

惠州光弘科技股份有限公司
2020 年度审计报告及财务报表
信会师报字[2021]第 ZI10213 号

惠州光弘科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-81 |
| 三、 | 事务所执业资质证明 | |

审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10213 号

惠州光弘科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州光弘科技股份有限公司（以下简称光弘科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光弘科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| (一) 收入确认 | |
| <p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十四）。</p> <p>2020 年度，光弘科技营业收入 228,541.33 万元，较 2019 年度增长 4.34%。</p> <p>对于直接运送至客户在贵公司所设直发仓方式销售的商品，贵公司根据发货单签字确认的时点确认收入；对于运送至客户指定的交货地点或其指定的物流公司接货点方式销售的商品，贵公司根据客户在送货单上签字确认的时点确认收入。由于营业收入是光弘科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们就收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、检查主要客户合同或订单、出库单、签收单、货运单据等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、对营业收入实施分析程序，与历史同期的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试； 6、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的出库单、对账单、发票等与收入确认相关的凭证； 7、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查订单、海关报关单、签收提单（或装箱清单）、发票等，以检查营业收入的真实性； 8、对本年新增的大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易； 9、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。 |

| (二) 关联方余额及交易 | |
|---|---|
| <p>请参阅财务报表附注“十、关联方及关联交易”。</p> <p>光弘科技关联方及关联交易披露的完整性、关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联交易作为关键审计事项。</p> | <p>我们就关联交易执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评估并测试了光弘科技识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批； 2、获取经光弘科技管理层声明的《关联方关系汇总表》，通过国家企业信用信息公示系统以及天眼查对其中的股东、关键管理人员及其亲属等关联人员及控制企业信息进行复核，验证其完整性； 3、将关联方的销售价格与非关联方同类产品的销售价格进行比较，判断关联交易价格的公允性； 4、检查光弘科技对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。 |

四、 其他信息

光弘科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光弘科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光弘科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光弘科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就光弘科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：
（项目合伙人）**

中国注册会计师：

中国·上海

2021年4月22日

惠州光弘科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 829,399,965.80 | 416,031,140.43 |
| 交易性金融资产 | (二) | 1,914,106,502.09 | 322,777,893.37 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | 14,502,728.56 | 38,272,877.52 |
| 应收账款 | (四) | 497,796,117.84 | 535,017,229.38 |
| 应收款项融资 | (五) | 9,854,378.89 | 1,546,450.00 |
| 预付款项 | (六) | 13,736,841.61 | 4,297,465.02 |
| 其他应收款 | (七) | 25,789,372.03 | 29,624,597.12 |
| 存货 | (八) | 51,497,594.60 | 44,259,244.90 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (九) | 67,532,019.36 | 35,810,530.81 |
| 流动资产合计 | | 3,424,215,520.78 | 1,427,637,428.55 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十) | 1,166,569,323.94 | 992,916,290.59 |
| 在建工程 | (十一) | 198,639,549.31 | 34,727,364.16 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (十二) | 79,768,468.92 | 81,399,312.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (十三) | 15,927,355.75 | 16,950,378.44 |
| 长期待摊费用 | (十四) | 72,583,779.54 | 80,510,512.30 |
| 递延所得税资产 | (十五) | 15,256,749.20 | 18,046,043.43 |
| 其他非流动资产 | (十六) | 6,496,402.71 | 13,643,309.90 |
| 非流动资产合计 | | 1,555,241,629.37 | 1,238,193,211.81 |
| 资产总计 | | 4,979,457,150.15 | 2,665,830,640.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

惠州光弘科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （十七） | 190,221,812.18 | 21,026,119.60 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | （十八） | 8,754,846.68 | 5,995,391.75 |
| 应付账款 | （十九） | 152,367,143.48 | 163,397,896.34 |
| 预收款项 | （二十） | | 14,448,666.42 |
| 合同负债 | （二十一） | 32,859,769.66 | |
| 应付职工薪酬 | （二十二） | 127,902,383.08 | 137,103,330.11 |
| 应交税费 | （二十三） | 20,354,677.73 | 32,049,289.03 |
| 其他应付款 | （二十四） | 21,575,296.50 | 33,240,460.07 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | （二十五） | 4,978,132.12 | 1,129,321.42 |
| 流动负债合计 | | 559,014,061.43 | 408,390,474.74 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | （二十六） | 27,148,855.66 | 57,264,064.15 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （二十七） | 43,250,977.88 | 28,024,265.21 |
| 递延所得税负债 | （十五） | 6,303,524.20 | 1,390,318.65 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 76,703,357.74 | 86,678,648.01 |
| 负债合计 | | 635,717,419.17 | 495,069,122.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （二十八） | 774,621,120.00 | 461,084,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （二十九） | 2,701,650,035.20 | 863,558,017.86 |
| 减：库存股 | （三十） | 200,024,811.57 | |
| 其他综合收益 | （三十一） | (15,480,412.67) | 4,110,446.89 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （三十二） | 141,513,327.42 | 110,762,677.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十三） | 819,874,730.00 | 697,922,569.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,222,153,988.38 | 2,137,437,711.73 |
| 少数股东权益 | | 121,585,742.60 | 33,323,805.88 |
| 所有者权益合计 | | 4,343,739,730.98 | 2,170,761,517.61 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,979,457,150.15 | 2,665,830,640.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 549,824,256.10 | 292,920,998.92 |
| 交易性金融资产 | | 1,909,578,007.19 | 316,774,469.91 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (一) | 5,012,500.23 | 28,677,204.98 |
| 应收账款 | (二) | 325,317,749.30 | 623,462,008.04 |
| 应收款项融资 | (三) | 3,804,378.89 | 1,000,000.00 |
| 预付款项 | | 675,122.13 | 1,967,404.81 |
| 其他应收款 | (四) | 66,850,360.01 | 84,500,731.87 |
| 存货 | | 24,765,226.99 | 34,511,856.11 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 9,331,831.12 | 16,898.69 |
| 流动资产合计 | | 2,895,159,431.96 | 1,383,831,573.33 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (五) | 334,975,132.83 | 129,815,800.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 985,929,470.79 | 800,815,152.06 |
| 在建工程 | | 198,510,410.23 | 31,628,880.23 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 59,035,741.42 | 60,394,765.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 56,014,550.13 | 51,680,706.32 |
| 递延所得税资产 | | 4,182,356.05 | 3,013,450.09 |
| 其他非流动资产 | | 6,496,402.71 | 12,918,809.90 |
| 非流动资产合计 | | 1,645,144,064.16 | 1,090,267,563.98 |
| 资产总计 | | 4,540,303,496.12 | 2,474,099,137.31 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 136,997,872.45 | 146,221,487.45 |
| 预收款项 | | | 23,999.95 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 109,186,807.27 | 118,581,287.13 |
| 应交税费 | | 10,562,460.63 | 28,810,992.89 |
| 其他应付款 | | 18,496,993.38 | 23,591,365.81 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 275,244,133.73 | 317,229,133.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 23,335,528.62 | 10,813,961.59 |
| 递延所得税负债 | | 2,755,239.31 | 208,031.76 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 26,090,767.93 | 11,021,993.35 |
| 负债合计 | | 301,334,901.66 | 328,251,126.58 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 774,621,120.00 | 461,084,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,699,573,184.44 | 861,481,167.10 |
| 减：库存股 | | 200,024,811.57 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 141,513,327.42 | 110,762,677.62 |
| 未分配利润 | | 823,285,774.17 | 712,520,166.01 |
| 所有者权益合计 | | 4,238,968,594.46 | 2,145,848,010.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,540,303,496.12 | 2,474,099,137.31 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州光弘科技股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,285,413,345.46 | 2,190,441,020.59 |
| 其中: 营业收入 | (三十四) | 2,285,413,345.46 | 2,190,441,020.59 |
| 二、营业总成本 | | 1,997,618,344.14 | 1,771,895,258.83 |
| 其中: 营业成本 | (三十四) | 1,689,783,032.45 | 1,493,289,792.26 |
| 税金及附加 | (三十五) | 19,920,625.74 | 22,414,342.38 |
| 销售费用 | (三十六) | 18,756,162.31 | 23,811,809.96 |
| 管理费用 | (三十七) | 184,282,011.72 | 159,600,969.04 |
| 研发费用 | (三十八) | 88,307,390.02 | 71,291,402.50 |
| 财务费用 | (三十九) | (3,430,878.10) | 1,486,942.69 |
| 其中: 利息费用 | | 7,018,882.83 | 2,049,153.42 |
| 利息收入 | | 9,735,301.71 | 3,170,472.74 |
| 加: 其他收益 | (四十) | 18,862,506.43 | 14,010,924.81 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十一) | 24,320,688.96 | 16,873,707.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | (四十二) | 17,406,374.98 | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十三) | 4,251,170.15 | (7,855,444.96) |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十四) | (1,967,018.71) | (1,350,862.27) |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十五) | 4,820,554.92 | 6,462,354.90 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 355,489,278.05 | 446,686,441.24 |
| 加: 营业外收入 | (四十六) | 11,590,386.61 | 37,593,299.21 |
| 减: 营业外支出 | (四十七) | 2,584,962.15 | 934,798.31 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 364,494,702.51 | 483,344,942.14 |
| 减: 所得税费用 | (四十八) | 54,322,946.56 | 66,523,651.53 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 310,171,755.95 | 416,821,290.61 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 310,171,755.95 | 416,821,290.61 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 318,693,050.44 | 429,125,008.04 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | (8,521,294.49) | (12,303,717.43) |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | (19,590,859.56) | 1,133,510.98 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | (19,590,859.56) | 1,133,510.98 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | (19,590,859.56) | 1,133,510.98 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | (19,590,859.56) | 1,133,510.98 |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 290,580,896.39 | 417,954,801.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 299,102,190.88 | 430,258,519.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (8,521,294.49) | (12,303,717.43) |
| 八、每股收益: | (四十九) | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.44 | 0.93 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.44 | 0.93 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (六) | 1,952,295,091.13 | 2,049,067,229.49 |
| 减：营业成本 | (六) | 1,417,174,996.35 | 1,369,509,565.16 |
| 税金及附加 | | 18,264,602.37 | 21,502,735.74 |
| 销售费用 | | 11,742,435.08 | 14,964,293.20 |
| 管理费用 | | 124,201,458.65 | 113,574,276.63 |
| 研发费用 | | 84,593,345.38 | 69,696,159.32 |
| 财务费用 | | (12,488,001.17) | (2,325,538.02) |
| 其中：利息费用 | | 68,850.50 | 2,050,694.43 |
| 利息收入 | | 9,579,559.62 | 3,664,904.43 |
| 加：其他收益 | | 14,928,082.75 | 22,492,138.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (七) | 22,255,330.03 | 17,429,611.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 17,380,999.98 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | (24,101,351.80) | (4,764,408.63) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 176,176.04 | (785,303.34) |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 5,345,379.54 | 8,434,125.81 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 344,790,871.01 | 504,951,901.38 |
| 加：营业外收入 | | 8,903,679.91 | 21,034,854.32 |
| 减：营业外支出 | | 2,188,408.10 | 472,423.17 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 351,506,142.82 | 525,514,332.53 |
| 减：所得税费用 | | 43,999,644.86 | 71,688,837.88 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 307,506,497.96 | 453,825,494.65 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 307,506,497.96 | 453,825,494.65 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 307,506,497.96 | 453,825,494.65 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州光弘科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|--------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,671,301,278.47 | 2,336,606,301.12 |
| 收到的税费返还 | | 37,053.64 | 887,693.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十) | 62,599,029.39 | 45,033,389.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,733,937,361.50 | 2,382,527,383.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 679,640,023.49 | 493,185,104.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,156,578,584.69 | 974,773,602.43 |
| 支付的各项税费 | | 237,238,045.93 | 261,032,473.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十) | 117,018,098.95 | 109,940,102.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,190,474,753.06 | 1,838,931,282.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 543,462,608.44 | 543,596,100.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 26,365,813.35 | 16,396,074.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 46,690,195.24 | 15,814,555.68 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (五十) | 3,674,244,871.76 | 4,711,212,016.44 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,747,300,880.35 | 4,743,422,646.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 630,999,510.76 | 513,506,731.63 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五十) | 5,212,791,145.83 | 4,599,844,871.76 |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,843,790,656.59 | 5,113,351,603.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (2,096,489,776.24) | (369,928,956.45) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,249,949,957.49 | 7,900,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 98,320,820.15 | 7,900,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 552,464,363.59 | 216,978,483.84 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五十) | 41,857,200.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,844,271,521.08 | 224,878,483.84 |
| 偿还债务支付的现金 | | 411,519,510.40 | 171,416,822.88 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 172,768,973.79 | 108,366,386.75 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十) | 345,235,519.17 | 54,465,847.72 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 929,524,003.36 | 334,249,057.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,914,747,517.72 | (109,370,573.51) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (17,268,284.83) | 2,541,578.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 344,452,065.09 | 66,838,149.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 326,251,951.85 | 259,413,802.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 670,704,016.94 | 326,251,951.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|--------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,499,245,982.77 | 2,119,464,354.82 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 43,128,564.01 | 32,564,394.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,542,374,546.78 | 2,152,028,749.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 481,164,750.61 | 418,143,437.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,026,286,652.22 | 886,932,133.87 |
| 支付的各项税费 | | 204,815,891.94 | 244,649,244.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 88,637,052.94 | 105,173,218.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,800,904,347.71 | 1,654,898,034.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 741,470,199.07 | 497,130,714.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 27,223,938.56 | 16,363,995.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 42,691,896.95 | 23,608,353.70 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 3,633,000,000.00 | 4,818,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,702,915,835.51 | 4,857,972,349.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 554,729,714.72 | 385,386,911.22 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 210,259,332.83 | 6,700,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,208,291,145.83 | 4,676,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,973,280,193.38 | 5,068,086,911.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (2,270,364,357.87) | (210,114,562.14) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,151,629,137.34 | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,151,629,137.34 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 90,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 166,059,090.50 | 112,096,638.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 344,024,811.57 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 510,083,902.07 | 202,096,638.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,641,545,235.27 | (202,096,638.88) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 252,180.71 | 160,219.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 112,903,257.18 | 85,079,733.54 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 292,920,998.92 | 207,841,265.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 405,824,256.10 | 292,920,998.92 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

惠州光弘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|------------------|----------------|-----------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 461,084,000.00 | - | - | - | 863,558,017.86 | - | 4,110,446.89 | - | 110,762,677.62 | - | 697,922,569.36 | 2,137,437,711.73 | 33,323,805.88 | 2,170,761,517.61 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - | - | | - |
| 二、本年初余额 | 461,084,000.00 | - | - | - | 863,558,017.86 | - | 4,110,446.89 | - | 110,762,677.62 | - | 697,922,569.36 | 2,137,437,711.73 | 33,323,805.88 | 2,170,761,517.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 313,537,120.00 | - | - | - | 1,838,092,017.34 | 200,024,811.57 | (19,590,859.56) | - | 30,750,649.80 | - | 121,952,160.64 | 2,084,716,276.65 | 88,261,936.72 | 2,172,978,213.37 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 318,693,050.44 | 318,693,050.44 | (8,521,294.49) | 310,171,755.95 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 92,216,800.00 | - | - | - | 2,059,412,337.34 | 200,024,811.57 | - | - | - | - | - | 1,951,604,325.77 | - | 1,951,604,325.77 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 92,216,800.00 | | | | 2,059,412,337.34 | | | | | | | 2,151,629,137.34 | | 2,151,629,137.34 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | 200,024,811.57 | | | | | | (200,024,811.57) | | (200,024,811.57) |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,750,649.80 | - | (196,740,889.80) | (165,990,240.00) | - | (165,990,240.00) |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 30,750,649.80 | | (30,750,649.80) | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | (165,990,240.00) | (165,990,240.00) | | (165,990,240.00) |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 221,320,320.00 | - | - | - | (221,320,320.00) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 221,320,320.00 | | | | (221,320,320.00) | | | | | | | - | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | (19,590,859.56) | | | | | (19,590,859.56) | 96,783,231.21 | 77,192,371.65 |
| 四、本期期末余额 | 774,621,120.00 | - | - | - | 2,701,650,035.20 | 200,024,811.57 | (15,480,412.67) | - | 141,513,327.42 | - | 819,874,730.00 | 4,222,153,988.38 | 121,585,742.60 | 4,343,739,730.98 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

惠州光弘科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|------------------|-------|--------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 354,680,000.00 | | | | 969,791,588.15 | | 2,976,935.91 | | 65,380,128.16 | | 420,584,110.78 | 1,813,412,763.00 | 4,056,745.55 | 1,817,469,508.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年初余额 | 354,680,000.00 | - | - | - | 969,791,588.15 | - | 2,976,935.91 | - | 65,380,128.16 | - | 420,584,110.78 | 1,813,412,763.00 | 4,056,745.55 | 1,817,469,508.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 106,404,000.00 | - | - | - | (106,233,570.29) | - | 1,133,510.98 | - | 45,382,549.46 | - | 277,338,458.58 | 324,024,948.73 | 29,267,060.33 | 353,292,009.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 429,125,008.04 | 429,125,008.04 | (12,303,717.43) | 416,821,290.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 45,382,549.46 | - | (151,786,549.46) | (106,404,000.00) | - | (106,404,000.00) |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 45,382,549.46 | | (45,382,549.46) | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | (106,404,000.00) | (106,404,000.00) | | (106,404,000.00) |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 106,404,000.00 | - | - | - | (106,404,000.00) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 106,404,000.00 | | | | (106,404,000.00) | | | | | | | - | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （六）其他 | | | | | 170,429.71 | | 1,133,510.98 | | | | | 1,303,940.69 | 41,570,777.76 | 42,874,718.45 |
| 四、本期期末余额 | 461,084,000.00 | - | - | - | 863,558,017.86 | - | 4,110,446.89 | - | 110,762,677.62 | - | 697,922,569.36 | 2,137,437,711.73 | 33,323,805.88 | 2,170,761,517.61 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 461,084,000.00 | | | | 861,481,167.10 | | | | 110,762,677.62 | 712,520,166.01 | 2,145,848,010.73 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 461,084,000.00 | | | | 861,481,167.10 | | | | 110,762,677.62 | 712,520,166.01 | 2,145,848,010.73 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 313,537,120.00 | | | | 1,838,092,017.34 | 200,024,811.57 | | | 30,750,649.80 | 110,765,608.16 | 2,093,120,583.73 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 307,506,497.96 | 307,506,497.96 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 92,216,800.00 | | | | 2,059,412,337.34 | 200,024,811.57 | | | | | 1,951,604,325.77 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 92,216,800.00 | | | | 2,059,412,337.34 | | | | | | 2,151,629,137.34 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 200,024,811.57 | | | | | (200,024,811.57) |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 30,750,649.80 | (196,740,889.80) | (165,990,240.00) |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 30,750,649.80 | (30,750,649.80) | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | (165,990,240.00) | (165,990,240.00) |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 221,320,320.00 | | | | (221,320,320.00) | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | 221,320,320.00 | | | | (221,320,320.00) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 774,621,120.00 | | | | 2,699,573,184.44 | 200,024,811.57 | | | 141,513,327.42 | 823,285,774.17 | 4,238,968,594.46 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

惠州光弘科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 354,680,000.00 | | | | 967,885,167.10 | | | | 65,380,128.16 | 410,481,220.82 | 1,798,426,516.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 354,680,000.00 | | | | 967,885,167.10 | | | | 65,380,128.16 | 410,481,220.82 | 1,798,426,516.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 106,404,000.00 | | | | (106,404,000.00) | | | | 45,382,549.46 | 302,038,945.19 | 347,421,494.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 453,825,494.65 | 453,825,494.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 45,382,549.46 | (151,786,549.46) | (106,404,000.00) |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 45,382,549.46 | (45,382,549.46) | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | (106,404,000.00) | (106,404,000.00) |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 106,404,000.00 | | | | (106,404,000.00) | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 106,404,000.00 | | | | (106,404,000.00) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 461,084,000.00 | | | | 861,481,167.10 | | | | 110,762,677.62 | 712,520,166.01 | 2,145,848,010.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

惠州光弘科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

惠州光弘科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由1995年3月成立的惠州大亚湾光弘科技电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码:914413006178909639,2017年12月在深圳证券交易所上市(股票代码300735),所属行业为制造业-计算机、通讯和其他电子设备制造业类。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数774,621,120.00股,注册资本为774,621,120.00元,注册地:惠州市大亚湾响水河工业园永达路5号,总部地址:惠州市大亚湾响水河工业园永达路5号。本公司主要经营活动为:生产经营继电器、电话机、数字录放机、宠物用具、多媒体播放器、数码音乐播放器、线路板组件、打印机及其配件、移动通信系统手机及交换设备、汽车车身电子控制系统、第三代及后续移动通信系统手机及其配件、电脑及其配件、LED灯及其配件、数码相机、GPS系统产品、POS刷卡机和网络交换设备及其配件(涉限除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为光弘投资有限公司,本公司的实际控制人为自然人唐建兴。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 |
|--|
| 光弘科技电子(香港)有限公司 |
| 光弘集团有限公司 |
| 光弘科技(投资)有限公司 |
| 正弘电子有限公司 |
| 嘉兴光弘实业有限公司 |
| 嘉兴光弘科技电子有限公司 |
| 深圳明弘电子科技有限公司 |
| 深圳光弘通信技术有限公司 |
| 惠州光弘通讯技术有限公司 |
| DBG Technology (Vietnam) Co.Ltd. |
| DBG Technology (India) Private Limited |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

3、 境外经营实体

境外全资子公司光弘科技电子(香港)有限公司、正弘电子有限公司及光弘集团有限公司经营地位于中国香港,记账本位币为港币,日常结算货币主要为港币、美元。

境外控股子公司光弘科技(投资)有限公司经营地位于中国香港,记账本位币为港币,日常结算货币主要为港币、美元。

境外子公司DBG Technology (India) Private Limited 经营地位于印度,记账本位币为印度卢比,日常结算货币主要为印度卢比、美元。

境外子公司DBG Technology (Vietnam) Co. Ltd.经营地位于越南,记账本位币为越南盾,日常结算货币主要为越南盾、美元。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为

对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

本公司将该应收款项（主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款）按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的预期损失计提比例进行估计如下：

| 信用风险组合（账龄） | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 1-60 天（含 60 天） | 1.00 | 1.00 |
| 61-90 天（含 90 天） | 3.00 | 3.00 |
| 91-180 天（含 180 天） | 10.00 | 10.00 |
| 181-365 天（含 365 天） | 10.00 | 20.00 |
| 1 年（不含）-2 年 | 20.00 | 50.00 |
| 2 年（不含）-3 年 | 50.00 | 100.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收账款预期信用损失率，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收账款账龄起始日。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、自制半成品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的

相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|------------|
| 土地使用权 | 50 | 直线平均法 | 土地使用权证对应年限 |
| 软件 | 3-10 | 直线平均法 | 预计使用年限 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础

计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

(1) 境内销售

对于直接运送至客户在本公司所设直发仓方式销售的商品,根据发货单签字确认的时点确认收入。

对于运送至客户指定的交货地点或其指定的物流公司接货点方式销售的商品,客户在送货单上签字确认的时点确认收入。

(2) 境外销售

直接出口销售中,指定第三方物流公司上门提货的,货物交接后确认收入;货物运输送至省内保税区,完成交接手续后确认收入;货物运送至客户指定货运代理公司办理出口,货物交接后确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符

合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有关政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十八) 库存股

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|-------|---|
| 2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号)，并要求境内上市的公司自2020年1月1日起施行新收入会计准则。本公司自规定之日起开始执行 | 董事会审批 | 新准则自2020年1月1日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响 |

2、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 416,031,140.43 | 416,031,140.43 | |
| 交易性金融资产 | 322,777,893.37 | 322,777,893.37 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | 38,272,877.52 | 38,272,877.52 | |
| 应收账款 | 535,017,229.38 | 535,017,229.38 | |
| 应收款项融资 | 1,546,450.00 | 1,546,450.00 | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| 预付款项 | 4,297,465.02 | 4,297,465.02 | |
| 其他应收款 | 29,624,597.12 | 29,624,597.12 | |
| 存货 | 44,259,244.90 | 44,259,244.90 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 35,810,530.81 | 35,810,530.81 | |
| 流动资产合计 | 1,427,637,428.55 | 1,427,637,428.55 | |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 992,916,290.59 | 992,916,290.59 | |
| 在建工程 | 34,727,364.16 | 34,727,364.16 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 81,399,312.99 | 81,399,312.99 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 16,950,378.44 | 16,950,378.44 | |
| 长期待摊费用 | 80,510,512.30 | 80,510,512.30 | |
| 递延所得税资产 | 18,046,043.43 | 18,046,043.43 | |
| 其他非流动资产 | 13,643,309.90 | 13,643,309.90 | |
| 非流动资产合计 | 1,238,193,211.81 | 1,238,193,211.81 | |
| 资产总计 | 2,665,830,640.36 | 2,665,830,640.36 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 21,026,119.60 | 21,026,119.60 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | 5,995,391.75 | 5,995,391.75 | |
| 应付账款 | 163,397,896.34 | 163,397,896.34 | |
| 预收款项 | 14,448,666.42 | | (14,448,666.42) |
| 合同负债 | | 14,196,721.83 | 14,196,721.83 |
| 应付职工薪酬 | 137,103,330.11 | 137,103,330.11 | |
| 应交税费 | 32,049,289.03 | 32,049,289.03 | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| 其他应付款 | 33,240,460.07 | 33,240,460.07 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 1,129,321.42 | 1,381,266.01 | 251,944.59 |
| 流动负债合计 | 408,390,474.74 | 408,390,474.74 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 57,264,064.15 | 57,264,064.15 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 28,024,265.21 | 28,024,265.21 | |
| 递延所得税负债 | 1,390,318.65 | 1,390,318.65 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 86,678,648.01 | 86,678,648.01 | |
| 负债合计 | 495,069,122.75 | 495,069,122.75 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 461,084,000.00 | 461,084,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 863,558,017.86 | 863,558,017.86 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 4,110,446.89 | 4,110,446.89 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 110,762,677.62 | 110,762,677.62 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 697,922,569.36 | 697,922,569.36 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,137,437,711.73 | 2,137,437,711.73 | |
| 少数股东权益 | 33,323,805.88 | 33,323,805.88 | |
| 所有者权益合计 | 2,170,761,517.61 | 2,170,761,517.61 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,665,830,640.36 | 2,665,830,640.36 | |

调整情况说明：本公司自 2020 年 01 月 01 日执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），将预收账款调整至合同负债列报。

母公司资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 292,920,998.92 | 292,920,998.92 | |
| 交易性金融资产 | 316,774,469.91 | 316,774,469.91 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | 28,677,204.98 | 28,677,204.98 | |
| 应收账款 | 623,462,008.04 | 623,462,008.04 | |
| 应收款项融资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 预付款项 | 1,967,404.81 | 1,967,404.81 | |
| 其他应收款 | 84,500,731.87 | 84,500,731.87 | |
| 存货 | 34,511,856.11 | 34,511,856.11 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 16,898.69 | 16,898.69 | |
| 流动资产合计 | 1,383,831,573.33 | 1,383,831,573.33 | |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 129,815,800.00 | 129,815,800.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 800,815,152.06 | 661,710,578.87 | |
| 在建工程 | 31,628,880.23 | 19,491,360.14 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 60,394,765.38 | 60,394,765.38 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 51,680,706.32 | 51,680,706.32 | |
| 递延所得税资产 | 3,013,450.09 | 3,013,450.09 | |
| 其他非流动资产 | 12,918,809.90 | 12,918,809.90 | |
| 非流动资产合计 | 1,090,267,563.98 | 1,090,267,563.98 | |
| 资产总计 | 2,474,099,137.31 | 2,474,099,137.31 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 146,221,487.45 | 146,221,487.45 | |
| 预收款项 | 23,999.95 | | (23,999.95) |
| 合同负债 | | 21,238.89 | 21,238.89 |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------|
| 应付职工薪酬 | 118,581,287.13 | 118,581,287.13 | |
| 应交税费 | 28,810,992.89 | 28,810,992.89 | |
| 其他应付款 | 23,591,365.81 | 23,591,365.81 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 2,761.06 | 2,761.06 |
| 流动负债合计 | 317,229,133.23 | 317,229,133.23 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 10,813,961.59 | 10,813,961.59 | |
| 递延所得税负债 | 208,031.76 | 208,031.76 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 11,021,993.35 | 11,021,993.35 | |
| 负债合计 | 328,251,126.58 | 328,251,126.58 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 461,084,000.00 | 461,084,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 861,481,167.10 | 861,481,167.10 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 110,762,677.62 | 110,762,677.62 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 712,520,166.01 | 712,520,166.01 | |
| 所有者权益合计 | 2,145,848,010.73 | 2,145,848,010.73 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,474,099,137.31 | 2,474,099,137.31 | |

调整情况说明：本公司自 2020 年 01 月 01 日执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），将预收账款调整至合同负债列报。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|--------------|--|---------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00、9.00、6.00、3.00、0.00 |
| GST (商品及服务税) | 按照印度税法规定以销售货物和应税劳务收入为基础计算销售取得的 GST 税额，在扣除当期允许抵扣的采购取得的 GST 税额，差额部分为当期应交的 GST 金额 | 18.00、12.00、9.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 7.00 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 2.00 |
| 房产税 | 按房产原值的 70% 计征 | 1.20 |
| 城镇土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 4 元/平方米、8 元/平方米 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 (注释 1) | 注释 1 |

注释 1: 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--|-----------|
| 惠州光弘科技股份有限公司 | 15.00 |
| 深圳明弘电子科技有限公司 | 15.00 |
| 光弘集团有限公司 | 16.50 |
| 嘉兴光弘实业有限公司 | 25.00 |
| 光弘科技电子 (香港) 有限公司 | 16.50 |
| 光弘科技 (投资) 有限公司 | 16.50 |
| 正弘电子有限公司 | 16.50 |
| 嘉兴光弘科技电子有限公司 | 15.00 |
| 深圳光弘通信技术有限公司 | 25.00 |
| 惠州光弘通讯技术有限公司 | 20.00 |
| DBG Technology (India) Private Limited | 25.17 |

注：光弘集团有限公司、光弘科技电子 (香港) 有限公司、光弘科技 (投资) 有限公司、正弘电子有限公司是注册在香港特别行政区的公司，不超过 2,000,000.00 港币的部分适用于 8.25% 的利得税税率，超过 2,000,000.00 港币的部分适用于 16.5% 的利得税税率；DBG Technology (India) Private Limited 是注册在印度共和国的公司，适用于 25.17% 的所得税税率。

(二) 税收优惠

1、本公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201944001861，有效期 3 年，2019 年至 2021 年按 15% 优惠税率缴纳所得税。

2、子公司嘉兴光弘科技电子有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得由浙江省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201733001343，于 2020 年 11 月份到期后，于 2020 年 12 月 1 日取得新的《高新技术企业证书》，证书号为 GR202033004288，有效期三年，2020 年按 15% 优惠税率缴纳所得税。

3、子公司深圳明弘电子科技有限公司于 2018 年 10 月 16 日取得由广东省深圳市科技创新委员会颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201844201336，有效期 3 年，2018 年至 2020 年按 15% 优惠税率缴纳所得税。

4、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司惠州光弘通讯技术有限公司符合小型微利企业条件。年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 272,391.31 | 116,266.26 |
| 银行存款 | 670,419,286.89 | 326,135,685.59 |
| 其他货币资金 | 158,708,287.60 | 89,779,188.58 |
| 合计 | 829,399,965.80 | 416,031,140.43 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 261,815,889.23 | 108,470,778.16 |

其他货币资金的性质：

| 币种 | 原币金额 | 折合人民币金额 | 性质 |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 印度卢比 | 700,000.00 | 62,398.00 | 开通 igst 账户质押金 |
| 印度卢比 | 155,029,788.25 | 13,819,355.32 | 短期借款质押金 |
| 人民币 | 814,195.54 | 814,195.54 | 票据保证金 |
| 人民币 | 12,338.74 | 12,338.74 | 证券账户余额 |
| 人民币 | 144,000,000.00 | 144,000,000.00 | 借款质押存单 |
| 合计 | 300,556,322.53 | 158,708,287.60 | |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,914,106,502.09 | 322,777,893.37 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 理财产品 | 1,893,106,502.09 | 322,777,893.37 |
| 股权投资基金 | 21,000,000.00 | |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,914,106,502.09 | 322,777,893.37 |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,040,749.93 | 22,152,497.22 |
| 商业承兑汇票 | 2,735,531.81 | 17,839,193.15 |
| 减：坏账准备 | 273,553.18 | 1,718,812.85 |
| 合计 | 14,502,728.56 | 38,272,877.52 |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,440,651.14 |
| 合计 | 7,440,651.14 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 12,044,105.65 | - |
| 合计 | 12,044,105.65 | - |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 按预期信用损失组合法计提的坏账准备的应收商业承兑汇票

| 名称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------------|--------------|------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收商业承兑汇票 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收商业承兑汇票 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄分析预期损失组合 | 2,735,531.81 | 273,553.18 | 10.00 | 17,839,193.15 | 1,718,812.85 | 9.64 |

注：应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照应收账款坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1-60天(含60天) | 488,233,000.07 | 489,967,671.85 |
| 61-90天(含90天) | 8,422,791.09 | 43,231,114.58 |
| 91-180天(含180天) | 5,459,682.44 | 8,552,267.35 |
| 181-365天(含365天) | 285,175.91 | 332,341.21 |
| 1年(不含)-2年 | 1,352,986.41 | 59,985.22 |
| 2年(不含)-3年 | | 33,042.15 |
| 小计 | 503,753,635.92 | 542,176,422.36 |
| 减：坏账准备 | 5,957,518.08 | 7,159,192.98 |
| 合计 | 497,796,117.84 | 535,017,229.38 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 503,753,635.92 | 100.00 | 5,957,518.08 | 1.18 | 497,796,117.84 | 542,176,422.36 | 100.00 | 7,159,192.98 | 1.32 | 535,017,229.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | | | | | | |
| 账龄分析预期损失组合 | 503,753,635.92 | 100.00 | 5,957,518.08 | 1.18 | 497,796,117.84 | 542,176,422.36 | 100.00 | 7,159,192.98 | 1.32 | 535,017,229.38 |
| 合计 | 503,753,635.92 | 100.00 | 5,957,518.08 | | 497,796,117.84 | 542,176,422.36 | 100.00 | 7,159,192.98 | | 535,017,229.38 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄分析预期损失组合 | 503,753,635.92 | 5,957,518.08 | 1.18 |
| 合计 | 503,753,635.92 | 5,957,518.08 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄分析预期损失组合 | 7,159,192.98 | 7,159,192.98 | 2,135,594.31 | 3,149,744.39 | 180,346.54 | (7,178.28) | 5,957,518.08 |
| 合计 | 7,159,192.98 | 7,159,192.98 | 2,135,594.31 | 3,149,744.39 | 180,346.54 | (7,178.28) | 5,957,518.08 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 180,346.54 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 196,908,700.43 | 39.09 | 1,969,087.00 |
| 第二名 | 94,532,414.08 | 18.77 | 945,324.14 |
| 第三名 | 69,691,654.21 | 13.83 | 696,916.54 |
| 第四名 | 42,051,369.52 | 8.35 | 424,502.82 |
| 第五名 | 14,363,477.62 | 2.85 | 213,502.73 |
| 合计 | 417,547,615.86 | 82.89 | 4,249,333.23 |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 9,854,378.89 | 1,546,450.00 |
| 合计 | 9,854,378.89 | 1,546,450.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 1,546,450.00 | 9,854,378.89 | 1,546,450.00 | | 9,854,378.89 | |
| 合计 | 1,546,450.00 | 9,854,378.89 | 1,546,450.00 | | 9,854,378.89 | |

3、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 13,387,708.00 | 97.46 | 4,283,314.53 | 99.67 |
| 1至2年 | 286,848.61 | 2.09 | 8,819.83 | 0.21 |
| 2至3年 | 60,480.00 | 0.44 | 4,051.95 | 0.09 |
| 3年以上 | 1,805.00 | 0.01 | 1,278.71 | 0.03 |
| 合计 | 13,736,841.61 | 100.00 | 4,297,465.02 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 9,348,746.22 | 68.06 |
| 第二名 | 1,743,500.00 | 12.69 |
| 第三名 | 697,511.81 | 5.08 |
| 第四名 | 382,892.66 | 2.79 |
| 第五名 | 378,909.27 | 2.76 |
| 合计 | 12,551,559.96 | 91.38 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 3,937,608.14 | 236,770.62 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 21,851,763.89 | 29,387,826.50 |
| 合计 | 25,789,372.03 | 29,624,597.12 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|------------|
| 定期存款 | 2,799,883.14 | |
| 理财及结构性存款利息 | | 236,770.62 |
| 保证金存款 | 1,137,725.00 | |
| 小计 | 3,937,608.14 | 236,770.62 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 3,937,608.14 | 236,770.62 |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1-60天(含60天) | 11,381,461.10 | 10,801,533.39 |
| 61-90天(含90天) | | 27,387.64 |
| 91-180天(含180天) | 10,034,717.04 | 3,477,336.32 |
| 181-365天(含365天) | 52,734.89 | 13,897,175.87 |
| 1年(不含)-2年 | 1,373,606.48 | 2,410,685.52 |
| 2年(不含)-3年 | 171,320.29 | 892,414.61 |
| 3年以上 | | 1,112,886.38 |
| 小计 | 23,013,839.80 | 32,619,419.73 |
| 减：坏账准备 | 1,162,075.91 | 3,231,593.23 |
| 合计 | 21,851,763.89 | 29,387,826.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按照信用风险组合计提坏账准备的其他应收款-账龄分析预期损失组合 | 20,689,824.19 | 89.90 | 1,162,075.91 | 5.62 | 19,527,748.28 | 27,318,237.61 | 83.75 | 3,231,593.23 | 11.83 | 24,086,644.38 |
| 按照信用风险组合计提坏账准备的其他应收款-其他组合方式 | 2,324,015.61 | 10.10 | | | 2,324,015.61 | 5,301,182.12 | 16.25 | | | 5,301,182.12 |
| 合计 | 23,013,839.80 | 100.00 | 1,162,075.91 | | 21,851,763.89 | 32,619,419.73 | 100.00 | 3,231,593.23 | | 29,387,826.50 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 3,231,593.23 | | | 3,231,593.23 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 55,945.40 | | | 55,945.40 |
| 本期转回 | 1,847,705.80 | | | 1,847,705.80 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | (277,756.92) | | | (277,756.92) |
| 期末余额 | 1,162,075.91 | | | 1,162,075.91 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 账龄分析组合 | 3,231,593.23 | 55,945.40 | 1,847,705.80 | | (277,756.92) | 1,162,075.91 |
| 合计 | 3,231,593.23 | 55,945.40 | 1,847,705.80 | | (277,756.92) | 1,162,075.91 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收出口退税款 | | 20,000.00 |
| 保证金及押金 | 2,184,775.49 | 5,253,750.83 |
| 往来款项 | 15,474,661.35 | 8,835,979.81 |
| 代缴社保、公积金、个税 | 5,061,450.59 | 4,294,318.95 |
| 员工伙食费 | 41,214.27 | 719,918.67 |
| 备用金 | 204,734.88 | 125,088.98 |
| 借款 | - | 13,359,267.49 |
| 其他 | 47,003.22 | 11,095.00 |
| 合计 | 23,013,839.80 | 32,619,419.73 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款 | 14,875,016.23 | 1-60天、61-90天、91天-180天 | 64.64 | 1,044,245.23 |
| 第二名 | 代缴社保 | 3,858,000.21 | 1-60天 | 16.76 | 38,580.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|--------|----------------------|--------------|
| 第三名 | 代缴公积金 | 1,189,873.13 | 1-60 天 | 5.17 | 11,898.73 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 1,072,305.26 | 1-2 年 | 4.66 | |
| 第五名 | 保证金及押金 | 390,836.60 | 1-2 年 | 1.70 | |
| 合计 | | 21,386,031.43 | | 92.93 | 1,094,723.96 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 46,304,995.76 | 4,300,153.66 | 42,004,842.10 | 28,844,373.70 | 2,450,452.94 | 26,393,920.76 |
| 在途物资 | | | | 40,865.11 | | 40,865.11 |
| 在产品 | 383,700.87 | | 383,700.87 | 312,172.34 | | 312,172.34 |
| 库存商品 | 6,032,839.72 | 325,085.43 | 5,707,754.29 | 12,231,829.39 | 275,856.89 | 11,955,972.50 |
| 自制半成品 | 3,504,236.04 | 102,938.70 | 3,401,297.34 | 5,615,169.29 | 58,855.10 | 5,556,314.19 |
| 合计 | 56,225,772.39 | 4,728,177.79 | 51,497,594.60 | 47,044,409.83 | 2,785,164.93 | 44,259,244.90 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----|--------------|-----------|--------------|
| | | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,450,452.94 | 2,450,452.94 | 3,266,719.03 | | 1,393,012.46 | 24,005.85 | 4,300,153.66 |
| 库存商品 | 275,856.89 | 275,856.89 | 314,704.00 | | 265,475.46 | | 325,085.43 |
| 自制半成品 | 58,855.10 | 58,855.10 | 96,650.27 | | 52,566.67 | | 102,938.70 |
| 合计 | 2,785,164.93 | 2,785,164.93 | 3,678,073.30 | | 1,711,054.59 | 24,005.85 | 4,728,177.79 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税金 | 52,071,515.91 | 31,085,943.12 |
| 留抵进项税额 | 6,098,830.86 | 4,585,450.94 |
| 待摊租金、财产保险 | 90,482.29 | 121,663.68 |
| 减免税额 | 279.56 | - |
| 预缴企业所得税 | 9,270,910.74 | - |
| 取消的 GST | | 17,473.07 |
| 合计 | 67,532,019.36 | 35,810,530.81 |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,166,569,323.94 | 992,916,290.59 |
| 合计 | 1,166,569,323.94 | 992,916,290.59 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 269,208,128.10 | 1,168,581,957.38 | 6,694,581.07 | 27,547,172.32 | 1,472,031,838.87 |
| (2) 本期增加金额 | 144,196.24 | 430,294,814.73 | 326,528.78 | 5,843,589.28 | 436,609,129.03 |
| —购置 | | 415,602,221.11 | 326,528.78 | 5,057,780.89 | 420,986,530.78 |
| —在建工程转入 | 144,196.24 | 14,692,593.62 | | 785,808.39 | 15,622,598.25 |
| (3) 本期减少金额 | 493,038.00 | 171,517,644.14 | 665,073.35 | 2,170,166.10 | 174,845,921.59 |
| —处置或报废 | | 162,375,858.99 | 537,770.15 | 1,553,721.56 | 164,467,350.70 |
| (4) 汇率差 | 493,038.00 | 9,141,785.15 | 127,303.20 | 616,444.54 | 10,378,570.89 |
| (5) 期末余额 | 268,859,286.34 | 1,427,359,127.97 | 6,356,036.50 | 31,220,595.50 | 1,733,795,046.31 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 59,812,229.91 | 398,866,258.37 | 3,543,251.80 | 12,535,161.17 | 474,756,901.25 |
| (2) 本期增加金额 | 12,543,628.19 | 183,581,915.99 | 836,171.18 | 6,442,160.01 | 203,403,875.37 |
| —计提 | 12,543,628.19 | 183,581,915.99 | 836,171.18 | 6,442,160.01 | 203,403,875.37 |
| (3) 本期减少金额 | | 112,057,717.45 | 471,930.06 | 1,008,606.77 | 113,538,254.28 |
| —处置或报废 | | 112,057,717.45 | 471,930.06 | 1,008,606.77 | 113,538,254.28 |
| (4) 汇率差 | (306,094.45) | (763,155.66) | (42,092.94) | (257,626.22) | (1,368,969.27) |
| (5) 期末余额 | 72,049,763.65 | 469,627,301.25 | 3,865,399.98 | 17,711,088.19 | 563,253,553.07 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | 4,358,647.03 | | | 4,358,647.03 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 汇率差 | | (386,477.73) | | | (386,477.73) |
| (5) 期末余额 | | 3,972,169.30 | | | 3,972,169.30 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 196,809,522.69 | 953,759,657.42 | 2,490,636.52 | 13,509,507.31 | 1,166,569,323.94 |
| (2) 上年年末账面价值 | 209,395,898.19 | 765,357,051.98 | 3,151,329.27 | 15,012,011.15 | 992,916,290.59 |

3、 本期公司无暂时闲置的固定资产

4、 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|---------------|------------|
| 北区 F 栋厂房 | 38,794,853.49 | 产权证书尚在办理中 |
| 北区 8 栋宿舍 | 9,010,006.99 | 产权证书尚在办理中 |
| 合计 | 47,804,860.48 | |

7、 报告期末抵押的固定资产情况

| 固定资产项目 | 原值 | 净值 | 抵押期限 | 注释 |
|-----------------|----------------|---------------|-----------------|-----|
| 模组型高速多功能贴片机（双轨） | 28,688,889.72 | 9,115,629.93 | 2019.07-2022.07 | (1) |
| 厂房(一) | 19,324,932.12 | 7,581,418.04 | 未实际使用授信额度 | (2) |
| 干部宿舍 | 3,973,160.78 | 1,558,721.89 | | |
| 员工宿舍(一) | 14,201,096.10 | 5,571,271.72 | | |
| 员工宿舍（二期） | 12,921,257.87 | 5,963,007.61 | | |
| 二期厂房(C、D 栋) | 24,346,930.24 | 11,915,112.05 | | |
| 合计 | 103,456,266.83 | 41,705,161.24 | | |

注释：

- (1) 光弘集团有限公司与香港上海汇丰银行有限公司签订了汇丰香港行 2017 年字第 808-299846-184 号长期借款合同，以 53 台模组型高速多功能贴片机作为抵押借款 HKD 60,000,000.00 元，年利率 HIBOR+2%，借款期限为 2019 年 07 月 30 日至 2022 年 07 月 30 日。
- (2) 惠州光弘科技股份有限公司与中国工商银行惠州市大亚湾支行签订最高额抵押合同，合同编号：0200800227-2017 年大亚（抵）字 0006 号 获得 1 亿元授信，未实际使用授信额度。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 198,639,549.31 | 34,727,364.16 |
| 合计 | 198,639,549.31 | 34,727,364.16 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 三期工程 | 197,808,065.60 | | 197,808,065.60 | 29,729,832.69 | | 29,729,832.69 |
| 设备安装 | 831,483.71 | | 831,483.71 | 4,997,531.47 | | 4,997,531.47 |
| 合计 | 198,639,549.31 | | 198,639,549.31 | 34,727,364.16 | | 34,727,364.16 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期转入长期待摊费用金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 光弘科技华东智慧制造基地一期土建及安装工程 | | 81,132.08 | 81,132.08 | | | - | | 100.00% | | | | |
| 光弘科技华东智慧制造基地二期土建及安装工程 | 29,419,575.38 | 417,046.47 | 28,876,988.82 | | 959,633.03 | - | | 100.00% | | | | |
| 三期工程 | 29,729,832.69 | 168,078,232.91 | | | | 197,808,065.60 | | 83.51% | | | | 募集资金 |
| 设备安装工程(其他) | 1,899,047.54 | 12,159,338.83 | 4,222,768.88 | 8,995,042.87 | 9,090.91 | 831,483.71 | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | 61,048,455.61 | 180,735,750.29 | 33,180,889.78 | 8,995,042.87 | 968,723.94 | 198,639,549.31 | | | | | | |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 合计 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 86,896,059.55 | 3,606,953.95 | 90,503,013.50 |
| (2) 本期增加金额 | | 966,163.15 | 966,163.15 |
| —购置 | | 966,163.15 | 966,163.15 |
| —内部研发 | | | |
| —企业合并增加 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 194,657.37 | 194,657.37 |
| —处置 | | 103,173.42 | 103,173.42 |
| —失效且终止确认的部分 | | | |
| (4) 汇率差 | | 91,483.95 | 91,483.95 |
| (5) 年末余额 | 86,896,059.55 | 4,378,459.73 | 91,274,519.28 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 7,700,772.42 | 1,402,928.09 | 9,103,700.51 |
| (2) 本期增加金额 | 1,162,585.68 | 1,313,577.63 | 2,476,163.31 |
| —计提 | 1,162,585.68 | 1,313,577.63 | 2,476,163.31 |
| (3) 本期减少金额 | | 7,738.02 | 7,738.02 |
| —处置 | | 7,738.02 | 7,738.02 |
| —失效且终止确认的部分 | | | |
| (4) 汇率差 | | (66,075.44) | (66,075.44) |
| (5) 年末余额 | 8,863,358.10 | 2,642,692.26 | 11,506,050.36 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 78,032,701.45 | 1,735,767.47 | 79,768,468.92 |
| (2) 上年年末账面价值 | 79,195,287.13 | 2,204,025.86 | 81,399,312.99 |

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--|---------------|---------|------|--------------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | 汇率差 | |
| 账面原值 | | | | | |
| DBG Technology (India) Private Limited | 16,950,378.44 | | | 1,023,022.69 | 15,927,355.75 |
| 小计 | 16,950,378.44 | | | 1,023,022.69 | 15,927,355.75 |
| 减值准备 | | | | | |
| DBG Technology (India) Private Limited | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 账面价值 | 16,950,378.44 | | | 1,023,022.69 | 15,927,355.75 |

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值测试的影响

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础进行预测，未来五年营业收入的年化增长率为 1.58%-129.39% 不等。五年以后的营业收入按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。公允价值减去处置费用和相关税费采用的折现率（WACC，即加权平均资本成本）为 12.34%；未来经营净现金流量采用的折现率（WACCBT，即税前资本成本）为 16.45%。以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的光弘印度与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 工场装修工程款 | 70,997,419.97 | 20,921,599.05 | 27,067,872.64 | 1,176,813.72 | 63,674,332.66 |
| 员工宿舍配套设施 | 6,290,555.58 | 1,422,946.86 | 2,641,765.00 | | 5,071,737.44 |
| 展厅装修 | 1,304,035.39 | | 592,518.12 | | 711,517.27 |
| 食堂装修 | 275,846.30 | 150,000.00 | 284,179.63 | | 141,666.67 |
| 能源管理中心建设工程 | 168,284.88 | | 155,339.76 | | 12,945.12 |
| 监控系统工程 | 126,898.53 | | 126,898.53 | | |
| 其他 | 1,347,471.65 | 2,792,371.99 | 1,168,263.26 | | 2,971,580.38 |
| 合计 | 80,510,512.30 | 25,286,917.90 | 32,036,836.94 | 1,176,813.72 | 72,583,779.54 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,528,132.97 | 977,879.28 | 11,410,565.90 | 1,735,048.05 |
| 内部交易未实现利润 | 33,782,322.93 | 5,067,348.44 | 28,385,309.20 | 4,257,796.38 |
| 可抵扣亏损 | 1,604,288.79 | 240,643.32 | 23,368,162.50 | 5,681,611.75 |
| 政府补助 | 42,693,732.17 | 7,335,098.01 | 27,112,925.59 | 4,535,688.87 |
| 本年度不可扣除费用 | 6,499,444.33 | 1,635,780.15 | 5,499,995.16 | 1,835,898.38 |
| 合计 | 91,107,921.19 | 15,256,749.20 | 95,776,958.35 | 18,046,043.43 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 资产折旧、摊销 | 12,337,137.13 | 2,925,030.45 | 4,928,780.41 | 1,390,318.65 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 17,406,374.98 | 2,613,493.75 | | |
| 其他 | 5,100,000.00 | 765,000.00 | | |
| 合计 | 34,843,512.11 | 6,303,524.20 | 4,928,780.41 | 1,390,318.65 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 48,005,806.60 | 20,341,705.04 |
| 合计 | 48,005,806.60 | 20,341,705.04 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2021 | | | |
| 2022 | | | |
| 2023 | | | |
| 2024 | 20,330,073.46 | 20,341,705.04 | |
| 2025 | 27,675,733.14 | | |
| 合计 | 48,005,806.60 | 20,341,705.04 | |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程及设备款 | 6,496,402.71 | | 6,496,402.71 | 13,643,309.90 | | 13,643,309.90 |

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 190,221,812.18 | 21,026,119.60 |
| 合计 | 190,221,812.18 | 21,026,119.60 |

2、 期末短期借款质押情况

| 借款单位 | 期末余额 | 质押物 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Indusind Bank | 8,998,983.00 | 10,661,144.00 |
| HSBC Bank | 115,882,000.00 | 87,158,211.32 |
| DBS BANK INDIA LIMITED | 65,340,829.18 | 60,000,000.00 |
| 合计 | 190,221,812.18 | 157,819,355.32 |

其他说明：质押金额 157,819,355.32 元为银行定期存款。

(十八) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,754,846.68 | 5,995,391.75 |
| 合计 | 8,754,846.68 | 5,995,391.75 |

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 150,113,289.74 | 162,352,943.51 |
| 1年(不含)-2年 | 2,218,438.78 | 949,271.78 |
| 2年(不含)-3年 | 16,956.14 | 95,681.05 |
| 3年以上 | 18,458.82 | |
| 合计 | 152,367,143.48 | 163,397,896.34 |

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------|---------------|
| 1年以内(含1年) | | 14,405,916.42 |
| 1年(不含)-2年 | | |
| 2年(不含)-3年 | | 42,750.00 |
| 合计 | | 14,448,666.42 |

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|--------|
| 1年以内(含1年) | 32,859,769.66 | |
| 合计 | 32,859,769.66 | |

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 135,795,227.74 | 1,107,829,223.40 | 1,117,923,784.31 | 125,700,666.83 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 133,843.80 | 39,425,787.52 | 39,559,348.95 | 282.37 |
| 辞退福利 | 1,174,258.57 | 1,963,019.12 | 936,182.45 | 2,201,095.24 |
| 一年内到期的其他福利 | | 75,237.19 | 74,898.55 | 338.64 |
| 合计 | 137,103,330.11 | 1,149,293,267.23 | 1,158,494,214.26 | 127,902,383.08 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 135,105,269.20 | 1,060,716,038.24 | 1,070,803,602.27 | 125,017,705.17 |
| (2) 职工福利费 | 326,036.26 | 16,758,606.54 | 17,084,642.80 | |
| (3) 社会保险费 | 88,038.76 | 14,149,546.86 | 13,849,814.49 | 387,771.13 |
| 其中：医疗保险费 | 78,793.00 | 11,291,824.44 | 11,270,563.99 | 100,053.45 |
| 工伤保险费 | 4,657.36 | 2,737,885.58 | 2,513,558.62 | 228,984.32 |
| 生育保险费 | 4,588.40 | 119,836.84 | 65,691.88 | 58,733.36 |
| (4) 住房公积金 | 26,376.00 | 12,529,851.47 | 12,524,755.86 | 31,471.61 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 249,507.52 | 3,675,180.29 | 3,660,968.89 | 263,718.92 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 其他 | | | | |
| 合计 | 135,795,227.74 | 1,107,829,223.40 | 1,117,923,784.31 | 125,700,666.83 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|--------|
| 基本养老保险 | 129,222.20 | 38,969,868.84 | 39,098,825.28 | 265.76 |
| 失业保险费 | 4,621.60 | 455,918.68 | 460,523.67 | 16.61 |
| 合计 | 133,843.80 | 39,425,787.52 | 39,559,348.95 | 282.37 |

(二十三) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 10,921,255.27 | 11,192,085.37 |
| 企业所得税 | 7,086,719.00 | 18,993,839.67 |
| 个人所得税 | 416,814.19 | 422,285.29 |
| 城市维护建设税 | 819,827.74 | 819,069.40 |
| 房产税 | 276,138.60 | |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 585,591.23 | 585,049.57 |
| 土地使用税 | 229,807.20 | |
| 印花税 | 18,524.50 | 36,959.73 |
| 合计 | 20,354,677.73 | 32,049,289.03 |

(二十四) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 21,575,296.50 | 33,240,460.07 |
| 合计 | 21,575,296.50 | 33,240,460.07 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 企业往来款（第三方） | 2,717,478.34 | 4,273,393.23 |
| 保证金 | 1,164,570.00 | |
| 代收代付股权转让税金 | - | 2,015,371.34 |
| 员工代垫费用、残疾人保障金 | 3,637,360.70 | 6,992,772.82 |
| 代缴个税、社保、公积金、职工福利 | 164,392.60 | 68,900.25 |
| 代收代付关税、igst | 243,867.17 | 4,029,051.89 |
| 员工饭堂款 | 10,230,888.98 | 10,422,191.75 |
| 客户物损扣款 | 3,361,096.50 | 5,373,392.30 |
| 其他 | 55,642.21 | 65,386.49 |
| 合计 | 21,575,296.50 | 33,240,460.07 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 1,086,948.39 | 1,129,321.42 |
| 代转销项税额 | 3,891,183.73 | |
| 合计 | 4,978,132.12 | 1,129,321.42 |

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 27,148,855.66 | 57,264,064.15 |
| 合计 | 27,148,855.66 | 57,264,064.15 |

抵押物明细：美亚 53 台贴片机模组。

(二十七) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 28,024,265.21 | 22,318,300.00 | 7,091,587.33 | 43,250,977.88 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 28,024,265.21 | 22,318,300.00 | 7,091,587.33 | 43,250,977.88 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|---------------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 财政局 2016 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目 | 2,689,172.42 | | 433,264.43 | | 2,255,907.99 | 与资产相关 |
| 财政局 4G 移动通讯终端产品生产线升级换代技术改造项目款 | 515,721.00 | | 265,653.10 | | 250,067.90 | 与资产相关 |
| 通讯终端贴装生产线设备更新技术改造项目 | 2,789,745.75 | | 495,032.04 | | 2,294,713.71 | 与资产相关 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目-省级补贴 | 7,390,616.37 | | 1,161,390.46 | | 6,229,225.91 | 与资产相关 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目-区级补贴 | 3,561,791.06 | | 497,792.70 | | 3,063,998.36 | 与资产相关 |
| 投资规模补助资金 | 4,687,500.03 | | 249,999.96 | | 4,437,500.07 | 与资产相关 |
| 5G 通讯产品贴装生产线设备更新技术改造项目 | 3,692,287.00 | | 1,001,124.00 | | 2,691,163.00 | 与资产相关 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目 | 1,786,091.85 | | 1,786,091.85 | | | 与资产相关 |
| 印度光弘固定资产政府补助 | 911,339.73 | | 354,094.02 | | 557,245.71 | 与资产相关 |
| 投资规模补助资金（2020 年） | | 5,000,000.00 | 127,118.64 | | 4,872,881.36 | 与资产相关 |
| 工贸局 2020 年省级促进经济高质量发展专项奖励资金 | | 7,162,000.00 | 592,490.43 | | 6,569,509.57 | 与资产相关 |
| 工贸局 促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（CZ1040000 根据惠财工） | | 10,156,300.00 | 127,535.70 | | 10,028,764.30 | 与资产相关 |
| 合计 | 28,024,265.21 | 22,318,300.00 | 7,091,587.33 | | 43,250,977.88 | |

(二十八) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 461,084,000.00 | 92,216,800.00 | | 221,320,320.00 | | 313,537,120.00 | 774,621,120.00 |

说明:

(1) 2019年10月18日证监会发行审核委员会审核通过公司非公开A股股票的申请,并于2020年1月17日收到中国证监会出具的《关于核准惠州光弘科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2019]2569号)。2020年4月9日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行募集资金到达发行人账户情况进行了审验,并于2020年4月9日出具了信会师报字[2020]第ZI10090号《惠州光弘科技股份有限公司验资报告》。根据该报告,本次非公开发行股票募集资金总额为人民币2,183,693,824.00元,扣除发行费用人民币33,979,801.36元后,公司本次募集资金净额人民币大写贰拾壹亿肆仟玖佰柒拾壹万肆仟零贰拾贰元陆角肆分(¥2,149,714,022.64元)。募集资金净额加上可抵扣的发行费用增值税进项税1,915,114.70元共计2,151,629,137.34元,其中计入股本人民币92,216,800.00元,资本公积(资本溢价)人民币2,059,412,337.34元。

(2) 2020年4月23日,公司召开第二届董事会第八次会议,审议通过了《2019年度利润分配及资本公积转增股本方案》的议案,以截至2020年4月28日公司总股本553,300,800.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.00元(含税),共派发现金红利165,990,240.00元(含税);同时以资本公积转增股本向全体股东每10股转增4股,共计转增221,320,320.00股。

(二十九) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 863,558,017.86 | 2,059,412,337.34 | 221,320,320.00 | 2,701,650,035.20 |
| 合计 | 863,558,017.86 | 2,059,412,337.34 | 221,320,320.00 | 2,701,650,035.20 |

说明：

（1）2019年10月18日证监会发行审核委员会审核通过公司非公开A股股票的申请，并于2020年1月17日收到中国证监会出具的《关于核准惠州光弘科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2019]2569号）。2020年4月9日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金到达发行人账户情况进行了审验，并于2020年4月9日出具了信会师报字[2020]第ZI10090号《惠州光弘科技股份有限公司验资报告》。根据该报告，本次非公开发行股票募集资金总额为人民币2,183,693,824.00元，扣除发行费用人民币33,979,801.36元后，公司本次募集资金净额人民币大写贰拾壹亿肆仟玖佰柒拾壹万肆仟零贰拾贰元陆角肆分（¥2,149,714,022.64元）。募集资金净额加上可抵扣的发行费用增值税进项税1,915,114.70元共计2,151,629,137.34元，其中计入股本人民币92,216,800.00元，资本公积（资本溢价）人民币2,059,412,337.34元。

（2）2020年4月23日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《2019年度利润分配及资本公积转增股本方案》的议案，以截至2020年4月28日公司总股本553,300,800.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），共派发现金红利165,990,240.00元（含税）；同时以资本公积转增股本向全体股东每10股转增4股，共计转增221,320,320.00股。

(三十) 库存股

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------|----------------|------|----------------|
| 股份回购 | | 200,024,811.57 | | 200,024,811.57 |
| 合计 | | 200,024,811.57 | | 200,024,811.57 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本年实际回购股份11,696,487.00股，回购均价为17.10元/股，实际使用资金总额200,024,811.57元。根据回购股份方案拟用于实施股权激励计划。公司如未能在股份回购完成之后36个月内实施上述用途，回购股份将全部予以注销。

(三十一) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 4,110,446.89 | (19,590,859.56) | | | | (19,590,859.56) | | (15,480,412.67) |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 4,110,446.89 | (19,590,859.56) | | | | (19,590,859.56) | | (15,480,412.67) |
| 其他综合收益合计 | 4,110,446.89 | (19,590,859.56) | | | | (19,590,859.56) | | (15,480,412.67) |

(三十二) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 110,762,677.62 | 110,762,677.62 | 30,750,649.80 | | 141,513,327.42 |
| 合计 | 110,762,677.62 | 110,762,677.62 | 30,750,649.80 | | 141,513,327.42 |

(三十三) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 697,922,569.36 | 420,584,110.78 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 697,922,569.36 | 420,584,110.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 318,693,050.44 | 429,125,008.04 |
| 减：提取法定盈余公积 | 30,750,649.80 | 45,382,549.46 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 165,990,240.00 | 106,404,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 819,874,730.00 | 697,922,569.36 |

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,268,102,014.80 | 1,682,570,028.72 | 2,179,818,427.97 | 1,479,928,463.88 |
| 其他业务 | 17,311,330.66 | 7,213,003.73 | 10,622,592.62 | 13,361,328.38 |
| 合计 | 2,285,413,345.46 | 1,689,783,032.45 | 2,190,441,020.59 | 1,493,289,792.26 |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 9,404,026.35 | 11,348,418.52 |
| 教育费附加 | 6,717,161.69 | 8,106,013.25 |
| 印花税 | 787,682.97 | 452,535.80 |
| 房产税 | 2,132,815.37 | 1,425,033.74 |
| 土地使用税 | 874,586.00 | 871,461.20 |
| 车船税 | 3,285.00 | 2,994.71 |
| 其他 | 1,068.36 | 207,885.16 |
| 合计 | 19,920,625.74 | 22,414,342.38 |

(三十六) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运保费 | 11,433,742.24 | 15,865,348.21 |
| 职工薪酬 | 4,110,651.83 | 4,892,176.95 |
| 业务招待费 | 1,101,472.83 | 1,112,178.91 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 快递费 | 652,425.73 | 275,760.31 |
| 交通差旅费 | 456,598.20 | 529,953.02 |
| 办公费 | 148,665.42 | 93,857.36 |
| 业务宣传费 | 520,229.50 | 660,424.04 |
| 折旧费 | 4,296.72 | 9,438.17 |
| 其他 | 328,079.84 | 372,672.99 |
| 合计 | 18,756,162.31 | 23,811,809.96 |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 111,311,806.27 | 88,445,506.98 |
| 折旧摊销 | 19,976,060.28 | 11,961,008.74 |
| 差旅费 | 4,739,231.12 | 4,696,751.35 |
| 业务招待费 | 565,276.37 | 1,004,446.21 |
| 办公费 | 10,361,843.79 | 13,982,083.18 |
| 租赁费 | 2,581,872.85 | 3,713,736.88 |
| 水电费 | 4,390,456.09 | 4,893,268.40 |
| 维修费 | 10,181,261.68 | 10,131,927.87 |
| 财产保险费 | 1,239,763.90 | 650,829.66 |
| 中介服务费 | 13,117,990.94 | 12,556,370.46 |
| 残疾人保障金及劳动保护费 | 3,128,525.61 | 1,790,679.50 |
| 物料毁损 | 525,150.56 | 821,802.00 |
| 媒体宣传费 | 214,402.79 | 309,517.09 |
| 技术服务费 | 907,404.06 | 1,803,044.76 |
| 其他 | 1,040,965.41 | 2,839,995.96 |
| 合计 | 184,282,011.72 | 159,600,969.04 |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 46,441,216.81 | 39,241,948.75 |
| 折旧及摊销 | 14,130,379.24 | 12,683,715.41 |
| 直接投入费用 | 24,218,638.73 | 16,732,016.15 |
| 其他 | 3,517,155.24 | 2,633,722.19 |
| 合计 | 88,307,390.02 | 71,291,402.50 |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 7,018,882.83 | 2,049,153.42 |
| 减：利息收入 | 9,735,301.71 | 3,170,472.74 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------------|--------------|
| 汇兑损益 | (3,637,862.94) | 1,230,589.02 |
| 其他 | 2,923,403.72 | 1,377,672.99 |
| 合计 | (3,430,878.10) | 1,486,942.69 |

(四十) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 18,344,930.44 | 14,010,924.81 |
| 进项税加计抵减 | 359,355.47 | |
| 退税返还 | 158,220.52 | |
| 合计 | 18,862,506.43 | 14,010,924.81 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 财政局 2016 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目 | 433,264.43 | 861,597.70 | 与资产相关 |
| 财政局 4G 移动通讯终端产品生产线升级换代技术改造项目款 | 265,653.10 | 694,778.29 | 与资产相关 |
| 通讯终端贴装生产线设备更新技术改造项目 | 495,032.04 | 495,032.04 | 与资产相关 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目-省级补贴 | 1,161,390.46 | 2,444,174.06 | 与资产相关 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目-区级补贴 | 497,792.70 | 1,221,060.86 | 与资产相关 |
| 投资规模补助资金（第一期） | 249,999.96 | 249,999.97 | 与资产相关 |
| 5G 通讯产品贴装生产线设备更新技术改造项目 | 1,001,124.00 | 1,001,124.00 | 与资产相关 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目 | 1,786,091.85 | 1,511,308.15 | 与资产相关 |
| 印度光弘固定资产政府补助 | 1,023,817.13 | 932,249.74 | 与资产相关 |
| 省商务厅 2019 年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向） | | 2,585,600.00 | 与资产相关 |
| 惠州工业和信息化局经营贡献奖 | | 1,804,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年经开区政府补助收入 | | 210,000.00 | 与资产相关 |
| 投资规模补助资金（第二期） | 127,118.64 | | 与资产相关 |
| 工贸局 2020 年省级促进经济高质量发展专项奖励资金 | 592,490.43 | | 与资产相关 |
| 工贸局 促进经济高质量发展专项企业技术改造资金 | 127,535.70 | | 与资产相关 |
| 关于科学技术的补助 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 嘉兴财政厅软著费用 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 科学项目补助 | 199,500.00 | | 与收益相关 |
| 科技专项补助 | 67,200.00 | | 与收益相关 |
| 大亚湾区工贸局 2019 年度惠州市专利资助费 | 15,500.00 | | 与收益相关 |
| 2020 年促进经济高质量发展专项资金 | 75,852.00 | | 与收益相关 |
| 2020 年大亚湾区高新技术企业奖补项目资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2020 年外经贸发展专项资金进口贴息项目 | 1,849,484.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|---------------|---------------|-----------------|
| 商务发展专项资金 | 7,876,084.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 18,344,930.44 | 14,010,924.81 | |

(四十一) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 购买理财产品产生的投资收益 | 27,520,913.55 | 16,873,707.00 |
| 其他 | (3,200,224.59) | |
| 合计 | 24,320,688.96 | 16,873,707.00 |

(四十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|------|
| 交易性金融资产 | 17,406,374.98 | |
| 合计 | 17,406,374.98 | |

(四十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|-----------------|
| 应收票据坏账损失 | 1,445,259.67 | 6,009,513.44 |
| 应收账款坏账损失 | 1,018,128.20 | (10,709,763.33) |
| 其他应收款坏账损失 | 1,787,782.28 | (3,155,195.07) |
| 合计 | 4,251,170.15 | (7,855,444.96) |

(四十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | (1,967,018.71) | (1,350,862.27) |
| 合计 | (1,967,018.71) | (1,350,862.27) |

(四十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置损益 | 4,915,990.32 | 6,462,354.90 | 4,915,990.32 |
| 无形资产处置利得 | (95,435.40) | | (95,435.40) |
| 合计 | 4,820,554.92 | 6,462,354.90 | 4,820,554.92 |

(四十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|----|------|------|---------------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 债务重组利得 | 1,789,336.44 | 15,194,481.45 | 1,789,336.44 |
| 政府补助 | 7,454,238.04 | 18,626,701.07 | 7,454,238.04 |
| 罚款收入、减免税款 | 139,065.21 | 281,799.99 | 139,065.21 |
| 离职员工劳务工资结算 | 1,975,262.10 | 1,229,013.71 | |
| 其他 | 232,484.82 | 2,261,302.99 | 232,484.82 |
| 合计 | 11,590,386.61 | 37,593,299.21 | 9,615,124.51 |

计入营业外收入的政府补助：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 2018年资本市场和金融机构奖励资金（第二批） | | 8,000,000.00 | 与收益相关 |
| 区配套上市奖励 | | 8,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2018年经开区贡献奖励财政补助收入 | | 1,738,000.00 | 与收益相关 |
| 惠州市2018年商务发展补助 | | 72,800.00 | 与收益相关 |
| 企业稳岗补贴 | | 388,001.07 | 与收益相关 |
| 工贸局2019年大亚湾区知识产权优势企业培育专项经费 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 重点企业税源调查快报工作经费 | | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 嘉兴财政局拨款（2018年财政贡献奖） | | 226,700.00 | 与收益相关 |
| 南山区科技创新局高新补助 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 企业稳岗补贴 | 436,663.25 | - | 与收益相关 |
| 大亚湾区工贸局2020年省级打好污染防治攻坚战专项资金 | 50,000.00 | - | 与收益相关 |
| 公共就业（人才）服务中心区级配套培训补贴资金 | 1,452,462.00 | - | 与收益相关 |
| 大亚湾区财政局企业职工线下适岗培训费 | 42,960.00 | | 与收益相关 |
| 中国出口信用保险公司转付省级短期险保费扶持资金 | 75,992.21 | - | 与收益相关 |
| 惠州市财政零余额账户补贴款 | 213,300.00 | - | 与收益相关 |
| 大亚湾工贸局关于应对新冠肺炎疫情支持企业共渡难关开展帮企暖企行为专项补贴 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 大亚湾区工贸局2020年惠州市总部企业奖励资金 | 145,300.00 | | 与收益相关 |
| 企业招聘自主就业退役士兵增值税减免优惠 | 12,000.00 | | 与收益相关 |
| 疫情期间社保返还 | 328,228.58 | | 与收益相关 |
| 疫情期间自驾返工补贴 | 800.00 | | 与收益相关 |
| 疫情期间返工包车补助 | 30,502.00 | | 与收益相关 |
| 企业以工代训补贴款 | 3,563,720.00 | | 与收益相关 |
| 国家专利补贴 | 510.00 | | 与收益相关 |
| 收南山市工信局补贴 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018年第二批计算机补贴 | 1,800.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 7,454,238.04 | 18,626,701.07 | |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 529,999.40 | 312,816.56 | 529,999.40 |
| 债务重组损失 | 343,590.85 | | 343,590.85 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,607,471.72 | 318,160.10 | 1,607,471.72 |
| 其他 | 103,900.18 | 303,821.65 | 103,900.18 |
| 合计 | 2,584,962.15 | 934,798.31 | 2,584,962.15 |

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 48,376,404.86 | 72,170,686.97 |
| 递延所得税费用 | 5,946,541.70 | (5,647,035.44) |
| 合计 | 54,322,946.56 | 66,523,651.53 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------------|----------------|
| 利润总额 | 364,494,702.51 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 54,674,205.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 19,754.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 110,540.20 |
| 非应税收入的影响 | (589,992.64) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 261,473.80 |
| 加计扣除的税项费用(负数) | (9,957,851.92) |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 5,802.43 |
| 利用以前年度可抵扣亏损(负数) | (959.60) |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | 7,736,019.98 |
| 其他 | 2,063,954.05 |
| 所得税费用 | 54,322,946.56 |

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 318,693,050.44 | 429,125,008.04 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 727,171,818.33 | 461,084,000.00 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.44 | 0.93 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 318,693,050.44 | 429,125,008.04 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 727,171,818.33 | 461,084,000.00 |
| 稀释每股收益 | | |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.44 | 0.93 |

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 41,821,717.38 | 26,369,544.04 |
| 利息收入 | 8,204,304.97 | 1,546,172.32 |
| 往来款 | 10,566,555.88 | 14,857,840.51 |
| 使用权受限的货币资金 | | 736,812.32 |
| 其他 | 2,006,451.16 | 1,523,019.88 |
| 合计 | 62,599,029.39 | 45,033,389.07 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付的期间费用 | 101,051,101.59 | 92,511,385.50 |
| 营业外支出 | 633,899.58 | 542,006.12 |
| 往来款 | 12,626,139.52 | 15,402,436.44 |
| 其他 | 1,892,762.72 | 1,484,274.16 |
| 使用权受限货币资金 | 814,195.54 | |
| 合计 | 117,018,098.95 | 109,940,102.22 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|------------------|
| 理财产品及其他 | 3,674,244,871.76 | 4,711,212,016.44 |
| 合计 | 3,674,244,871.76 | 4,711,212,016.44 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 理财产品及股权投资基金 | 5,212,791,145.83 | 4,599,844,871.76 |
| 合计 | 5,212,791,145.83 | 4,599,844,871.76 |

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|------|
| 用于质押、担保的银行存款的增加 | 41,857,200.00 | |
| 合计 | 41,857,200.00 | |

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 用于质押、担保的银行存款的增加 | 145,210,707.60 | 54,465,847.72 |
| 股份回购 | 200,024,811.57 | |
| 合计 | 345,235,519.17 | 54,465,847.72 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 310,171,755.95 | 416,821,290.61 |
| 加：信用减值损失 | (4,251,170.15) | 7,855,444.96 |
| 资产减值准备 | 1,967,018.71 | 1,350,862.27 |
| 固定资产折旧 | 203,443,145.12 | 152,105,588.07 |
| 油气资产折耗 | | |
| 无形资产摊销 | 2,476,163.31 | 2,911,877.75 |
| 长期待摊费用摊销 | 32,036,836.94 | 15,038,468.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | (4,820,554.92) | (6,462,354.90) |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 1,607,471.72 | 375,692.19 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | (17,406,374.98) | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 6,763,254.03 | 1,652,162.83 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | (24,320,688.96) | (16,873,707.00) |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | (9,181,362.56) | (5,504,697.77) |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 2,789,294.23 | (1,535,366.46) |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 4,906,861.80 | 3,557,975.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 58,191,468.32 | (204,869,528.88) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | (20,910,510.12) | 177,172,393.89 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 543,462,608.44 | 543,596,100.92 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 670,704,016.94 | 326,251,951.85 |
| 减：现金的期初余额 | 326,251,951.85 | 259,413,802.29 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 344,452,065.09 | 66,838,149.56 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 670,704,016.94 | 326,251,951.85 |
| 其中：库存现金 | 272,391.31 | 116,266.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 670,419,286.89 | 326,135,685.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,338.74 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 670,704,016.94 | 326,251,951.85 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 158,695,948.86 | 保函保证金及借款质押 |
| 应收票据 | 7,440,651.14 | 银行承兑汇票质押 |
| 应收款项融资 | 500,000.00 | 银行承兑汇票质押 |
| 固定资产 | 41,705,161.24 | 长期借款抵押及银行综合授信抵押 |
| 合计 | 208,341,761.24 | |

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------------|---------|----------------|
| 货币资金 | | | 270,444,868.89 |
| 其中：美元 | 36,916,365.11 | 6.52490 | 240,875,590.71 |
| 欧元 | 190.00 | 8.02500 | 1,524.75 |
| 港币 | 5,041,797.40 | 0.84160 | 4,243,176.69 |
| 卢比 | 282,816,923.24 | 0.08914 | 25,210,300.54 |
| 日元 | 1,807,024.00 | 0.06324 | 114,276.20 |
| 应收账款 | | | 180,681,457.64 |
| 其中：美元 | 433,591.67 | 6.52490 | 2,829,142.29 |
| 卢比 | 1,995,202,101.75 | 0.08914 | 177,852,315.35 |
| 应付账款 | | | 57,344,025.70 |
| 其中：美元 | 113,351.20 | 6.52490 | 739,605.24 |
| 日元 | 11,605,079.00 | 0.06324 | 733,905.20 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------------|---------|----------------|
| 卢比 | 626,772,663.95 | 0.08914 | 55,870,515.26 |
| 预付账款 | | | 10,818,417.61 |
| 其中：美元 | 1,539,680.00 | 6.52490 | 10,046,258.03 |
| 港币 | 214,666.59 | 0.84160 | 180,663.41 |
| 卢比 | 6,635,586.32 | 0.08914 | 591,496.17 |
| 合同负债 | | | 3,348,550.35 |
| 其中：美元 | 505,910.60 | 6.52490 | 3,301,016.09 |
| 卢比 | 533,254.00 | 0.08914 | 47,534.26 |
| 其他应收款 | | | 16,734,745.99 |
| 其中：港币 | 203,885.92 | 0.84160 | 171,590.39 |
| 卢比 | 185,810,585.60 | 0.08914 | 16,563,155.60 |
| 其他应付款 | | | 1,848,527.09 |
| 其中：美元 | 902.86 | 6.52490 | 5,891.09 |
| 港币 | 2,018,255.53 | 0.84160 | 1,698,563.85 |
| 卢比 | 1,616,245.79 | 0.08914 | 144,072.15 |
| 短期借款 | | | 190,221,812.18 |
| 其中：美元 | 1,388,818.16 | 6.52490 | 8,998,983.00 |
| 卢比 | 2,033,013,564.89 | 0.08914 | 181,222,829.17 |
| 长期借款 | | | 27,148,855.66 |
| 其中：港币 | 32,258,621.27 | 0.84160 | 27,148,855.66 |

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------------|---------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 财政局 2016 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目 | 6,955,600.00 | 递延收益 | 433,264.43 | 861,597.70 | 其他收益 |
| 财政局 4G 移动通讯终端产品生产线上升级换代技术改造项目款 | 4,427,000.00 | 递延收益 | 265,653.10 | 694,778.29 | 其他收益 |
| 通讯终端贴装生产线设备更新技术改造项目 | 4,037,500.00 | 递延收益 | 495,032.04 | 495,032.04 | 其他收益 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目-省级补贴 | 19,660,000.00 | 递延收益 | 1,161,390.46 | 2,444,174.06 | 其他收益 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目-区级补贴 | 10,087,000.00 | 递延收益 | 497,792.70 | 1,221,060.86 | 其他收益 |
| 5G 通讯产品贴装生产线设备更新技术改造项目 | 5,277,400.00 | 递延收益 | 1,001,124.00 | 1,001,124.00 | 其他收益 |
| 2017 年企业技术改造事后奖补（普惠性）专项资金项目 | 3,297,400.00 | 递延收益 | 1,786,091.85 | 1,511,308.15 | 其他收益 |
| 印度光弘固定资产政府补助 | 1,175,814.07 | 递延收益 | 1,023,817.13 | 932,249.74 | 其他收益 |

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--|---------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 投资规模补助资金（2019） | 5,000,000.00 | 递延收益 | 249,999.96 | 312,499.97 | 其他收益 |
| 2020年4月收到工贸局 2020年省级促进经济高质量发展专项奖励资金 | 7,162,000.00 | 递延收益 | 592,490.43 | | 其他收益 |
| 2020年12月收到工贸局 促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（CZ1040000 根据惠财工） | 10,156,300.00 | 递延收益 | 127,535.70 | | 其他收益 |
| 投资规模补助资金（2020） | 5,000,000.00 | 递延收益 | 127,118.64 | | 其他收益 |
| 合计 | 82,236,014.07 | | 7,761,310.44 | 9,473,824.81 | |

2、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 省商务厅 2019 年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向） | 2,585,600.00 | | 2,585,600.00 | 其他收益 |
| 惠州工业和信息化局经营贡献奖 | 1,804,000.00 | | 1,804,000.00 | 其他收益 |
| 2018 年经开区政府补助收入 | 210,000.00 | | 210,000.00 | 其他收益 |
| 大亚湾区工贸局 2019 年度惠州市专利资助费 | 15,500.00 | 15,500.00 | | 其他收益 |
| 2020 年外经贸发展专项资金进口贴息项目 | 1,849,484.00 | 1,849,484.00 | | 其他收益 |
| 商务发展专项资金 | 7,876,084.00 | 7,876,084.00 | | 其他收益 |
| 关于科学技术的补助 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 嘉兴财政厅软著费用 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 其他收益 |
| 科学项目补助 | 199,500.00 | 199,500.00 | | 其他收益 |
| 2020 年大亚湾区高新技术企业奖补项目资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 其他收益 |
| 2020 年促进经济高质量发展专项资金 | 75,852.00 | 75,852.00 | | 其他收益 |
| 科技专项补助 | 67,200.00 | 67,200.00 | | 其他收益 |
| 2018 年资本市场和金融机构奖励资金（第二批） | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 | 营业外收入 |
| 区上市配套奖补 | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 | 营业外收入 |
| 2018 年经开区贡献奖励财政补助收入 | 1,738,000.00 | | 1,738,000.00 | 营业外收入 |
| 下达惠州市 2018 年商务发展 | 72,800.00 | | 72,800.00 | 营业外收入 |
| 南山区科技创新局高新补助 | 150,000.00 | | 150,000.00 | 营业外收入 |
| 工贸局 2019 年大亚湾区知识产权优势企业培育专项经费 | 50,000.00 | | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 重点企业税源调查快报工作经费 | 1,200.00 | | 1,200.00 | 营业外收入 |
| 企业稳岗补贴 | 824,664.32 | 436,663.25 | 388,001.07 | 营业外收入 |
| 嘉兴财政局拨款（2018 年财政贡献奖） | 226,700.00 | | 226,700.00 | 营业外收入 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 公共就业（人才）服务中心区级配套培训补贴资金 | 1,452,462.00 | 1,452,462.00 | | 营业外收入 |
| 大亚湾区财政局企业职工线下适岗培训费 | 42,960.00 | 42,960.00 | | 营业外收入 |
| 企业以工代训补贴款 | 3,563,720.00 | 3,563,720.00 | | 营业外收入 |
| 中国出口信用保险公司转付省级短期险保费扶持资金 | 75,992.21 | 75,992.21 | | 营业外收入 |
| 惠州市财政零余额账户补贴款（CZ888888 惠财科教（2020）151号 | 213,300.00 | 213,300.00 | | 营业外收入 |
| 企业招用自主就业退役士兵增值税减免优惠 | 12,000.00 | 12,000.00 | | 营业外收入 |
| 大亚湾工贸局关于应对新冠肺炎疫情支持企业共渡难关开展帮企暖企行为专项补贴 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 营业外收入 |
| 大亚湾区工贸局 2020 年省级打好污染防治攻坚战专项资金 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 营业外收入 |
| 大亚湾区工贸局 2020 年惠州市总部企业奖励资金 | 145,300.00 | 145,300.00 | | 营业外收入 |
| 疫情期间社保返还 | 328,228.58 | 328,228.58 | | 营业外收入 |
| 疫情期间自驾返工补贴 | 800.00 | 800.00 | | 营业外收入 |
| 疫情期间返工包车补助 | 30,502.00 | 30,502.00 | | 营业外收入 |
| 国家专利补贴 | 510.00 | 510.00 | | 营业外收入 |
| 收南山市工信局补贴 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 营业外收入 |
| 2018 年第二批计算机补贴 | 1,800.00 | 1,800.00 | | 营业外收入 |
| 合计 | 41,264,159.11 | 17,935,548.04 | 23,226,301.07 | |

六、 合并范围的变更

与 2019 年度相比，本年度合并范围变更如下表所示：

| 子公司名称 | 成立时间 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------------------|-------------|-----|---------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 光弘科技（投资）有限公司 | 2020 年 7 月 | 香港 | 投资 | | 51.00% | 新设 |
| DBG Technology（Vietnam）Co.Ltd. | 2020 年 12 月 | 越南 | 电子制造及销售 | | 51.00% | 新设 |
| 正弘电子有限公司 | 2020 年 2 月 | 香港 | 投资 | | 100.00% | 新设 |

说明：截止 2020 年 12 月 31 日，DBG Technology（Vietnam）Co.Ltd.尚未开始营业。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--|-------|-----|--------------|---------|---------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 光弘科技电子（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 光弘集团有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易和投资 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 深圳明弘电子科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 研发咨询、电子制造及销售 | 70.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 嘉兴光弘实业有限公司 | 嘉兴 | 嘉兴 | 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 嘉兴光弘科技电子有限公司 | 嘉兴 | 嘉兴 | 电子制造及销售 | | 70.00% | 设立 |
| 深圳光弘通信技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子制造及销售 | 51.00% | | 设立 |
| DBG Technology (India) Private Limited | 印度 | 印度 | 电子制造及销售 | | 50.82% | 非同一控制下企业合并 |
| 惠州光弘通讯技术有限公司 | 惠州 | 惠州 | 电子制造及销售 | 100.00% | | 设立 |
| 光弘科技（投资）有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | | 51.00% | 新设 |
| DBG Technology (Vietnam) Co.Ltd. | 越南 | 越南 | 电子制造及销售 | | 51.00% | 新设 |
| 正弘电子有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | | 100.00% | 新设 |

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过肖育才总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率+HIBOR（香港银行同业拆借利率），该类型借款占有外部借款的12.49%，其余借款为固定利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

截止2020年12月31日，存在以固定利率+HIBOR计算的长期借款人民币27,148,855.66元。其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降2%，则本公司的利润总额将减少或增加542,977.11元。管理层认为2%合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。由于报告期内不存在外币金融资产和负债，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币及印度卢比计价的资产和负债，外币资产和负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 年末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 240,875,590.71 | 29,569,278.18 | 270,444,868.89 | 86,180,480.42 | 26,146,785.24 | 112,327,265.66 |
| 应收账款 | 2,829,142.29 | 177,852,315.35 | 180,681,457.64 | 7,081,893.38 | 6,773,342.61 | 13,855,235.99 |
| 其他应收款 | | 16,734,745.99 | 16,734,745.99 | - | 23,585,868.61 | 23,585,868.61 |
| 应付账款 | 739,605.24 | 56,604,420.46 | 57,344,025.70 | 19,752,137.26 | 12,124,205.27 | 31,876,342.53 |
| 其他应付款 | 5,891.09 | 1,842,636.00 | 1,848,527.09 | 45,910.37 | 6,912,251.89 | 6,958,162.26 |
| 短期借款 | 8,998,983.00 | 181,222,829.17 | 190,221,812.18 | 9,640,223.33 | 11,385,896.27 | 21,026,119.60 |
| 长期借款 | | 27,148,855.66 | 27,148,855.66 | - | 57,264,064.15 | 57,264,064.15 |
| 预付账款 | 10,046,258.03 | 772,159.58 | 10,818,417.61 | | | |
| 合同负债 | 3,301,016.09 | 47,534.26 | 3,348,550.35 | | | |
| 合计 | 253,449,212.33 | 490,975,080.81 | 758,591,261.11 | 122,700,644.76 | 144,192,414.04 | 266,893,058.80 |

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润总额 2,534,492.12 元。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 179,560,668.18 | 10,661,144.00 | 190,221,812.18 |
| 应付票据 | 8,754,846.68 | - | 8,754,846.68 |
| 应付账款 | 150,113,289.74 | 2,253,853.74 | 152,367,143.48 |
| 其他应付款 | 13,910,682.22 | 7,664,614.28 | 21,575,296.50 |
| 合同负债 | 32,859,769.66 | | 32,859,769.66 |
| 其他流动负债 | 4,978,132.12 | - | 4,978,132.12 |
| 合计 | 390,177,388.60 | 20,579,612.02 | 410,757,000.62 |

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 21,026,119.60 | - | 21,026,119.60 |
| 应付票据 | 5,995,391.75 | - | 5,995,391.75 |
| 应付账款 | 163,397,896.34 | | 163,397,896.34 |
| 其他应付款 | 33,240,460.07 | - | 33,240,460.07 |
| 其他流动负债 | 1,129,321.42 | - | 1,129,321.42 |
| 合计 | 224,789,189.18 | | 224,789,189.18 |

截止 2020 年 12 月 31 日，未来 1 年以内需要偿还各项应付款余额为 410,757,000.62 元，2020 年 12 月 31 日货币资金余额为 829,399,965.80 元，流动性风险较小。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|------------------|---------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | | 1,893,106,502.09 | 21,000,000.00 | 1,914,106,502.09 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,893,106,502.09 | 21,000,000.00 | 1,914,106,502.09 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 股权投资基金 | | | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| (4) 理财产品 | | 1,893,106,502.09 | | 1,893,106,502.09 |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| ◆应收款项融资 | | | 9,854,378.89 | 9,854,378.89 |
| ◆其他债权投资 | | | | |
| ◆其他权益工具投资 | | | | |
| ◆其他非流动金融资产 | | | | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 1,893,106,502.09 | 30,854,378.89 | 1,923,960,880.98 |

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------|---------------------------------|------|-------------------|-----------------|------------------|
| 光弘投资有限公司 | 香港中环皇后大道中 59-65 号泛海大厦 6 楼 602 室 | 投资控股 | HKD247,420,238.00 | 51.08 | 51.08 |

公司实际控制人唐建兴通过宏天创富、进科投资、光弘投资间接控制公司 51.08% 股份的表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--|--|
| 进科投资有限公司 | 公司实际控制人控制或投资产生重大影响的企业，光弘投资有限公司的母公司 |
| 龙旗通信技术（香港）有限公司 | 间接持有公司 11.18% 的股权 |
| 拓印科技香港有限公司 | 华勤技术股份有限公司的子公司，持有子公司光弘科技（投资）有限公司 24.50% 的股份 |
| 华勤技术股份有限公司 | 公司董事邹宗信担任高级副总裁的公司，通过子公司海勤通讯香港有限公司间接持有本公司 5.59% 的股权 |
| 海勤通讯香港有限公司 | 华勤技术股份有限公司的子公司 |
| 东莞华贝电子科技有限公司 | 华勤技术股份有限公司的子公司 |
| 南昌华勤电子科技有限公司 | 华勤技术股份有限公司的子公司 |
| 上海勤允电子科技有限公司 | 华勤技术股份有限公司的子公司 |
| 上海龙旗科技股份有限公司 | 持有香港龙旗 100% 股权，间接持有公司 11.18% 的股权 |
| 龙旗电子（惠州）有限公司 | 上海龙旗科技股份有限公司的全资子公司 |
| 南昌龙旗信息技术有限公司 | 上海龙旗信息技术有限公司（上海龙旗科技股份有限公司全资子公司）的控股子公司 |
| 星华科技(惠州)有限公司 | 公司监事刘冠尉近亲属控制的公司，刘冠尉任该公司董事长兼总经理 |
| 星华电子（惠州）有限公司 | 公司监事刘冠尉父亲刘镇城控制的公司，刘冠尉任该公司董事长兼总经理 |
| 创隆顾问有限公司 | 实际控制人唐建兴配偶陈慧控制的企业 |
| Longcheer Telecommunication Company Ltd. | 龙旗电子（惠州）有限公司的子公司 |
| Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd | 上海龙旗科技股份有限公司的孙公司 |
| 唐建兴 | 实际控制人 |
| 简松年 | 副董事长 |
| 苏志彪 | 董事、副总经理 |
| 萧妙文、邹宗信、张鲁刚 | 董事 |
| 彭丽霞、陈汉亭、邱乐群 | 独立董事 |
| 刘冠尉、李文光、张平 | 监事 |
| 徐宇晟 | 董事会秘书 |
| 李正大、王军发、朱建军 | 副总经理 |
| 肖育才 | 财务总监 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|--------|--------------|--------------|
| 创隆顾问有限公司 | 顾问费 | 1,607,025.00 | 1,030,147.00 |
| DBG Investment Holding Ltd. | 材料 | 679,442.54 | |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 上海勤允电子科技有限公司 | 加工费 | 68,560,968.05 | |
| 华勤技术股份有限公司 | 加工费 | 132,417,969.69 | |
| 南昌龙旗信息技术有限公司 | 加工费 | 64,446,962.52 | 20,401,537.85 |
| 龙旗电子(惠州)有限公司 | 加工费 | 5,974,400.15 | 81,176,339.44 |
| 南昌华勤电子科技有限公司 | 加工费 | 3,676,456.12 | 1,492,392.63 |
| 东莞华贝电子科技有限公司 | 加工费 | 426,946,794.96 | 375,610,435.24 |
| Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd. | 加工费 | 2,822,243.98 | 6,831,161.22 |

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 星华电子(惠州)有限公司 | 厂房租金 | 8,204,869.72 | 6,969,230.95 |
| 星华科技(惠州)有限公司 | 厂房电梯费 | 6,346.07 | 5,298.64 |

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保子公司 | 担保事项 | 担保方式 | 担保期限 | 担保额度 |
|--|---|--------|------------------------------------|--|
| DBG Technology (India) Private Limited | 3 年期间内(即“主债务期间”，具体主债务期间 以公司与小米公司签署的担保协议为准)，XIAOMI H. K. LIMITED、珠海小米通讯技术有限公司及 Xiaomi Technology India Private Limited (以下合称“小米公司”)向光弘印度销售产品或 服务的合同/协议、订单及其以纸面或电子方式签署的任何附件、交易文件和相关文件所发生的连 续性交易项下的印度光弘所负全部债务。 | 连带责任担保 | 自被保证交易合同约定的债务履行期限届满之日起两年。 | 最高担保限 额为 27,000 万美元或等 值 金额的其他 货币 |
| 光弘集团有限公司 (DBG HOLDINGS LIMITED)、光弘科技 电子(香港)有限公司 (DBG Technology Electronics (HongKong) Limited)、嘉兴光弘实业 | 子公司签署的业务合同项下应付款项及因生产经 营所需对 银行等金融机构的借款 | 连带责任担保 | 根据合 同的实 际情 况，按 照相 关法律 法规及 双方 约定确 定 | 公司为子 公司签 署的业 务合同、借 款合同 提供的 担保总 额不超 过 7,200 |

| 被担保子公司 | 担保事项 | 担保方式 | 担保期限 | 担保额度 |
|---|------|------|------|---------------|
| 有限公司、深圳明弘电子科技有限公司、嘉兴光弘科技电子有限公司、惠州光弘通讯技术有限公司、深圳光弘通信技术有限公司、DBG Technology (India) Private Limited | | | | 万美元或等值金额的其他货币 |

说明：

- 截至 2020 年 12 月 31 日，子公司业务合同项下的应付款项业务合同未附有担保协议；
- 截至 2020 年 12 月 31 日，公司为 DBG Technology (India) Private Limited 1,300,000,000.00 印度卢比借款额存入汇丰银行(中国)有限公司惠州支行 8,400 万元保证金，担保期限 1 年；为 DBG Technology (India) Private Limited 733,013,564.89 印度卢比借款额存入星展银行（中国）有限公司广州支行 6,000 万元保证金，担保期限 1 年。

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额(HKD) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 进科投资有限公司、唐建兴 | 24,365,831.37 | 2017.4.5 | 2020.4.5 | 是 |
| 进科投资有限公司、唐建兴 | 22,763,194.00 | 2017.9.15 | 2020.9.15 | 是 |
| 进科投资有限公司、唐建兴 | 11,151,701.82 | 2017.10.19 | 2020.10.19 | 是 |
| 进科投资有限公司、唐建兴 | 60,000,000.00 | 2019.07.30 | 2022.7.30 | 否 |

4、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 11,566,479.30 | 10,935,685.61 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|-----------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 龙旗电子（惠州）有限公司 | 3,940,348.38 | 39,403.48 | 12,270,682.74 | 124,650.42 |
| | 东莞华贝电子科技有限公司 | 38,171,495.84 | 381,714.96 | 50,559,238.68 | 505,592.39 |
| | 南昌华勤电子科技有限公司 | 904,524.86 | 9,045.25 | 285,215.07 | 2,852.15 |
| | 南昌龙旗信息技术有限公司 | 37,901,010.71 | 379,010.11 | 14,962,955.02 | 149,629.55 |
| | 上海勤允电子科技有限公司 | 30,604,694.01 | 306,046.94 | | |
| | 华勤技术股份有限公司 | 10,939.50 | 109.40 | | |
| | Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd. | 261,846.15 | 2,618.46 | 1,733,190.60 | 17,331.91 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | Longcheer Mobile (India) Pvt Ltd. | | | 4,586,779.36 | 45,867.79 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|-----------------------------|------------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | 龙旗电子(惠州)有限公司 | 115,073.47 | |
| | 星华电子(惠州)有限公司 | 301,206.41 | 778,480.88 |
| | DBG Investment Holding Ltd. | 238,151.42 | |

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

| | |
|-----------------|------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 152,584,926.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 本议案需提交公司年度股东大会审议批准方可实施 |

说明：2021年4月22日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，以2020年12月31日的公司总股本扣除截至本公告日公司回购账户内的股份，即以762,924,633股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元人民币（含税），合计派发现金红利152,584,926.00元人民币（含税）。此方案尚需提交公司2020年度股东大会审议批准后方可实施。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,550,521.60 | 12,556,824.68 |
| 商业承兑汇票 | 2,735,531.81 | 17,839,193.15 |
| 减：坏账准备 | 273,553.18 | 1,718,812.85 |
| 合计 | 5,012,500.23 | 28,677,204.98 |

2、 期末公司无质押的应收票据

3、 期末公司背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,535,624.73 | - |
| 合计 | 1,535,624.73 | - |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 按预期信用损失组合法计提坏账准备的应收商业承兑汇票

| 名称 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------------|--------------|------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收商业承兑汇票 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收商业承兑汇票 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄分析预期损失组合 | 2,735,531.81 | 273,553.18 | 10.00 | 17,839,193.15 | 1,718,812.85 | 9.64 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 1 - 60 天 (含 60 天) | 278,462,770.69 | 479,152,894.74 |
| 61 -90 天 (含 90 天) | 9,556,406.09 | 44,477,972.27 |
| 91 -180 天 (含 180 天) | 4,724,708.95 | 36,910,281.99 |
| 181 - 365 天 (含 365 天) | 8,183,631.11 | 68,663,089.87 |
| 1 至 2 年 | 27,703,840.11 | |
| 小计 | 328,631,356.95 | 629,204,238.87 |
| 减：坏账准备 | 3,313,607.65 | 5,742,230.83 |
| 合计 | 325,317,749.30 | 623,462,008.04 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 643,841.18 | 0.20 | 643,841.18 | 100.00 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并关联方组合 | 78,866,538.28 | 24.00 | | | 78,866,538.28 | 149,321,066.83 | 23.73 | | | 149,321,066.83 |
| 账龄分析预期损失组合 | 249,120,977.49 | 75.80 | 2,669,766.47 | 1.07 | 246,451,211.02 | 479,883,172.04 | 76.27 | 5,742,230.83 | 1.20 | 474,140,941.21 |
| 合计 | 328,631,356.95 | 100.00 | 3,313,607.65 | | 325,317,749.30 | 629,204,238.87 | 100.00 | 5,742,230.83 | | 623,462,008.04 |

按单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 期末余额 | | | | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|----------|--|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | |
| 深圳光弘通信技术有限公司 | 643,841.18 | 643,841.18 | 100.00 | | 注 1 |
| 合计 | 643,841.18 | 643,841.18 | 100.00 | | |

注 1：为进一步整合现有资源配置，光弘科技董事会同意注销公司子公司深圳光弘通信技术有限公司，对于预计不能收回的款项全额计提减值准备。

按组合计提坏账准备项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄分析预期损失组合 | 249,120,977.49 | 2,669,766.47 | 1.07 |
| 合计 | 249,120,977.49 | 2,669,766.47 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄分析预期损失组合 | 5,742,230.83 | 5,742,230.83 | 679,908.38 | 3,108,531.56 | | 3,313,607.65 |
| 合计 | 5,742,230.83 | 5,742,230.83 | 679,908.38 | 3,108,531.56 | | 3,313,607.65 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 94,532,414.08 | 28.77 | 945,324.14 |
| 第二名 | 69,691,654.21 | 21.21 | 696,916.54 |
| 第三名 | 37,945,334.27 | 11.55 | 383,442.46 |
| 第四名 | 31,737,375.15 | 9.66 | |
| 第五名 | 28,187,379.33 | 8.58 | 643,841.18 |
| 合计 | 262,094,157.04 | 79.77 | 2,669,524.32 |

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 3,804,378.89 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 3,804,378.89 | 1,000,000.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 16,715,512.48 | 13,911,133.59 | | 3,804,378.89 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 16,715,512.48 | 13,911,133.59 | | 3,804,378.89 | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 5,189,677.80 | 2,221,786.70 |
| 其他应收款项 | 61,660,682.21 | 82,278,945.17 |
| 合计 | 66,850,360.01 | 84,500,731.87 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 定期存款 | 2,389,750.00 | |
| 关联方借款利息 | 1,662,202.80 | 2,221,786.70 |
| 保证金存款 | 1,137,725.00 | |
| 小计 | 5,189,677.80 | 2,221,786.70 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 5,189,677.80 | 2,221,786.70 |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1-60天(含60天) | 33,398,327.71 | 9,506,505.78 |
| 61-90天(含90天) | 3,522,629.94 | 18,292,724.90 |
| 91-180天(含180天) | 3,151,355.28 | 13,196,592.11 |
| 181-365天(含365天) | 15,559,948.09 | 2,149,937.00 |
| 1年(不含)-2年 | 14,549,684.46 | 14,736,060.00 |
| 2年(不含)以上 | 19,542,000.00 | 24,485,154.00 |
| 小计 | 89,723,945.48 | 82,366,973.79 |
| 减：坏账准备 | 28,063,263.27 | 88,028.62 |
| 合计 | 61,660,682.21 | 82,278,945.17 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 28,010,195.33 | 31.22 | 28,010,195.33 | 100.00 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按押金保证金组合计提坏账准备的其他应收款项 | 637,582.00 | 0.71 | | | 637,582.00 | 3,330,437.00 | 4.04 | | | 3,330,437.00 |
| 账龄分析预期损失组合 | 5,016,521.70 | 5.59 | 53,067.94 | 1.06 | 4,963,453.76 | 4,402,862.07 | 5.35 | 88,028.62 | 2.00 | 4,314,833.45 |
| 合并关联方组合 | 56,059,646.45 | 62.48 | | | 56,059,646.45 | 74,633,674.72 | 90.61 | | | 74,633,674.72 |
| 合计 | 89,723,945.48 | 100.00 | 28,063,263.27 | | 61,660,682.21 | 82,366,973.79 | 100.00 | 88,028.62 | | 82,278,945.17 |

按单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳光弘通信技术有限公司 | 28,010,195.33 | 28,010,195.33 | 100.00 | 注 1 |
| 合计 | 28,010,195.33 | 28,010,195.33 | 100.00 | |

注 1：为进一步整合现有资源配置，光弘科技董事会同意注销公司子公司深圳光弘通信技术有限公司，对于预计不能收回的款项全额计提减值准备。

按组合计提坏账准备项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄分析预期损失组合 | 5,016,521.70 | 53,067.94 | 1.06 |
| 合计 | 5,016,521.70 | 53,067.94 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 88,028.62 | | | 88,028.62 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | 28,010,195.33 | 28,010,195.33 |
| 本期转回 | 34,960.68 | | | 34,960.68 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 53,067.94 | | 28,010,195.33 | 28,063,263.27 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------|-----------|---------------|-----------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄分析预期损失组合 | 88,028.62 | 28,010,195.33 | 34,960.68 | | 28,063,263.27 |
| 合计 | 88,028.62 | 28,010,195.33 | 34,960.68 | | 28,063,263.27 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 子公司借款 | 84,069,841.78 | 74,633,674.72 |
| 保证金及押金 | 517,582.00 | 3,330,437.00 |
| 备用金 | 186,123.00 | 80,000.00 |
| 代缴社保、公积金、个税 | 4,909,184.43 | 4,179,759.36 |
| 其他 | 41,214.27 | 143,102.71 |
| 合计 | 89,723,945.48 | 82,366,973.79 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------------|---------------|--|----------------------|---------------|
| 第一名 | 借款 | 35,500,000.00 | 181-365天、1-2年、2-3年 | 39.57 | |
| 第二名 | 借款 | 28,010,195.33 | 1-2年 | 31.22 | 28,010,195.33 |
| 第三名 | 借款 | 20,559,646.45 | 1-60天; 61-90天; 91天-180天; 181-365天; 1-2年; | 22.91 | |
| 第四名 | 代缴社保、公积金、个税 | 3,760,013.07 | 1-60天 | 4.19 | 37,600.13 |
| 第五名 | 代缴社保、公积金、个税 | 1,149,171.36 | 1-60天 | 1.28 | 11,491.71 |
| 合计 | | 88,979,026.21 | | 99.17 | 28,059,287.17 |

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 334,975,132.83 | - | 334,975,132.83 | 129,815,800.00 | | 129,815,800.00 |
| 合计 | 334,975,132.83 | - | 334,975,132.83 | 129,815,800.00 | | 129,815,800.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 嘉兴光弘实业有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 光弘科技电子(香港)有限公司 | 43,115,800.00 | 209,759,332.83 | | 252,875,132.83 | | |
| 深圳光弘通信技术有限公司 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 | | | |
| 惠州光弘通讯技术有限公司 | 1,600,000.00 | 500,000.00 | | 2,100,000.00 | | |
| 合计 | 129,815,800.00 | 210,259,332.83 | 5,100,000.00 | 334,975,132.83 | | |

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,931,097,030.03 | 1,403,222,417.79 | 2,033,929,577.35 | 1,357,187,188.13 |
| 其他业务 | 21,198,061.10 | 13,952,578.56 | 15,137,652.14 | 12,322,377.03 |
| 合计 | 1,952,295,091.13 | 1,417,174,996.35 | 2,049,067,229.49 | 1,369,509,565.16 |

(七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 投资子公司确认的亏损 | (5,100,000.00) | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 750,000.00 |
| 理财产品及持有至到期投资的投资收益 | 27,355,330.03 | 16,679,611.12 |
| 合计 | 22,255,330.03 | 17,429,611.12 |

(八) 其他

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 3,213,083.20 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 23,571,065.08 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | 1,445,745.59 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 | 44,927,288.53 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------------|----|
| 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (262,347.05) | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | (17,670,055.49) | |
| 小计 | 55,224,779.86 | |
| 所得税影响额 | (7,086,741.70) | |
| 少数股东权益影响额(税后) | (351,220.82) | |
| 合计 | 47,786,817.34 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.96 | 0.44 | 0.44 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.67 | 0.37 | 0.37 |

(三) 其他

惠州光弘科技股份有限公司

(加盖公章)

2021年4月22日