u>	<u>6,605,929,810.86</u>

45、税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	6,749,255.62	7,827,341.62
教育費附加	4,823,357.01	5,611,647.70
印花稅	6,300,874.06	4,261,560.23
水利基金及其他	2,190,783.97	715,415.83
合計	20,064,270.66	18,415,965.38

各項税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

46、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	132,329,161.12	155,839,802.69
差旅費	11,135,349.84	10,489,862.38
廣告宣傳費	10,507,862.57	7,660,218.92
客戶關係攤銷	9,184,313.23	12,766,481.77
招待費	8,249,370.03	8,614,207.24
辦公費	5,092,607.63	5,462,795.49
折舊攤銷費	2,556,085.90	2,518,576.99
租賃費	1,012,082.94	1,413,436.71
市場拓展費	777,999.64	11,381,352.64
股份激勵	-157,082.56	1,909,777.77
其他	11,816,486.51	10,889,646.58
合計	192,504,236.85	228,946,159.18

47、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	108,365,613.18	92,908,863.59
折舊攤銷費	25,557,236.00	35,183,279.00
中介機構費用	12,799,847.76	18,135,416.46
辦公費	6,441,658.43	6,663,428.47
招待費	3,943,621.65	4,406,190.94
水電及管理費	3,767,049.17	2,735,713.19
差旅費	2,940,203.96	2,258,776.83
股份激勵	2,043,325.75	2,106,478.67
培訓費	1,849,176.41	1,110,561.85
租賃費	907,098.12	442,452.93
汽車費	850,318.90	792,666.79
其他	8,786,398.49	5,097,604.68
合計	178,251,547.82	171,841,433.40

48、研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	464,768,501.42	478,003,908.29
折舊攤銷費	112,070,552.35	111,236,176.94
材料	26,156,217.30	39,739,994.07
委外研發費	25,488,629.29	26,327,182.47
測試認證費	16,752,207.20	11,807,698.28
差旅費	11,195,182.41	11,796,557.48
水電及管理費	6,327,104.36	5,377,179.89
辦公費	4,136,557.33	4,359,467.09
商標及專利使用權	2,668,806.60	2,288,867.41
股份激勵	988,023.45	4,980,260.97
租賃費	777,789.02	1,124,806.16
諮詢費	748,559.65	1,929,498.26
其他	14,814,666.70	8,551,575.72
合計	686,892,797.08	707,523,173.03

49、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	42,773,729.96	42,391,628.71
減：利息資本化	—	—
利息收入	35,946,464.96	20,201,303.06
匯兌損益	17,077,073.35	5,566,445.32
減：匯兌損益資本化	—	—
手續費及其他	3,670,272.66	2,538,631.72
合計	27,574,611.01	30,295,402.69

50、其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	63,872,391.03	58,790,942.49
增值稅稅收優惠	22,042,997.65	1,070,544.90
扣代繳個人所得稅手續費返還	716,851.94	1,115,345.25
合計	86,632,240.62	60,976,832.64

說明：

- (1) 政府補助的具體信息，詳見附註八、政府補助。
- (2) 作為經常性損益的政府補助，具體原因見附註十七、1。

51、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-3,897,820.75	2,016,777.10
處置業務產生的投資收益	162,610,863.73	627,943.36
理財產品產生的投資收益	4,890,165.59	3,048,498.83
其他	-741,601.00	—
合計	162,861,607.57	5,693,219.29

52、公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	1,844,933.23	—
其中：理財產品	37,260.27	—
或有對價	1,807,672.96	—
交易性金融負債	183,599.59	—
其中：其他	183,599.59	—
合計	2,028,532.82	—

53、信用減值損失（損失以「-」號填列）

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-11,889,694.01	7,584,814.55
應收票據壞賬損失	-327,796.45	—
其他應收款壞賬損失	-335,611.38	747,096.21
合計	-12,553,101.84	8,331,910.76

54、資產減值損失（損失以「-」號填列）

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-46,394,754.33	-37,718,587.92

55、資產處置收益（損失以「-」填列）

項目	本期發生額	上期發生額
使用權資產提前退租	805.10	102,640.86
固定資產處置利得	111,534.63	—
合計	112,339.73	102,640.86

56、營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
其他	2,520,720.46	10,070.00	2,520,720.46

57、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
公益性捐贈支出	1,056,292.56	430,325.30	1,056,292.56
非流動資產毀損報廢損失	788,721.50	423,260.38	788,721.50
違約金滯納金	121,182.73	—	121,182.73
其他	393,067.23	164,200.94	393,067.23
合計	2,359,264.02	1,017,786.62	2,359,264.02

58、所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	37,663,321.67	84,476,946.36
遞延所得稅費用	-44,018,230.66	-26,371,628.75
合計	-6,354,908.99	58,105,317.61

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	670,483,541.23	623,093,880.81
按法定(或適用)稅率計算的所得稅費用 (利潤總額*15%)	100,572,531.18	93,464,082.12
某些子公司適用不同稅率的影響	-1,940,011.38	-5,957,956.81
對以前期間當期所得稅的調整	-127,197.80	12,244,805.32
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	916,795.61	-438,209.83
不可抵扣的成本、費用和損失	9,162,179.92	2,032,250.06
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣 暫時性差異的納稅影響(以「-」填列)	-72,220,926.56	-1,164,360.62
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的 納稅影響	40,840,661.32	38,115,097.44
研究開發費加成扣除的納稅影響(以「-」 填列)	-83,558,941.28	-80,190,390.07
所得稅費用	-6,354,908.99	58,105,317.61

59、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	21,353,059.45	35,756,962.93
利息收入	29,267,197.58	19,874,307.78
往來款及其他	7,942,528.51	8,735,921.68
合計	58,562,785.54	64,367,192.39

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
期間費用	178,135,173.71	179,162,335.11
往來款	4,306,255.53	16,618,790.45
手續費及其他	6,298,788.41	2,498,719.86
合計	188,740,217.65	198,279,845.42

(3) 收到的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	692,472,462.94	435,742,700.00

(4) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
往來款	—	4,177,600.00

(5) 支付的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	1,108,802,525.77	538,407,677.53
股權投資	18,000,000.00	36,000,000.00
合計	1,126,802,525.77	574,407,677.53

(6) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
往來款	5,114,338.56	—

(7) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行承兌匯票保證金	14,775,859.52	33,251,689.13
子公司員工激勵款	2,636,689.50	2,327,118.50
收到EUROPASOLAR S.ÀR.L 承擔的貸款本息	61,124,306.38	—
合計	78,536,855.40	35,578,807.63

(8) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債	20,756,823.89	25,241,977.95
限制性股票回購	2,249,666.94	16,982,565.75
回購庫存股	—	50,998,371.54
銀行承兌匯票及借款保證金	45,713,400.25	21,486,163.76
回購子公司員工激勵及其他	198,750.00	697,734.96
合計	68,918,641.08	115,406,813.96

(9) 籌資活動產生的各項負債的變動情況

項目	期初餘額	現金變動		非現金變動			期末餘額
		現金流入	現金流出	計提的利息	公允價值變動	其他	
短期借款	274,055,371.87	1,147,246,000.65	750,143,858.57	829,351.16	—	-369,520.84	671,617,344.27
長期借款	912,350,247.41	200,000,000.00	518,374,240.97	380,728.16	—	4,887,832.74	599,244,567.34
租賃負債	41,063,492.46	—	20,756,823.89	—	—	1,359,818.66	21,666,487.23
合計	<u>1,227,469,111.74</u>	<u>1,347,246,000.65</u>	<u>1,289,274,923.43</u>	<u>1,210,079.32</u>	<u>—</u>	<u>5,878,130.56</u>	<u>1,292,528,398.84</u>

60、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	676,838,450.22	564,988,563.20
加：資產減值損失	46,394,754.33	37,718,587.92
信用減值損失	12,553,101.84	-8,331,910.76
固定資產折舊	45,150,250.46	66,374,779.45
使用權資產折舊	19,020,869.19	20,429,468.19
無形資產攤銷	55,062,276.67	61,345,775.79
長期待攤費用攤銷	42,852,097.96	42,990,988.97
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失（收益以「－」號填列）	-112,339.73	-102,640.86
固定資產報廢損失（收益以「－」號填 列）	788,721.50	423,260.38
公允價值變動損失（收益以「－」號填 列）	-2,028,532.82	—
財務費用（收益以「－」號填列）	59,850,803.31	48,255,490.71
投資損失（收益以「－」號填列）	-162,861,607.57	-5,693,219.29
遞延所得稅資產減少（增加以「－」號 填列）	-36,835,321.64	-24,626,791.63
遞延所得稅負債增加（減少以「－」號 填列）	38,144,783.15	11,720,778.35

補充資料	本期發生額	上期發生額
存貨的減少(增加以「－」號填列)	261,999,817.00	-234,521,029.30
經營性應收項目的減少(增加以「－」號填列)	-457,604,370.68	-141,567,754.55
經營性應付項目的增加(減少以「－」號填列)	-161,813,049.97	204,648,250.47
股份支付	2,484,917.54	9,931,609.20
經營活動產生的現金流量淨額	439,885,620.76	653,984,206.24
2、 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
新增使用權資產	13,132,998.24	16,537,492.63
3、 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	709,835,674.68	978,262,425.94
減：現金的期初餘額	978,262,425.94	816,559,554.39
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	-268,426,751.26	161,702,871.55

說明：公司銷售商品收到的銀行承兌匯票背書轉讓的金額為646,504,407.32元。

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期發生額
1. 本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	4,410,000.00
2. 其中：上海七重宇宙數字科技有限公司	4,410,000.00
3. 減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	1,709,324.82
4. 其中：上海七重宇宙數字科技有限公司	1,709,324.82
5. 加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	—
6. 取得子公司支付的現金淨額	2,700,675.18

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

項目	本期發生額
7. 本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	132,789,781.25
8. 其中：Rolling Wireless S.à.r.l.及其下屬子公司ROLLING WIRELESS FRANCE、Rolling Wireless German GmbH、ROLLING WIRELESS TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED、銳凌無線通訊科技(深圳)有限公司、Rolling Wireless J.P. Limited、Rolling Wireless K.R. Limited、Rolling Wireless Hungary、ROLLING WIRELESS PTE. LTD.	132,789,781.25
9. 減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	49,038,333.43
10. 其中：Rolling Wireless S.à.r.l.及其下屬子公司ROLLING WIRELESS FRANCE、Rolling Wireless German GmbH、ROLLING WIRELESS TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED、銳凌無線通訊科技(深圳)有限公司、Rolling Wireless J.P. Limited、Rolling Wireless K.R. Limited、Rolling Wireless Hungary、ROLLING WIRELESS PTE. LTD.	49,038,333.43
11. 加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	—
12. 處置子公司收到的現金淨額	83,751,447.82

(4) 現金及現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
13. 一、現金	709,835,674.68	978,262,425.94
14. 其中：庫存現金	—	—
15. 可隨時用於支付的銀行存款	709,835,674.68	978,262,425.94
16. 二、現金等價物	—	—
17. 三、期末現金及現金等價物餘額	709,835,674.68	978,262,425.94

(5) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額	不屬於現金及現金等價物的理由
定期存款	270,283,991.17	—	定期存款
保證金	66,363,483.66	35,378,305.03	票據保證金、借款保證金
存利盈	64,695,600.00	11,332,320.00	理財產品
計提銀行存款利息	6,863,679.24	184,411.86	未實際收到
司法凍結資金	1,616,639.25	—	司法凍結資金
合計	409,823,393.32	46,895,036.89	

(6) 供應商融資安排

① 供應商融資安排的條款和條件

供應商融資安排：反向保理。本公司通過「中企雲鏈雲信」供應鏈金融服務平台辦理反向保理業務，為「中企雲鏈雲信」平台持有的由本公司到期付款的電子債權憑證的賣方提供服務。本公司對通過「中企雲鏈雲信」平台開立的雲信承擔無條件付款責任，在承諾付款日前將承諾金額支付至指定賬戶，不得以公司與任意第三方之間的約定、爭議或糾紛等原因拒絕履行雲信確立的付款義務。

資產負債表中的列報項目和相關信息

列報項目	期末餘額	期初餘額
應付賬款	13,019,390.93	11,599,459.04
其中：供應商已收到款項	8,850,418.58	9,316,336.21

② 付款到期日的區間

項目	期末
屬於該安排項下的負債	按照合同約定條件付款
不屬於該安排項下的可比應付賬款	按照合同約定條件付款

③ 不涉及現金收支的當期變動

本公司上述金融負債變動中不存在企業合併和匯率變動的影響。

61、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			618,966,852.02
其中：美元	85,899,146.99	7.1884	617,477,640.97
歐元	110,301.05	7.5257	830,091.52
港幣	33,598.09	0.9260	31,113.12
新台幣	2,858,678.00	0.2194	627,108.19
韓元	181,906.00	0.0049	898.22
應收賬款			1,088,650,803.34
其中：美元	151,303,668.74	7.1884	1,087,631,295.57
印度盧比	12,132,318.01	0.0840	1,019,507.77
其他應收款			420,261,392.40
其中：美元	42,253,232.21	7.1884	303,733,135.15
歐元	223.00	7.5257	1,678.24
港幣	125,551,060.06	0.9260	116,265,302.14
印度盧比	1,967,916.43	0.0840	165,368.74
新台幣	437,198.00	0.2194	95,908.13
短期借款			259,119,056.71
其中：美元	36,046,833.33	7.1884	259,119,056.71
交易性金融負債			11,117,066.76
其中：美元	1,546,528.68	7.1884	11,117,066.76
應付賬款			1,304,373,332.75
其中：美元	181,434,546.24	7.1884	1,304,224,092.14
港幣	161,160.00	0.9260	149,240.61

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應付款			89,640,811.72
其中：美元	12,345,050.57	7.1884	88,741,161.50
澳元	61,200.00	4.5070	275,828.40
歐元	44,168.36	7.5257	332,397.83
印度盧比	11,044.32	0.0840	928.08
日元	88,000.00	0.0462	4,068.50
新台幣	1,305,681.79	0.2194	286,427.41
長期借款			299,077,326.78
其中：美元	41,605,525.50	7.1884	299,077,326.78

(2) 境外經營實體

序號	公司簡稱	經營地點	記賬本位幣
1	香港廣和通	香港	美元
2	台灣廣和通	台灣	新台幣
3	美國廣和通	美國	美元
4	THINGSMATRIX	美國	美元
5	歐洲廣和通	德國	歐元
6	香港銳凌	香港	港幣

62、租賃

(1) 作為承租人

項目	本期發生額
短期租賃費用	2,474,719.22
低價值租賃費用	370,202.16
合計	<u><u>2,844,921.38</u></u>

六、研發支出

1、研發支出

項目	本期發生額		上期發生額	
	費用化金額	資本化金額	費用化金額	資本化金額
職工薪酬	464,768,501.42	36,442,663.91	478,003,908.29	13,518,627.17
折舊攤銷費	112,070,552.35	—	111,236,176.94	—
材料	26,156,217.30	2,374,593.56	39,739,994.07	1,090,041.75
委外研發費	25,488,629.29	9,009.71	26,327,182.47	—
測試認證費	16,752,207.20	667,997.00	11,807,698.28	41,037.73
差旅費	11,195,182.41	337,803.77	11,796,557.48	322,914.62
水電及管理費	6,327,104.36	—	5,377,179.89	—
辦公費	4,136,557.33	—	4,359,467.09	38,911.40
商標及專利使用權	2,668,806.60	—	2,288,867.41	—
股份激勵	988,023.45	—	4,980,260.97	—
租賃費	777,789.02	—	1,124,806.16	—
諮詢費	748,559.65	—	1,929,498.26	—
其他	14,814,666.70	4,021.75	8,551,575.72	5,611.98
合計	686,892,797.08	39,836,089.70	707,523,173.03	15,017,144.65

2、開發支出

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		內部開發 支出	其他增加	確認為 無形資產	計入當期 損益	
5G系列無線通信模塊	12,685,718.24	39,836,089.70	—	19,760,357.78	4,397,812.12	28,363,638.04

七、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本	主要		業務性質	持股比例%		取得方式
		經營地	註冊地		直接	間接	
廣和通軟件	1,000萬人民幣	深圳	深圳	IT產品	100.00	—	設立
香港廣和通	1,000港幣	香港	香港	貿易	100.00	—	同一控制下合併
台灣廣和通	4,500萬新台幣	台灣	台灣	貿易	—	100.00	設立
美國廣和通	500萬美元	美國	美國	市場拓展及貿易	100.00	—	設立
THINGSMATRIX	2萬美元	美國	美國	雲服務	—	100.00	設立
浙江諾控	1,000萬人民幣	杭州	杭州	無線通信模塊	100.00	—	非同一控制下合併
西安軟件	3,000萬人民幣	西安	西安	IT產品	100.00	—	設立
廣和通投資	25,000萬人民幣	深圳	深圳	投資及貿易	100.00	—	設立
廣和通無線科技	2,000萬人民幣	深圳	深圳	終端產品	100.00	—	設立
廣通遠馳	3,324.1918萬人民幣	深圳	深圳	車載業務	—	60.165	設立
歐洲廣和通	300萬歐元	德國	德國	市場拓展及貿易	100.00	—	設立
西安通信	3,000萬人民幣	西安	西安	貿易	100.00	—	設立
廣通億聯	1,000萬人民幣	深圳	深圳	雲服務	—	100.00	設立
上海廣翼	2,597.4萬人民幣	上海	上海	IT產品	77.00008	—	設立
上海遠馳	200萬人民幣	上海	上海	車載業務	—	60.165	設立
上海廣翼軟件	200萬人民幣	上海	上海	IT產品	—	77.00008	設立
亞博達	1,000萬人民幣	深圳	深圳	技術開發	100.00	—	非同一控制下合併
廣和通科技	10,000萬人民幣	深圳	深圳	技術開發	100.00	—	設立
遠馳軟件	1,000萬人民幣	深圳	深圳	技術開發	—	60.165	設立
創聯未來	46,860萬人民幣	深圳	深圳	投資及貿易	100.00	—	非同一控制下合併
香港銳凌	6,601萬美元	香港	香港	貿易	—	100.00	非同一控制下合併
深圳馳耀	54.77萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	63.5202	設立
深圳馳上	85萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	57.7265	設立

子公司名稱	註冊資本	主要		業務性質	持股比例%		取得方式
		經營地	註冊地		直接	間接	
深圳馳勝	386.1429萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	59.3959	設立
深圳馳清	17.02萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	38.0288	設立
廣通創遠	471萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	32.9845	設立
深圳馳駿	180.5萬元人民幣	深圳	深圳	廣通遠馳員工激勵平台	—	0.277	設立
寧波廣行	271.82萬元人民幣	寧波	寧波	上海廣翼員工激勵平台	—	24.75	設立
寧波廣翼	325.58萬元人民幣	寧波	寧波	上海廣翼員工激勵平台	—	60.0129	設立
寧波廣奕	204.54萬元人民幣	寧波	寧波	上海廣翼員工激勵平台	—	99.9511	設立
廣翼共贏	200萬元人民幣	深圳	深圳	上海廣翼員工激勵平台	—	95.00	設立
七重宇宙	1,000萬元人民幣	上海	上海	技術開發		45.90	非同一控制下合併

說明：

深圳馳耀、深圳馳上、深圳馳勝、廣通創遠、深圳馳清和深圳馳駿根據合同協議，本公司子公司廣和通無線科技均為普通合夥人，具有投資業務及日常經營的管理、控制、運營、決策等權力全部排它性的權利，且有限合夥人不應通過合夥人會議對有限合夥的管理及其他活動施加控制。本公司對上述合夥企業具有實質控制權，納入合併範圍內核算。

寧波廣行、寧波廣翼、寧波廣奕和廣翼共贏根據合同協議，本公司子公司廣和通投資均為普通合夥人，具有投資業務及日常經營的管理、控制、運營、決策等權力全部排它性的權利，且有限合夥人不應通過合夥人會議對有限合夥的管理及其他活動施加控制。本公司對上述合夥企業具有實質控制權，納入合併範圍內核算。

本公司之子公司廣通遠馳、上海遠馳、遠馳軟件、上海廣翼、上海廣翼軟件設立員工持股平台、股權激勵，相關股份尚未達到行權條件。

2、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得		取得比例 (%)	股權取得		購買日的 確定依據	購買日至 期末被購買方 的收入	購買日至 期末被購買方 的淨利潤
	時點	股權取得成本		方式	購買日			
上海七重宇宙數字 科技有限公司	2024年 2月2日	4,410,000.00	45.90	現金	2024年 2月2日	取得控制權	13,097,095.56	-391,396.06

說明：2024年1月，本公司全資子公司深圳市廣和通投資發展有限公司通過收購方式持有七重宇宙45.9%股權，並與股東之一的朱濤簽訂了一致行動協議，雙方共同承諾，雙方在股東大會重大事項中採取「一致行動」，雙方合計擁有七重宇宙51%的股權，據此，本公司對七重宇宙形成控制，截至2024年2月2日深圳市廣和通投資發展有限公司已累計支付本次交易對價441萬元，取得實際經營控制權，本公司自2024年2月起將七重宇宙納入合併範圍。

(2) 合併成本及商譽

項目	上海七重宇宙數字 科技有限公司
合併成本：	
現金	4,410,000.00
合併成本合計	4,410,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	-405,887.47
商譽	4,815,887.47

3、同一控制下企業合併

報告期內，本公司未發生同一控制下企業合併。

4、處置子公司

(1) 單次處置至喪失控制權而減少的子公司

子公司名稱	股權		股權		處置價款與處置投資所對應的合併財務報表層面享有		合併財務報表中與該子公司相關的商譽
	處置價款	處置比例	處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的判斷依據	該子公司淨資產份額的差額	
		%					
註1	1.5億美元	100.00	協議轉讓	2024年7月26日	控制權轉移	162,610,863.73	303,132,698.77

續：

子公司名稱	喪失控制權之日		喪失控制權之日		按公允價值重新計量產生的利得／損失		與原子公司股權喪失控制權之日剩餘股權的公允價值的確定方法及主要假設	投資相關的 其他綜合收益 轉入投資損益 或留存收益 的金額
	喪失控制權之日	剩餘股權的比例	喪失控制權之日	剩餘股權的賬面價值	重新計量產生	的利得／損失		
	剩餘股權的比例			公允價值				
註1	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：2024年7月2日，公司召開第四屆董事會第二次會議及第四屆監事會第二次會議，審議通過了《關於出售部分資產及全資子公司股權的議案》，公司處置深圳市創聯未來無線技術有限公司（原名：深圳市銳凌無線技術有限公司）車載前裝無線通信模組業務，以1.5億美元的價格出售給EUROPASOLAR S.àr.l.。2024年7月3日，公司及全資子公司深圳市創聯未來無線技術有限公司、Rolling Wireless (H.K.) Limited與交易對方簽署了《資產購買協議》。2024年7月26日，交易各方完成交割相關的股權變更、資產過戶相關工作，本次交易完成交割。本次交易完成後，深圳市創聯未來無線技術有限公司及其子公司ROLLING WIRELESS (H.K.) LIMITED不再從事車載前裝無線通信模組業務，公司不再持有Rolling Wireless S.àr.l.股權，Rolling Wireless S.àr.l.及其下屬子公司ROLLING WIRELESS FRANCE、Rolling Wireless German GmbH、ROLLING WIRELESS TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED、銳凌無線通訊科技（深圳）有限公司、Rolling Wireless J.P. Limited、Rolling Wireless K.R. Limited、Rolling Wireless Hungary、ROLLING WIRELESS PTE. LTD.不再納入公司合併報表範圍。

5、在聯營企業中的權益

(1) 聯營企業

聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企 業或聯營 企業投資 的會計處 理方法
				直接	間接	
一、聯營企業						
深圳市博格斯通信技術有限公司	深圳	深圳	無線通信	15.00	—	權益法
湖北聯乘智能科技有限公司	西安	西安	無線通信	—	19.2857	權益法
深圳市高新投廣和通物聯網產業私募股權投資 基金合夥企業(有限合夥)						
	深圳	深圳	投資	—	30.00	權益法

說明：截止期末廣和通投資認繳湖北聯乘註冊資本1,687.50萬元，持有湖北聯乘19.2857%的股權，由於湖北聯乘設立的員工持股平台尚未實際授予員工，廣和通投資實際持有湖北聯乘22.50%的股權。

(2) 聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／ 本期發生額	上年年末餘額／ 上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	57,273,546.65	60,476,831.28
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	-3,897,820.75	2,016,777.10
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	-3,897,820.75	2,016,777.10

八、政府補助

1、計入遞延收益的政府補助

補助項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
5G通信模組技術工程中心	539,649.76	—	461,246.88	78,402.88	與資產相關
5G物聯網無線通信模塊產業化項目	5,153,627.76	—	2,229,558.36	2,924,069.40	與資產相關
2022年度產業化技術升級改造資助項目	4,301,650.64	—	1,528,834.71	2,772,815.93	與資產相關
2023年新一代信息技術產業支付補助	3,293,105.85	—	1,227,576.60	2,065,529.25	與資產相關
基於國產平台的5G工業智能模組產業化項目	—	2,063,676.19	545,790.32	1,517,885.87	與資產相關
工業互聯網發展扶持計劃項目	—	1,790,000.00	616,937.86	1,173,062.14	與資產相關
5G全球版本智能模組產業化技術改造項目	—	830,300.00	24,096.35	806,203.65	與資產相關
合計	<u>13,288,034.01</u>	<u>4,683,976.19</u>	<u>6,634,041.08</u>	<u>11,337,969.12</u>	

(1) 計入遞延收益的政府補助，後續採用總額法計量

補助項目	種類	期初餘額	本期新增 補助金額	本期結轉計入 損益的金額	其他 變動	期末餘額	與資產 本期結轉 計入損益的 相關／	與資產 與收益 相關
							列報項目	
5G通信模組技術工程中心	財政撥款	539,649.76	—	461,246.88	—	78,402.88	其他收益	與資產 相關
5G物聯網無線通信模塊產業化項目	財政撥款	5,153,627.76	—	2,229,558.36	—	2,924,069.40	其他收益	與資產 相關
2022年度產業化技術升級改造資助項目	財政撥款	4,301,650.64	—	1,528,834.71	—	2,772,815.93	其他收益	與資產 相關
2023年新一代信息技術產業支持補助	財政撥款	3,293,105.85	—	1,227,576.60	—	2,065,529.25	其他收益	與資產 相關
基於國產平台的5G工業智能模組產業化項目	財政撥款	—	2,063,676.19	545,790.32	—	1,517,885.87	其他收益	與資產 相關
工業互聯網發展扶持計劃項目	財政撥款	—	1,790,000.00	616,937.86	—	1,173,062.14	其他收益	與資產 相關
5G全球版本智能模組產業化技術改造項目	財政撥款	—	830,300.00	24,096.35	—	806,203.65	其他收益	與資產 相關
合計		<u>13,288,034.01</u>	<u>4,683,976.19</u>	<u>6,634,041.08</u>	<u>—</u>	<u>11,337,969.12</u>		

說明：

本期收到的大額政府補助情況：

基於國產平台的5G工業智能模組產業化項目：根據深圳市發展和改革委員會關於公示戰略性新興產業扶持計劃項目驗收結果（2023年第四批）的通知，本公司於2024年收到發放主體為深圳市發展和改革委員會的補助款4,840,000.00元，其中2,063,676.19元與資產相關、2,776,323.81元與收益相關。

5G全球版本智能模組產業化技術改造項目：根據深圳市南山區工業和信息化局關於南山區促進高端製造業發展專項扶持措施，本公司於2024年收到發放主體為深圳市南山區工業和信息化局的補助款830,300.00元。

工業互聯網發展扶持計劃項目：根據深圳市工業和信息化局關於2023年工業互聯網發展扶持計劃擬資助項目公示的通知，本公司於2024年收到發放主體為深圳市工業和信息化局的補助款1,790,000.00元。

2、採用總額法計入當期損益的政府補助情況

補助項目	種類	上期計入	本期計入	計入損益的	
		損益的金額	損益的金額	列報項目	與資產相關／與收益相關
增值稅即徵即退	稅收返還	36,481,392.40	40,569,266.69	其他收益	與收益相關
工業穩增長資助項目	財政撥款	2,058,600.00	4,465,700.00	其他收益	與收益相關
基於國產平台的5G工業智能模組產業化項目	財政撥款	—	3,322,114.13	其他收益	與收益相關、與資產相關
5G物聯網無線通信模塊產業化項目	財政撥款	1,486,372.24	2,229,558.36	其他收益	與資產相關
2022年度產業化技術升級改造資助項目	財政撥款	698,349.36	1,528,834.71	其他收益	與資產相關
2023年新一代信息技術產業支付補助	財政撥款	306,894.15	1,227,576.60	其他收益	與資產相關
房租補貼	財政撥款	2,660,200.00	1,200,000.00	其他收益	與收益相關
收到南山區科技創新局研發投入補助	財政撥款	—	959,800.00	其他收益	與收益相關

補助項目	種類	上期計入 損益的金額	本期計入 損益的金額	計入損益的 列報項目	與資產相關／與收益相關
北斗短報文芯片關鍵技術攻關和應用項目	財政撥款	—	900,000.00	其他收益	與收益相關
23年上半年持續平穩運行資助項目	財政撥款	—	827,300.00	其他收益	與收益相關
生育津貼	財政撥款	615,690.43	801,298.05	其他收益	與收益相關
支持知識產權證券化融資項目	財政撥款		787,000.00	其他收益	與收益相關
工業企業擴產增效獎勵項目	財政撥款	1,880,000.00	740,000.00	其他收益	與收益相關
國家重點研發計劃「基礎科研條件與重大科學儀器設備研發」中電科思儀項目補助	財政撥款	—	630,000.00	其他收益	與收益相關
工業互聯網發展扶持計劃補助款	財政撥款	—	616,937.86	其他收益	與資產相關
穩崗補貼	財政撥款	428,852.61	462,792.57	其他收益	與收益相關
5G通信模組技術工程中心	財政撥款	413,066.66	461,246.88	其他收益	與資產相關
2023年陝西瞪羚企業補貼	財政撥款	—	300,000.00	其他收益	與收益相關
深圳市南山區工業和信息化局2023年上半年促進營利性服務業持續平穩運行專項資助項目	財政撥款	—	283,700.00	其他收益	與收益相關
專精特新企業獎勵項目	財政撥款	1,300,000.00	200,000.00	其他收益	與收益相關
深圳市民營及中小企業扶持計劃獎勵	財政撥款	—	195,110.00	其他收益	與收益相關
2025年度國家和省配套項目資助	財政撥款	—	194,000.00	其他收益	與收益相關

補助項目	種類	上期計入 損益的金額	本期計入 損益的金額	計入損益的 列報項目	與資產相關／與收益相關
24年南山區促進產業高質量發展專項資金					
資助款	財政撥款	—	191,800.00	其他收益	與收益相關
2023年國內發明專利授權資助	財政撥款	—	127,500.00	其他收益	與收益相關
2023年第四季度軟件增產增效獎勵項目	財政撥款	—	110,000.00	其他收益	與收益相關
西安高新區瞪羚企業認定補貼	財政撥款	100,000.00	100,000.00	其他收益	與收益相關
省級知識產權示範優勢企業獎勵	財政撥款	—	100,000.00	其他收益	與收益相關
支持企業研發投入補貼	財政撥款	—	100,000.00	其他收益	與收益相關
2023年研發費用獎補補貼	財政撥款	—	60,000.00	其他收益	與收益相關
企業招用高校畢業生社會保險補貼	財政撥款	240,000.00	47,400.00	其他收益	與收益相關
鼓勵營利性服務業企業做大做強項目	財政撥款	—	30,100.00	其他收益	與收益相關
新引進落戶人才生活補貼項目	財政撥款	—	30,000.00	其他收益	與收益相關
5G全球版本智能模組產業化技術改造項目	財政撥款	—	24,096.35	其他收益	與資產相關
擴崗補助	財政撥款	—	24,000.00	其他收益	與收益相關
就業補貼	財政撥款	19,500.00	16,000.00	其他收益	與收益相關
台灣國庫署勞動部補貼款	財政撥款	—	5,302.80	其他收益	與收益相關
員工醫療保險補貼	財政撥款	—	3,956.03	其他收益	與收益相關
技術創新項目扶持計劃補助	財政撥款	3,000,000.00	—	其他收益	與收益相關

補助項目	種類	上期計入 損益的金額	本期計入 損益的金額	計入損益的 列報項目	與資產相關／與收益相關
工業企業擴大產能獎勵項目	財政撥款	1,930,000.00	—	其他收益	與收益相關
外貿優質增長扶持計劃	財政撥款	1,300,000.00	—	其他收益	與收益相關
高性能物聯網綜合測試儀項目補助	財政撥款	970,000.00	—	其他收益	與收益相關
人才安居住房補貼	財政撥款	705,000.00	—	其他收益	與收益相關
高新技術企業培育資助	財政撥款	600,000.00	—	其他收益	與收益相關
秦創源支持企業研發投入補貼	財政撥款	500,000.00	—	其他收益	與收益相關
西安高新區穩生產穩就業穩增長補貼	財政撥款	300,000.00	—	其他收益	與收益相關
規上企業研發投入獎補項目	財政撥款	230,000.00	—	其他收益	與收益相關
資助資金撥款	財政撥款	120,000.00	—	其他收益	與收益相關
2021年普惠政策第三批次(產業類)	財政撥款	116,599.00	—	其他收益	與收益相關
高新技術企業補貼款	財政撥款	100,000.00	—	其他收益	與收益相關
2020年廣東省重點領域研發計劃	財政撥款	60,000.00	—	其他收益	與收益相關
2022年普惠政策免申即享第一批	財政撥款	60,000.00	—	其他收益	與收益相關
2021MWC專項補貼款	財政撥款	22,100.00	—	其他收益	與收益相關
第三批青年人才驛站用人單位招用高校畢					
業生社保補貼	財政撥款	19,075.64	—	其他收益	與收益相關
2023年7月企業引進青年人才獎	財政撥款	10,000.00	—	其他收益	與收益相關
其他	財政撥款	59,250.00	—	其他收益	與收益相關
合計		<u>58,790,942.49</u>	<u>63,872,391.03</u>		

3、採用淨額法沖減相關成本的政府補助情況

補助項目	種類	沖減相關			
		上期沖減相關 成本的金額	本期沖減相關 成本的金額	成本的 列報項目	與資產相關／與收益相關
貸款貼息	財政撥款	4,303,200.00	—	財務費用	與收益相關

九、金融工具風險管理

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、其他流動資產、其他權益工具投資、應付票據、應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、租賃負債。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、風險管理目標和政策

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款等。

本公司銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款、其他應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司應收賬款的債務人為分佈於不同行業和地區的客戶。本公司持續對應收賬款的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司應收賬款中，前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額的61.05% (2023年：55.89%)；本公司其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本公司其他應收款總額的97.31% (2023年：58.93%)。

(2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。期末，本公司尚未使用的銀行借款額度為358,588.93萬元（上年年末：380,887.25萬元）。

期末，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	六個月以內	期末餘額				合計
		一年以內	一年至兩年以內	兩年至三年以內	三年以上	
金融負債：						
短期借款	31,283.49	35,878.24	—	—	—	67,161.73
交易性金融負債	1,111.71	—	—	—	—	1,111.71
應付票據	30,763.51	—	—	—	—	30,763.51
應付賬款	171,855.52	—	—	—	—	171,855.52
其他應付款	15,454.25	—	—	—	—	15,454.25
一年內到期的非流動負債	7,410.68	34,615.15	—	—	—	42,025.83
長期借款	—	—	18,997.00	—	—	18,997.00
租賃負債	—	—	626.79	391.22	50.27	1,068.28
金融負債和或有負債合計	<u>257,879.16</u>	<u>70,493.39</u>	<u>19,623.79</u>	<u>391.22</u>	<u>50.27</u>	<u>348,437.83</u>

上年年末，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下（單位：萬元）：

項目	六個月以內	上年年末餘額				合計
		一年以內	一年至兩年以內	兩年至三年以內	三年以上	
金融負債：						
短期借款	27,405.54	—	—	—	—	27,405.54
交易性金融負債	—	—	—	—	—	—
應付票據	21,175.04	—	—	—	—	21,175.04
應付賬款	172,622.48	—	—	—	—	172,622.48
其他應付款	11,260.04	—	—	—	—	11,260.04
一年內到期的非流動負債	6,609.77	46,992.22	—	—	—	53,601.99
長期借款	—	—	39,447.22	—	—	39,447.22
租賃負債	—	—	1,346.90	592.87	352.39	2,292.16
金融負債和或有負債合計	<u>239,072.87</u>	<u>46,992.22</u>	<u>40,794.12</u>	<u>592.87</u>	<u>352.39</u>	<u>327,804.47</u>

上表中披露的金融負債金額為未經折現的合同現金流量，因而可能與資產負債表中的賬面金額有所不同。

已簽訂的擔保合同最大擔保金額並不代表即將支付的金額。

(3) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險。

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。

本公司的利率風險主要產生於長期銀行借款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。本公司目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

本公司持有的計息金融工具如下（單位：萬元）：

項目	本期數	上期數
固定利率金融工具		
金融負債		
其中：短期借款	67,161.73	27,405.54
一年內到期的長期借款	40,927.46	51,787.81
長期借款	18,997.00	39,447.22
合計	127,086.19	118,640.57

期末，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本公司的淨利潤及股東權益將減少或增加約18.12萬元（上年年末：12.28萬元）。

對於資產負債表日持有的、使本公司面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本公司面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記賬本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

匯率風險主要為本公司的財務狀況和現金流量受外匯匯率波動的影響。除了在香港、美國、德國設立的子公司持有以港幣、美元、歐元為結算貨幣的資產外，本公司也存在以美元為交易計價貨幣外幣資產和負債，公司存在外匯風險。

期末，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下（單位：人民幣萬元）：

項目	外幣負債		外幣資產	
	期末餘額	上年年末餘額	期末餘額	上年年末餘額
美元	196,227.88	175,852.93	200,884.20	168,045.25
歐元	33.24	388.93	83.18	527.12
港幣	14.92	6,902.47	11,629.64	56.33
新謝克爾		—		7.25
新台幣	28.64	29.04	72.30	19.72
澳幣	27.58	—		—
日元	0.41	12.93		132.18
韓元		10.47	0.09	10.97
匈牙利福林		19.82		58.74
印度盧比	0.09	—	118.49	14.54
合計	196,332.76	183,216.59	212,787.90	168,872.10

本公司密切關注匯率變動對本公司匯率風險的影響。本公司目前並未採取任何措施規避匯率風險。但管理層負責監控匯率風險，並將於需要時考慮對沖重大匯率風險。

期末，對於本公司以外幣計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、應付賬款、銀行借款及其他應付款，假設人民幣對外幣升值或貶值10%，而其他因素保持不變，則會導致本公司股東權益及淨利潤均增加或減少約1,398.69萬元（上年年末：約1,219.28萬元）。

2、 資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整融資方式、調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具或出售資產以減低債務。

本公司以資產負債率（即總負債除以總資產）為基礎對資本結構進行監控。期末，本公司的資產負債率為52.14%（上年年末：55.91%）。

十、 公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價（未經調整的）。

第二層次：直接（即價格）或間接（即從價格推導出）地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值（不可觀察輸入值）。

(1) 以公允價值計量的項目和金額

期末，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	—	—	373,688,765.35	373,688,765.35
1. 理財產品	—	—	20,037,260.27	20,037,260.27
2. 或有對價	—	—	353,651,505.08	353,651,505.08
(二) 應收款項融資	—	363,684,763.71	—	363,684,763.71
(三) 其他權益工具投資	—	—	329,578,094.58	329,578,094.58
持續以公允價值計 量的資產總額	—	363,684,763.71	703,266,859.93	1,066,951,623.64
(四) 交易性金融負債	—	—	11,117,066.76	11,117,066.76
1. 其他	—	—	11,117,066.76	11,117,066.76
持續以公允價 值計量的負債 總額	—	—	11,117,066.76	11,117,066.76

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的項目和金額

本公司以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、一年內到期的長期借款、長期借款等。

十一、關聯方及關聯交易

1、本公司的實際控制人

名稱	與本公司關係	直接擁有	間接擁有	出資方式
		本公司 股份比例%	本公司 股份比例%	
張天瑜	實際控制人	36.77	0.6720	貨幣資金及淨資產折股

2、本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註七、1。

3、本公司的聯營企業情況

聯營企業情況詳見附註七、5。

4、本公司的其他主要關聯方情況

關聯方名稱	與本公司關係
深圳市廣宇通信技術有限公司	同一實際控制人
深圳市廣思達創業投資有限公司	同一實際控制人
新余廣通元信管理諮詢合夥企業(有限合夥)	公司董秘陳仕江擔任執行事務合夥人的合夥企業
方得(三亞)私募基金管理有限公司	公司董秘陳仕江實際控制的公司
怡霖銘(上海)集成電路合夥企業(有限合夥)	公司董秘陳仕江為實際控制人
深圳市高廣共贏投資合夥企業(有限合夥)	公司董秘陳仕江擔任執行事務合夥人的合夥企業

關聯方名稱	與本公司關係
新余市廣和創虹創業投資合夥企業(有限合夥)	公司股東應凌鵬擔任執行事務合夥人
深圳市鵬銳致遠體育發展有限公司	公司股東應凌鵬控制的公司
深圳市卓之然科技有限公司	公司股東應凌鵬及其配偶控制的公司
深圳市永和順五金有限公司	公司董事許寧控制的公司
永和順科技有限公司	公司董事許寧控制的公司
深圳市鑫橋投資諮詢有限公司	公司副總經理陳仕江母親控制的公司
深圳市思邁特企業管理諮詢有限公司	公司原獨立董事張學斌持股50%
深圳思邁特財務諮詢企業(普通合夥)	公司原獨立董事張學斌持股50%，任執行事務合夥人
深圳市普信天宇電子科技有限公司	公司原獨立董事葉衛平的兄弟擔任總經理的公司
應凌鵬	董事、總經理
許寧	副總經理、董事
葉衛平、張學斌	原獨立董事(2024年6月20日屆滿)
王寧、趙靜	獨立董事
陳綺華、杜瑩瑩、孫曉婧	監事
舒敏	監事(2024年6月20日屆滿)
陳仕江	副總經理、董事會秘書
王紅艷	副總經理、財務總監
官瑩	控股股東關係密切家庭成員

說明：Rolling Wireless S.à.r.l.及其下屬子公司ROLLING WIRELESS FRANCE、Rolling Wireless German GmbH、ROLLING WIRELESS TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED、銳凌無線通訊科技(深圳)有限公司、Rolling Wireless J.P. Limited、Rolling Wireless K.R. Limited、Rolling Wireless Hungary、ROLLING WIRELESS PTE. LTD.於2024年7月26日不再納入公司合併報表範圍，但因處置時間未超過12個月，上述公司仍屬於本公司關聯方範疇。

5、關聯交易情況

(1) 關聯採購與銷售情況

① 採購商品、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
深圳市博格斯通信技術有限公司	採購商品	381,792.59	2,460,707.71
湖北聯乘智能科技有限公司	採購商品	—	384,613.59

② 出售商品、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
湖北聯乘智能科技有限公司	銷售商品	37,671,567.69	131,279,425.00
ROLLING WIRELESS PTE. LTD.	銷售商品	8,978,400.87	—

(2) 關聯擔保情況

① 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
深圳市創聯未來無線技術有限公司	41,580,000.00美元	2020/11/13	2025/11/13	否

② 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
張天瑜	41,580,000.00美元	2020/11/13	2025/11/13	否

(3) 關鍵管理人員薪酬

本公司本期關鍵管理人員14人，上期關鍵管理人員11人，支付薪酬情況見下表：

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	14,021,720.06	10,021,882.04

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	湖北聯乘智能科技有限公司	141,767,592.40	12,048,315.67	176,203,201.74	10,203,032.66
應收賬款	ROLLING WIRELESS PTE. LTD.	8,980,896.33	449,044.82	—	—

(2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額
應付賬款	深圳市博格斯通信技術有限公司	2,677,066.98	1,263,797.97

十二、股份支付

1、股份支付總體情況

授予對象類別	本期授予		本期行權		本期解鎖		本期失效	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
銷售人員	—	—	—	—	423,360.00	3,128,583.83	429,207.00	4,675,467.15
管理人員	—	—	—	—	404,522.00	3,087,854.28	436,295.00	4,731,364.68
研發人員	—	—	—	—	865,027.00	6,673,732.24	947,015.00	10,706,158.75
其他人員	—	—	—	—	11,664.00	129,820.32	39,020.00	434,292.60
合計	—	—	—	—	1,704,573.00	13,019,990.67	1,851,537.00	20,547,283.18

期末發行在外的股票期權

授予對象類別	期末發行在外的股票期權	
	行權價格的範圍	合同剩餘期限
銷售人員	16.263元／份	2個月
管理人員	16.263元／份	2個月
研發人員	16.263元／份	2個月

2、以權益結算的股份支付情況

股票期權：Black-Scholes-Merton

期權定價模型

授予日權益工具公允價值的確定方法

限制性股票：授予日的收盤價

授予日權益工具公允價值的重要參數

股價波動率

可行權權益工具數量的確定依據

管理層對業績指標的合理判斷

及股權激勵計劃的歸屬安排

本期估計與上期估計有重大差異的原因

無重大差異

以權益結算的股份支付計入資本公積的

4,948.58萬元

累計金額

3、本期股份支付費用

授予對象類別	以權益結算的 股份支付費用	
銷售人員	-157,082.56	
管理人員	2,043,325.75	
研發人員	988,023.45	
其他人員	-389,349.10	
合計		<u><u>2,484,917.54</u></u>

4、股份支付的修改、終止情況

股份支付的修改情況	無
-----------	---

股份支付的終止情況	無
-----------	---

十三、承諾及或有事項

1、重要的承諾事項

(1) 資本承諾

已簽約但尚未於財務報表中 確認的資本承諾	期末餘額（萬元）	上年年末餘額 （萬元）
購建長期資產承諾	7,263.29	9,879.46
對外投資承諾	4,346.80	15,525.00

(2) 截至2024年12月31日，本公司不存在其他應披露的承諾事項。

2、或有事項

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

原告	被告	案由	受理法院	標的額	案件進展情況
深圳蓮偶科技有限公司	上海廣翼智聯科技 有限公司	技術委託開發合同糾紛	深圳市南山區人民法院	8,519,606.70	審理中

說明：上海廣翼智聯科技有限公司與深圳蓮偶科技有限公司2023年簽訂《產品開發合同書》，深圳蓮偶科技有限公司於2024年9月在深圳市南山區人民法院立案起訴上海廣翼返還已支付的費用6,319,606.70元、違約金2,200,000.00元。深圳市南山區人民法院編號(2024)粵0305民初24956號凍結上海廣翼賬戶寧波銀行股份有限公司上海靜安支行70060122000491902金額1,616,639.25元。2024年12月，上海廣翼向深圳市南山區人民法院提起申請由上海市閔行區人民法院管轄。截止目前待法院裁定管轄權異議結果。

(2) 截至2024年12月31日，本公司不存在其他應披露或有事項。

十四、資產負債表日後事項

1、資產負債表日後利潤分配情況

以截至2025年4月17日公司的總股本765,453,542股剔除公司回購專用證券賬戶中已回購股份2,627,960股後的股本762,825,582股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利3.5元（含稅），送紅股0股（含稅），以資本公積金向全體股東每10股轉增0股。

2、本公司子公司THING SMATRIXINC已於2025年2月完成註銷。

3、其他資產負債表日後事項說明

截至2025年4月17日，本公司不存在其他應披露的資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項

1、終止經營

項目	本期發生額	上期發生額
終止經營收入(A)	1,217,663,245.02	2,064,015,435.81
減：終止經營費用(B)	1,072,558,681.88	1,808,850,238.14
終止經營利潤總額(C)	145,104,563.14	255,165,197.67
減：終止經營所得稅費用(D)	21,815,489.49	50,052,647.81
經營活動淨利潤(E=C-D)	123,289,073.65	205,112,549.86
資產減值損失／(轉回)(F)	-7,821,478.46	-16,893,188.35
處置收益總額(G)	162,610,863.73	—
處置相關所得稅費用(H)	24,391,629.56	—
處置淨利潤(I=G-H)	138,219,234.17	—
終止經營淨利潤(J=E+F+I)	253,686,829.36	188,219,361.51
其中：歸屬於母公司股東的終止經營利潤	253,686,829.36	188,219,361.51
歸屬於少數股東的終止經營利潤	—	—
經營活動現金流量淨額	467,425,707.39	191,012,601.14
投資活動現金流量淨額	69,015,210.19	-20,536,014.60
籌資活動現金流量淨額	-64,258,005.84	-133,291,813.33

本期實現的持續經營利潤為423,151,620.86元，其中歸屬於母公司股東的持續經營利潤為414,277,393.06元。

2、其他

公司於2025年3月21日召開了第四屆董事會第十一次會議、第四屆監事會第十一次會議，審議通過了《關於公司發行H股股票並在香港聯合交易所有限公司上市的議案》、《關於公司發行H股股票並在香港聯合交易所有限公司上市方案的議案》。公司擬在境外發行股份（H股）並申請在香港聯合交易所有限公司主板上市。公司將充分考慮現有股東利益及境內外資本市場情況，在股東大會決議有效期內（即經公司股東大會審議通過之日起24個月或同意延長的其他期限）擇機完成本次發行上市。

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收票據

票據種類	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	48,396,944.05	—	48,396,944.05	53,779,954.79	—	53,779,954.79
商業承兌匯票	108,113,243.02	327,796.45	107,785,446.57	50,402,480.00	—	50,402,480.00
合計	<u>156,510,187.07</u>	<u>327,796.45</u>	<u>156,182,390.62</u>	<u>104,182,434.79</u>	<u>—</u>	<u>104,182,434.79</u>

(1) 期末本公司已質押的應收票據

種類	期末已質押金額
銀行承兌票據	4,221,886.35

說明：本公司按照與中信銀行簽訂的《資產池業務合作協議》質押由非6+9銀行承兌的應收票據金額4,221,886.35元。

(2) 期末本公司已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	—	31,749,540.40
商業承兌票據	—	95,000,000.00
合計	—	126,749,540.40

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

(4) 按壞賬計提方法分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	156,510,187.07	100.00	327,796.45	0.21	156,182,390.62
其中：					
商業承兌匯票	108,113,243.02	69.08	327,796.45	0.30	107,785,446.57
銀行承兌匯票	48,396,944.05	30.92	—	—	48,396,944.05
合計	156,510,187.07	100.00	327,796.45	0.21	156,182,390.62

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面 價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	104,182,434.79	100.00	—	—	104,182,434.79
其中：					
商業承兌匯票	50,402,480.00	48.38	—	—	50,402,480.00
銀行承兌匯票	53,779,954.79	51.62	—	—	53,779,954.79
合計	<u>104,182,434.79</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>104,182,434.79</u>

2、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	2,296,633,490.70	1,097,130,743.62
1至2年	195,382,402.67	25,522,072.15
2至3年	23,955,430.07	—
小計	2,515,971,323.44	1,122,652,815.77
減：壞賬準備	<u>18,266,757.11</u>	<u>9,577,736.02</u>
合計	<u>2,497,704,566.33</u>	<u>1,113,075,079.75</u>

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備		
			金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	4,617,157.48	0.18	4,617,157.48	100.00	—
按組合計提壞賬準備	2,511,354,165.96	99.82	13,649,599.63	0.54	2,497,704,566.33
其中：					
合併範圍內關聯方往來組合	2,117,351,117.55	84.16	—	—	2,117,351,117.55
應收其他客戶組合	394,003,048.41	15.66	13,649,599.63	3.46	380,353,448.78
合計	2,515,971,323.44	100.00	18,266,757.11	0.73	2,497,704,566.33

續：

類別	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備		
			金額	預期信用 損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,122,652,815.77	100.00	9,577,736.02	0.85	1,113,075,079.75
其中：					
合併範圍內關聯方往來組合	840,981,888.74	74.91	—	—	840,981,888.74
應收其他客戶組合	281,670,927.03	25.09	9,577,736.02	3.40	272,093,191.01
合計	1,122,652,815.77	100.00	9,577,736.02	0.85	1,113,075,079.75

按單項計提壞賬準備的應收賬款

名稱	賬面餘額	期末餘額		
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提依據
客戶一	4,617,157.48	4,617,157.48	100.00	預計不能收回

續：

名稱	賬面餘額	上年年末餘額		
		壞賬準備	預期信用 損失率(%)	計提依據
客戶一	—	—	—	—

按組合計提壞賬準備的應收賬款

組合計提項目：合併範圍內關聯方往來組合

	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	1,900,295,608.69	—	—	815,459,816.59	—	—
1至2年	193,100,078.79	—	—	25,522,072.15	—	—
2至3年	23,955,430.07	—	—	—	—	—
合計	<u>2,117,351,117.55</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>840,981,888.74</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

組合計提項目：應收其他客戶

	期 末 餘 額			上 年 年 末 餘 額		
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	391,832,884.65	13,613,914.28	3.47	281,670,927.03	9,577,736.02	3.40
1至2年	<u>2,170,163.76</u>	<u>35,685.35</u>	<u>1.64</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合計	<u>394,003,048.41</u>	<u>13,649,599.63</u>	<u>3.46</u>	<u>281,670,927.03</u>	<u>9,577,736.02</u>	<u>3.40</u>

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
期初餘額	9,577,736.02
本期計提	8,689,021.09
本期收回或轉回	—
本期核銷	—
外幣折算	—
其他	<u>—</u>
期末餘額	<u>18,266,757.11</u>

(4) 本期無核銷的應收賬款

(5) 按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款金額2,056,239,368.31元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例81.73%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額0.00元。

3、其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息	—	—
應收股利	200,000,000.00	—
其他應收款	1,085,684,014.80	1,019,630,221.72
合計	1,285,684,014.80	1,019,630,221.72

(1) 應收股利

項目	期末餘額	上年年末餘額
廣和通軟件	100,000,000.00	—
西安軟件	100,000,000.00	—
小計	200,000,000.00	—
減：壞賬準備	—	—
合計	200,000,000.00	—

(2) 其他應收款

按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	1,067,449,502.20	1,017,674,387.34
1至2年	16,633,973.62	356,338.86
2至3年	122,486.76	1,750,006.31
3年以上	1,572,366.49	—
小計	1,085,778,329.07	1,019,780,732.51
減：壞賬準備	94,314.27	150,510.79
合計	1,085,684,014.80	1,019,630,221.72

按款項性質披露

項目	期末金額			上年年末金額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
單位往來款	1,034,040,913.03	16,319.58	1,034,024,593.45	1,014,555,332.54	51,093.48	1,014,504,239.06
保證金、押金	3,414,408.29	17,072.04	3,397,336.25	3,596,726.37	17,983.63	3,578,742.74
出口退稅	47,104,554.57	—	47,104,554.57	—	—	—
員工往來款	979,599.09	48,979.95	930,619.14	1,006,319.60	50,315.98	956,003.62
備用金	238,854.09	11,942.70	226,911.39	622,354.00	31,117.70	591,236.30
合計	<u>1,085,778,329.07</u>	<u>94,314.27</u>	<u>1,085,684,014.80</u>	<u>1,019,780,732.51</u>	<u>150,510.79</u>	<u>1,019,630,221.72</u>

壞賬準備計提情況

期末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內 的預期信用 損失率(%)		壞賬準備	賬面價值
		賬面餘額	損失率(%)		
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,085,778,329.07	0.01	94,314.27	1,085,684,014.80	
應收押金和保證金組合	3,414,408.29	0.50	17,072.04	3,397,336.25	
應收出口退稅組合	47,104,554.57	—	—	47,104,554.57	
應收關聯方及其他投資組合	1,033,714,521.58	—	—	1,033,714,521.58	
往來款及其他特徵組合	1,544,844.63	5.00	77,242.23	1,467,602.40	
合計	<u>1,085,778,329.07</u>	<u>0.01</u>	<u>94,314.27</u>	<u>1,085,684,014.80</u>	

期末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

上年年末處於第一階段的壞賬準備

類別	賬面餘額	未來12個月內的 預期信用 損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按單項計提壞賬準備	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備	1,019,780,732.51	0.01	150,510.79	1,019,630,221.72
應收押金和保證金組合	3,596,726.37	0.50	17,983.63	3,578,742.74
應收出口退稅組合	—	—	—	—
應收關聯方及其他投資組合	1,013,533,462.89	—	—	1,013,533,462.89
往來款及其他特徵組合	2,650,543.25	5.00	132,527.16	2,518,016.09
合計	<u>1,019,780,732.51</u>	<u>0.01</u>	<u>150,510.79</u>	<u>1,019,630,221.72</u>

上年年末，本公司不存在處於第二階段、第三階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用 損失	第二階段 整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	合計
期初餘額	150,510.79	—	—	150,510.79
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段	—	—	—	—
— 轉入第三階段	—	—	—	—
— 轉回第二階段	—	—	—	—
— 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	-56,196.52	—	—	-56,196.52
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
外幣折算	—	—	—	—
期末餘額	<u>94,314.27</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>94,314.27</u>

本期無核銷的其他應收款。

按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
深圳市廣通遠馳科技有限 公司	往來款	535,341,602.13	1年以內	49.30	—
深圳市廣和通科技有限公司	往來款	231,990,091.80	1年以內	21.37	—
上海廣翼智聯科技有限公司	往來款	153,806,106.09	1年以內	14.17	—
深圳市亞博達科技有限公司	往來款	52,596,210.98	1年以內	4.84	—
深圳市南山區稅務局	出口退稅	47,104,554.57	1年以內	4.34	—
合計		<u>1,020,838,565.57</u>		<u>94.02</u>	<u>—</u>

4、長期股權投資

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,083,678,676.84	16,889,253.84	1,066,789,423.00	990,503,197.40	16,889,253.84	973,613,943.56
對聯營企業投資	<u>2,916,360.98</u>	<u>—</u>	<u>2,916,360.98</u>	<u>2,767,514.90</u>	<u>—</u>	<u>2,767,514.90</u>
合計	<u>1,086,595,037.82</u>	<u>16,889,253.84</u>	<u>1,069,705,783.98</u>	<u>993,270,712.30</u>	<u>16,889,253.84</u>	<u>976,381,458.46</u>

(1) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
廣和通投資	191,500,000.00	26,082,000.00	—	217,582,000.00	—	—
美國廣和通	36,880,094.14	169,753.75	—	37,049,847.89	—	—
浙江諾控	30,531,717.09	6,607.42	—	30,538,324.51	—	16,889,253.84
西安軟件	35,160,353.78	156,973.91	—	35,317,327.69	—	—
歐洲廣和通	23,638,224.79	—	—	23,638,224.79	—	—
廣和通無線科技	0.01	—	—	0.01	—	—
西安通信	31,929,428.98	—	526,643.16	31,402,785.82	—	—
廣和通軟件	15,567,100.16	—	299,314.93	15,267,785.23	—	—
上海廣翼	20,445,920.00	—	38,304.00	20,407,616.00	—	—
廣通遠馳	1,518,061.13	—	79,810.30	1,438,250.83	—	—
廣通億聯	246,056.74	—	—	246,056.74	—	—
亞博達	10.00	—	—	10.00	—	—
廣和通科技	52,380,532.62	67,701,195.57	—	120,081,728.19	—	—
台灣廣和通	232,833.04	3,021.18	—	235,854.22	—	—
創聯未來	550,472,864.92	—	—	550,472,864.92	—	—
合計	<u>990,503,197.40</u>	<u>94,119,551.83</u>	<u>944,072.39</u>	<u>1,083,678,676.84</u>	<u>—</u>	<u>16,889,253.84</u>

(2) 對聯營企業投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動								減值 準備 期末 餘額		
		追加／ 新增 投資	減少 投資	權益法下 確認的 投資損益	其他 綜合 收益 調整	其他 權益 變動	宣告 發放		計提 減值 準備		其他	
							現金 股利或 利潤	其他				
深圳市博格斯 通信技術有限 公司	2,767,514.90	—	—	148,846.08	—	—	—	—	—	—	2,916,360.98	—

5、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	4,764,713,276.63	4,368,084,509.72	4,049,920,925.80	3,520,334,208.52
其他業務	1,270,687,396.49	1,249,974,360.47	485,523,232.87	483,660,469.65
合計	<u>6,035,400,673.12</u>	<u>5,618,058,870.19</u>	<u>4,535,444,158.67</u>	<u>4,003,994,678.17</u>

(2) 營業收入、營業成本產品類型劃分

主要產品類型	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務：				
通信模塊	4,744,338,399.90	4,347,341,072.98	4,028,804,970.87	3,500,117,157.58
終端及物料	11,690,204.25	10,419,777.07	8,454,478.83	6,651,138.74
其他	8,684,672.48	10,323,659.67	12,661,476.10	13,565,912.20
小計	<u>4,764,713,276.63</u>	<u>4,368,084,509.72</u>	<u>4,049,920,925.80</u>	<u>3,520,334,208.52</u>
其他業務：	1,270,687,396.49	1,249,974,360.47	485,523,232.87	483,660,469.65
合計	<u>6,035,400,673.12</u>	<u>5,618,058,870.19</u>	<u>4,535,444,158.67</u>	<u>4,003,994,678.17</u>

(3) 主營業務收入、主營業務成本按地區劃分

主要經營地區	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
境內	2,314,310,045.14	2,249,388,253.29	1,306,307,527.78	1,176,303,058.73
境外	<u>2,450,403,231.49</u>	<u>2,118,696,256.43</u>	<u>2,743,613,398.02</u>	<u>2,344,031,149.79</u>
小計	<u>4,764,713,276.63</u>	<u>4,368,084,509.72</u>	<u>4,049,920,925.80</u>	<u>3,520,334,208.52</u>

(4) 營業收入、營業成本按商品轉讓時間劃分

項目	本期發生額	
	收入	成本
主營業務	4,764,713,276.63	4,368,084,509.72
其中：在某一時點確認	4,756,028,604.15	4,357,760,850.05
在某一時段確認	8,684,672.48	10,323,659.67
其他業務	1,270,687,396.49	1,249,974,360.47
其中：在某一時點確認	1,270,687,396.49	1,249,974,360.47
合計	6,035,400,673.12	5,618,058,870.19

6、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	200,000,000.00	200,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	148,846.08	-65,597.36
理財產品產生的投資收益	4,761,398.47	2,715,828.74
合計	204,910,244.55	202,650,231.38

十七、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

項目	本期發生額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-676,381.77	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	23,303,124.34	

項目	本期發生額	說明
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	6,177,097.41	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	950,177.94	
處置業務產生的投資收益	162,610,863.73	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	
非經常性損益總額	192,364,881.65	
減：非經常性損益的所得稅影響數	28,525,144.84	
非經常性損益淨額	163,839,736.81	
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數（稅後）	276,670.17	
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	163,563,066.64	

說明：作為經常性損益的政府補助，明細如下：

項目	本期發生額	原因
即徵即退稅款	40,569,266.69	與日常經營活動相關

2、淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率 %	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	20.17	0.88	0.87
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	15.23	0.66	0.66

深圳市廣和通無線股份有限公司
2025年4月17日

《深圳市廣和通無線股份有限公司章程》修訂對比表

建議修訂《深圳市廣和通無線股份有限公司章程》的詳情如下：

修訂前	修訂後
第五條 公司住所：深圳市南山區西麗街道西麗社區打石一路深圳國際創新谷六棟A座1101(郵政編碼：518055)。	第五條 公司住所：深圳市南山區西麗街道西麗社區打石一路深圳國際創新谷六棟A座1101(郵政編碼：518055)(一照多址企業)。
第六條 公司註冊資本為人民幣 89,926.5844 萬元。	第六條 公司註冊資本為人民幣 89,858.3044 萬元。
第二十一條 公司股份總數為 89,926.5844 萬股，均為普通股，其中A股普通股 76,418.5644 萬股，佔公司總股本的 84.98% ，H股普通股13,508.02萬股，佔公司總股本的 15.02% 。	第二十一條 公司股份總數為 89,858.3044 萬股，均為普通股，其中A股普通股 76,350.2844 萬股，佔公司總股本的 84.97% ，H股普通股13,508.02萬股，佔公司總股本的 15.03% 。

除上述修訂內容外，《公司章程》的其他章節及條款內容將維持不變。《公司章程》的英文版本為中文版本的非正式譯文，倘中文版本與英文版本不相符，概以中文版本為準。

臨時股東會通告

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本通告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Fibocom Wireless Inc.
深圳市廣和通無線股份有限公司

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代碼：00638)

臨時股東會通告

茲通告深圳市廣和通無線股份有限公司(「公司」)謹訂於北京時間2026年10月14日(星期三)下午2時30分於中國廣東省深圳市南山區西麗街道西麗社區打石一路深圳國際創新谷六棟A座10樓公司會議室舉行2026年第四次臨時股東會(「臨時股東會」)，以審議及酌情批准如下決議案為本公司特別決議案：

特別決議案

- 1、 審議及批准關於公司符合重大資產重組條件的議案；
- 2、 審議及批准關於公司重大資產購買方案的議案；
 - 2.01 審議及批准本次交易概述
 - 2.02 審議及批准交易標的
 - 2.03 審議及批准交易對方
 - 2.04 審議及批准交易標的評估情況
 - 2.05 審議及批准本次交易支付方式及差異化作價安排
 - 2.06 審議及批准本次交易資金來源
 - 2.07 審議及批准本次交易價款支付安排

- 2.08 審議及批准過渡期損益安排
- 2.09 審議及批准一致行動安排
- 2.10 審議及批准業績承諾補償
- 2.11 審議及批准超額業績獎勵
- 2.12 審議及批准標的股份的交割及違約責任
- 2.13 審議及批准應收賬款回收承諾
- 2.14 審議及批准決議有效期
- 3、 審議及批准關於公司重大資產購買不構成關連交易的議案；
- 4、 審議及批准關於《深圳市廣和通無線股份有限公司重大資產購買報告書（草案）（修訂稿）》及其摘要的議案；
- 5、 審議及批准關於簽訂附生效條件的《股份轉讓合同》《一致行動協議》《業績承諾與利潤補償協議》《最高額股份質押合同》的議案；
- 6、 審議及批准關於簽訂附生效條件的《業績承諾與利潤補償協議之補充協議》《關於一致行動協議之補充協議》《最高額股份質押合同之補充協議》的議案；
- 7、 審議及批准關於本次重組不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》第十三條規定的重組上市的議案；
- 8、 審議及批准關於本次重組信息公佈前公司股票價格波動情況的議案；
- 9、 審議及批准關於本次重大資產重組相關主體不存在《上市公司監管指引第7號－上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管》第十二條規定情形的議案；

臨時股東會通告

- 10、審議及批准本次重組符合《上市公司監管指引第9號－上市公司籌劃和實施重大資產重組的監管要求》第四條規定的議案；
- 11、審議及批准關於本次交易符合《創業板上市公司持續監管辦法》第十八條、《深圳證券交易所上市公司重大資產重組審核規則》第八條規定的議案；
- 12、審議及批准關於公司本次重大資產購買攤薄即期回報情況及填補措施和相關主體承諾的議案；
- 13、審議及批准關於批准本次重組相關審計報告、資產評估報告、備考審閱報告及關於盈利預測估計的會計師報告的議案；
- 14、審議及批准關於批准本次交易相關加期審計報告、備考審閱報告的議案；
- 15、審議及批准關於評估機構的獨立性、評估假設前提的合理性、評估方法與評估目的相關性以及評估定價公允性的議案；
- 16、關於公司就本次交易向銀行申請併購貸款的議案；
- 17、審議及批准關於授權董事會全權辦理本次重組相關事宜的議案；及
- 18、審議及批准關於變更註冊資本、修改《公司章程》及進行工商登記變更的議案。

承董事會命
深圳市廣和通無線股份有限公司
董事長
張天瑜

中國，2026年9月23日

臨時股東會通告

附註：

1. 除另行界定者外，本通告所用詞彙與公司日期為2026年9月23日載有上述決議案詳情的通函所界定者具有相同涵義。
2. 根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第13.39(4)條的規定，臨時股東會上對所有決議案的表決應以投票方式進行。臨時股東會的投票結果將根據上市規則的規定在聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.fibocom.com)上公佈。為免生疑問，本公司庫存股持有人（如有）須於臨時股東會上放棄投票。
3. 釐定本公司股東（「股東」）出席臨時股東會並於會上投票的權利的記錄日期將為2026年10月14日（星期三）。為釐定股東出席臨時股東會並於會上投票的資格，所有填妥的過戶表格連同有關股票須於北京時間2026年10月8日（星期四）下午4時30分前送達本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司以供登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖（就H股股東而言）。
4. 有權出席臨時股東會並於會上投票的任何股東，可委派一名或以上受委代表代為出席及投票。受委代表不必為股東。若股東委派超過一名受委代表，其受委代表僅可以投票方式表決。
5. 委任受委代表的文件須由委託人或以書面正式授權的法律代表書面簽署。如股東為法人機構，則相關委任文件須加蓋印章，或經由其董事或正式授權的法律代表簽署。如委任受委代表的文件由股東正式授權的人士簽署，則相關授權書或其他授權文件必須經過公證。對於H股股東而言，上述文件必須盡快送達本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓，惟無論如何不遲於臨時股東會或其任何續會或延會指定舉行時間24小時前（即不遲於北京時間2026年10月13日（星期二）下午2時30分）交回。填妥並交回代表委任表格後，閣下仍可依願親自出席臨時股東會或任何續會或延會並投票。
6. 股東出席臨時股東會時須出示身份證明文件。
7. 如受委代表代股東出席臨時股東會，該受委代表應出示其身份證明文件及委任者或其法律代表簽署的註明簽發日期的授權書或其他文件。如法人股東的代表出席臨時股東會，則該代表必須出示其身份證明文件及經公證的董事會或其他權力機構通過的決議案副本或該法人股東出具的經公證的授權文件副本。
8. 本公司於香港的H股股份過戶登記處為香港中央證券登記有限公司，其地址如下：

香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖

9. 公司註冊辦事處：

中國廣東省深圳市南山區西麗街道西麗社區打石一路深圳國際創新谷六棟A座1101

聯繫電話：0755-26520587

電子郵件：zqb@fibocom.com

聯繫人：陳仕江

臨時股東會通告

10. 其他事項

臨時股東會預計舉行時間不超過半天。親自或委派代表出席臨時股東會的股東的交通及食宿費自理。

11. 於本通告日期，本公司董事會成員包括執行董事張天瑜先生、應凌鵬先生、許寧先生及陳綺華女士；及獨立非執行董事王寧先生、趙靜女士及吳承剛先生。