

富满微电子集团股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 7 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘景裕、主管会计工作负责人罗琼及会计机构负责人(会计主管人员)邹丽娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

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

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

以上备查文件的置地点：公司证券部办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、富满微	指	富满微电子集团股份有限公司
集晶（香港）	指	控股股东集晶（香港）有限公司
鑫恒富	指	富满微全资子公司深圳市鑫恒富科技开发有限公司
富玺（香港）	指	富满微全资子公司富玺（香港）有限公司
云矽半导体	指	富满微 68.7%控股子公司深圳市云矽半导体有限公司
厦门凌矽	指	富满微 81%控股子公司厦门凌矽半导体有限公司
台慧微	指	富满微 80%控股子公司深圳台慧微电子有限公司
富亿满	指	富满微 100%控股子公司深圳市富亿满电子有限公司
赢矽微	指	富满微 70%控股子公司上海赢矽微电子有限公司
羿昇	指	富满微 47%控股子公司深圳市羿昇高新科技有限公司
九汐	指	富满微 100%控股子公司深圳市九汐科技有限公司
富羿	指	富满微 100%控股子公司深圳市富羿电子有限公司
米进	指	富满微 100%控股子公司深圳市米进商贸有限公司
子午线	指	富满微 51%控股子公司深圳子午线芯片服务有限公司
南山分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司南山分公司
前海分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司前海分公司
坪山分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司坪山分公司
长沙分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司长沙分公司
福田分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司福田分公司
观澜分公司	指	富满微分公司富满微电子集团股份有限公司观澜分公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
A 股	指	人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 06 月 30 日
IC、集成电路	指	Integrated Circuit，简称 IC，中文指集成电路，是采用一定的工艺，将一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电 IC、集成电路指感等元件及布线连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。在工业生产和社会生活中应用广泛。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料。
模拟集成电路	指	由电容、电阻、晶体管等集成在同一半导体芯片上用来处理模拟信号的集成电路。
数字集成电路	指	将元器件和连线集成于同一半导体芯片上而制成的

		数字逻辑电路或系统。
SoC	指	System on Chip, 即片上系统、系统级芯片, 是将系统关键部件集成在一块芯片上, 可以实现完整系统功能的芯片电路。
智能电源管理芯片、PMU	指	又称 PMIC, 电源芯片的一种, 是指在集成多路转换器的基础上, 还包含智能通路管理、高精度电量计算以及智能动态功耗管理功能的器件。与传统的电源芯片相比, 智能电源管理芯片、PMU 不仅可将若干分立器件整合在一起, 只需更少的组件以适应缩小的板级空间, 还可实现更高的电源转换效率和更低的待机功耗, 因此在智能终端及其他消费类电子产品中得到广泛应用。
智能终端	指	能够运行通用操作系统, 具有丰富多媒体处理和人机交互能力智能终端指的电子设备, 如平板电脑、智能手机、智能电视、智能监控、物联网终端、行车记录仪、学生电脑等
LED	指	Light Emitting Diode, 简称 LED, 即发光二极管。
AC/DC	指	交流转直流的电源转换器
晶圆	指	半导体集成电路制作所用的硅晶片, 由于其形状为圆形, 故称晶圆。在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构, 而成为有特定电性功能的 IC 产品。
封装	指	把晶圆上的硅片电路, 用导线及各种连接方式加工成含外壳和管脚的可使用芯片成品的生产加工过程。
IP 核	指	Intellectual Property Core, 即知识产权核, 简称 IP 或 IP 核, 指已验证的、可重复利用的、具有某种确定功能的集成电路模块。
封装测试	指	将通过测试的晶圆按照产品型号及功能需求加工得到独立芯片的过程。
布图设计	指	又称版图设计, 集成电路设计过程的一个工作步骤, 即把有连接关系的网表转换成芯片制造厂商加工生产所需要的布图连线图形的设计过程。
射频	指	RadioFrequency, 简称 RF, 是一种高频交流变化电磁波的简称。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	富满微	股票代码	300671
变更前的股票简称（如有）	富满微电子集团股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	富满微电子集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	富满微		
公司的外文名称（如有）	FineMade MicroelectronicsGroup Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fine Made		
公司的法定代表人	刘景裕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗琼	胡江蝶
联系地址	广东省深圳市前海深港合作区听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 B 座 37 层	广东省深圳市前海深港合作区听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 B 座 37 层
电话	0755-83492887	0755-83492856
传真	0755-83492817	0755-83492817
电子信箱	zqb@superchip.cn	zqb@superchip.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	http://www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、全景网
公司半年度报告备置地点	公司证券部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	677,704,332.42	382,792,243.39	77.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,640,014.56	-35,767,525.51	353.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	66,544,211.73	-49,747,325.78	233.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-104,920,513.58	-66,079,620.93	-58.78%
基本每股收益（元/股）	0.41	-0.16	356.25%
稀释每股收益（元/股）	0.40	-0.16	350.00%
加权平均净资产收益率	5.46%	-2.15%	7.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,000,462,517.85	2,673,082,859.15	12.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,675,423,267.03	1,566,481,337.82	6.95%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	109,587,751.56	-35,767,525.51	406.39%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4094

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,657,806.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	83,721.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,417,344.04	
委托他人投资或管理资产的损益	1,734,622.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,241,411.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,029,912.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,953.01	
减：所得税影响额	4,221,968.46	
合计	24,095,802.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（1）公司主营业务情况

公司是行业内具有技术优势的的高性能模拟和混合信号集成电路（“IC”）产品及解决方案提供商，公司专注于高性能、高质量 IC 产品的研发、设计、封装、测试、销售 20 余年。公司系首批建立涵盖芯片设计、封装、测试和销售全产业链垂直整合运营模式的中国 IC 企业之一。

公司主营产品涵盖 LED 显示控制及驱动芯片、电源管理芯片、功率半导体器件，以及微控制器单元（“MCU”）、5G 射频（“RF”）前端器件及模块和定制化专用集成电路（“ASIC”）产品，并积极向人工智能（“AI”）计算基础设施、机器人、汽车电子、新能源和 6G 通信等新兴领域延伸。

公司凭借在模拟和混合信号 IC 领域深耕约二十余年所的技术积累、高质量的产品组合，在消费电子、家电、新能源、工业控制和 5G 通信等终端市场建立了坚实的客户基础及良好的品牌商誉。

（2）经营模式

公司为具备自主封测能力的集成电路设计企业（Fabless + 封测），芯片自主设计、封装测试自主运营，晶圆制造委托外部代工厂，部分非核心封测外协，销售采用直销与经销相结合：公司针对战略客户、大型核心客户采用直销模式，通过快速响应、深度技术支持建立长期稳定合作；针对具有行业渠道优势等客户公司采用经销模式，借助经销商区域资源实现市场广度覆盖与细分领域拓展。两种模式协同，有效提升产品市场渗透率与公司整体销售规模。

（3）业务发展

受高端消费电子、5G/6G 通信、机器人，尤其是 AI 算力基础设施和新能源等多元化应用场景的驱动，模拟和混合信号 IC 行业正迈入需求发展的新阶段。在这些终端市场中，IC 产品被赋予了更高的期望，需要提供更高的性能、更强的可靠性、更优的能效以及更高的集成度。公司的产品将围绕 AI 算力服务器电源管理、新能源应用、高端消费电子、5G/6G 射频通信、机器人、白电、逆变器、储能与变频伺服系统等领域部署业务拓展，通过持续研发，丰富我们的产品矩阵并扩大公司产品的应用覆盖面，从而开辟新的业务增长曲线。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力整体保持稳定，未发生重大不利变化。依托多年行业积累形成的技术研发、客户资源、全链条运营、供应链保障及品牌影响力等综合优势，公司在市场竞争中持续保持领先地位。核心竞争力主要体现在以下五个方面：

1、成熟的研发创新体系与深厚的知识产权积累

公司为国家级高新技术企业，核心研发团队深耕集成电路领域二十余年，具备完备的芯片设计能力、研发周期控制能力与快速产品迭代能力。公司高度重视知识产权保护与技术创新，截至 2026 年半年度，累计获得中国及海外注册专利授权 228 项（其中发明专利 92 项、实用新型专利 135 项、外观专利 1 项），集成电路布图设计登记 476 项，软件著作权 58 项。丰富的知识产权储备构建了公司坚实的技术壁垒，为持续推出高性能、高可靠性的模拟及数模混合芯片提供了稳定支撑，也为新产品导入、新技术应用落地奠定了基础。

2、稳定优质的客户基础与高粘性的合作关系

公司在集成电路行业已深耕二十余载，凭借领先的技术实力与全流程优质服务，积累了覆盖消费电子、新能源、工业控制等多领域的深厚客户资源，与众多行业头部企业建立了长期稳定的战略合作关系，核心客户合作粘性较高。这一稳固的客户基础为公司推广新技术、新产品提供了可靠的市场验证平台。伴随智能手机、物联网、云计算及人工智能等下游领域的快速发展，公司客户业务需求持续增长，有力推动了公司业务的持续拓展与创新能力的提升。

3、设计 - 封测 - 销售一体化协同优势

公司采用集成电路设计、封装、测试和销售一体化的业务模式，这种模式使其能够精准把握技术研发方向，快速实现设计与封装工艺的协同优化，并快速响应客户从方案定义到量产交付的全流程需求。显著提升了订单交付效率、交付稳定性及客户响应速度，缩短了产品产业化周期，增强了公司在市场竞争中的综合实力与差异化优势。

4、完备的供应链协同与全生命周期品质保障体系

公司采用自主设计结合晶圆委外制造、核心封测自主完成、非核心封测委外协同的灵活生产模式，核心环节自主可控，供应链布局安全高效。公司已形成严格的供应商准入机制、全流程品质管控体系及风险预警机制，对所有委外加工环节实施全过程质量监控与参数对接，确保产品质量稳定可控。同时，公司配备行业先进的可靠性测试设备，针对不同应用场景开展可靠性验证，实现入厂检验、生产过程验证、出货检验与售后追溯的全生命周期质量把控。

5、深耕行业的品牌积淀与广泛的市场认可

历经二十余载行业深耕，公司始终秉持专注研发、精益制造与真诚服务的理念，在集成电路模拟及数模混合芯片细分领域树立了良好的品牌形象，品牌知名度与行业影响力持续提升。多年的技术与市场积淀，铸就了公司独特的品牌价值与市场公信力。

以专业、专注、诚信为核心的品牌理念，成为公司核心竞争力的重要组成部分，有助于持续赢得客户信赖、开拓新兴应用市场并构筑可持续的发展优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	677,704,332.42	382,792,243.39	77.04%	销售增长；
营业成本	500,646,954.21	340,913,616.42	46.85%	受营业收入增加影响；
销售费用	17,500,555.61	11,420,842.14	53.23%	销售人员、业绩提成增加、及当期股权激励费用摊销影响；
管理费用	17,367,915.50	13,009,004.06	33.51%	管理人员增加及股权激励费用摊销影响；
财务费用	3,395,179.12	1,311,404.82	158.90%	本期利息收入减少；
所得税费用	11,836,091.40	9,508,506.20	24.48%	递延所得税资产变动影响；
研发投入	59,892,231.58	55,926,377.70	7.09%	
经营活动产生的现金流量净额	-104,920,513.58	-66,079,620.93	-58.78%	员工增加影响支付给员工薪酬增加；销售增加，增值税、购买材料款支付增加。
投资活动产生的现金流量净额	53,672,853.55	196,056,671.80	-72.62%	本期赎回理财的金额减少；
筹资活动产生的现金流量净额	21,212,822.15	33,320,834.37	-36.34%	报告期支付融资租赁保证金及香港上市筹备相关中介费用；
现金及现金等价物净增加额	-30,048,480.30	163,295,991.59	-118.40%	主要系本期收回投资的现金减少以及原材料支付增加影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动
☐适用 ☒不适用
公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。
占比 10%以上的产品或服务情况
☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	302,092,868.81	208,410,902.16	31.01%	145.41%	78.31%	25.96%
电源管理类芯片	170,337,873.31	112,770,183.37	33.80%	15.56%	-4.20%	13.65%
MOSFET 类芯片	68,565,667.38	57,589,114.78	16.01%	23.01%	4.04%	15.32%
其他类芯片	136,266,845.11	121,715,989.79	10.68%	144.74%	139.23%	2.06%
分行业						
集成电路	677,559,516.85	500,486,190.10	26.13%	77.35%	46.85%	15.35%
分地区						
华南地区	519,525,372.11	376,106,976.69	27.61%	65.19%	35.71%	15.73%
华东地区	136,278,138.23	107,708,662.70	20.96%	123.97%	88.79%	14.73%
分销售模式						
经销	416,678,746.83	295,437,924.14	29.10%	45.13%	15.40%	18.27%
直销	260,584,507.78	205,048,265.96	21.31%	174.85%	141.78%	10.76%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求：
产品的产销情况

单位：元

产品名称	本报告期			上年同期			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
集成电路	500,486,190.10	677,263,254.61	98.07%	340,821,876.75	381,917,710.70	83.95%	46.85%	77.33%	16.82%

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路	原材料	352,567,254.06	70.44%	248,697,723.46	72.97%	41.77%
集成电路	人工及制造费	147,918,936.	29.56%	92,124,153.2	27.03%	60.56%

	用	04		9		
合计		500,486,190.10	100.00%	340,821,876.75	100.00%	46.85%

同比变化 30%以上

☒适用 ☐不适用

销售收入增加，主营业务成本同比增加。

研发投入情况

（一）知识产权情况

公司一直重视技术创新成果的知识产权积累，建立了完善的知识产权管理及保护机制，截至 2026 年 6 月 30 日，我们拥有中国及海外注册专利共 228 项，其中 92 项为发明专利，新型专利 135 项，外观专利 1 项，累计获得集成电路布图设计登记 476 项。

（二）研发投入金额和研发投向

报告期内，公司研发投入 5,989.22 万元。主要投向 IPM、功率器件（IGBT 和 MOSFET）、电源管理（USB PD 控制器及协议芯片、移动电源芯片，锂电保护芯片，充电芯片，AC-DC 控制器，DC-DC 控制器等），电机驱动芯片（无人机、机器人）、视频转换芯片及其他电源管理类 and LED 显示屏驱动芯片等项目研发。

（三）研发人员情况

报告期末，公司研发人员共计 240 人，占公司总人数的比例为 19.40%；其中本科及以上学历人员 200 人，占研发人员总人数的比例为 83.33%；其中工作年限满 3 年及以上的人员占研发人员总数的比例为 43.15%；核心技术人员未发生变化。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,734,622.31	1.69%	主要系购买理财产品收益；	否
公允价值变动损益	16,417,344.04	16.02%	主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动影响；	否
资产减值	-529,205.66	-0.52%	主要系计提存货跌价准备影响；	否
营业外收入	1,128,934.25	1.10%	主要系往来款项清理；	否
营业外支出	98,022.07	0.10%	主要系往来款清算；	否
其他收益	4,336,675.79	4.23%	主要系收到政府补助本期摊销金额；	否
信用减值损失	-1,479,914.91	-1.44%	应收账款计提减值准备；	否
资产处置收益	2,657,806.75	2.59%	低效生产设备处置；	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	136,318,746.83	4.54%	208,654,395.07	7.81%	-3.27%	
应收账款	405,569,732.71	13.52%	292,970,794.12	10.96%	2.56%	
存货	404,867,305.39	13.49%	348,681,699.54	13.04%	0.45%	
投资性房地产	1,305,299.60	0.04%	1,354,248.38	0.05%	-0.01%	
固定资产	1,096,910,890.46	36.56%	991,935,154.69	37.11%	-0.55%	
使用权资产	15,294,338.34	0.51%	9,468,597.20	0.35%	0.16%	
短期借款	451,491,127.56	15.05%	495,901,109.52	18.55%	-3.50%	
合同负债	5,951,097.86	0.20%	4,292,941.12	0.16%	0.04%	
长期借款	66,499,999.79	2.22%	73,499,999.81	2.75%	-0.53%	
租赁负债	10,774,758.29	0.36%	6,334,857.61	0.24%	0.12%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	318,553,474.19	16,417,344.04			779,925,546.65	812,122,997.10		301,638,850.76
金融资产小计	318,553,474.19	16,417,344.04			779,925,546.65	812,122,997.10		301,638,850.76
应收款项融资	32,350,059.12						6,305,483.88	38,655,543.00
上述合计	350,903,533.31	16,417,344.04			779,925,546.65	812,122,997.10	6,305,483.88	340,294,393.76
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	55,706,265.98	55,706,265.98	票据保证金
应收票据	203,913,007.35	203,913,007.35	票据贴现未终止确认
固定资产	302,887,400.25	286,991,660.03	抵押贷款
合计	562,506,673.58	546,610,933.36	--

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	315,831,450.50	16,417,344.04	0.00	779,925,546.65	812,122,997.10	1,734,622.31	0.00	301,638,850.76	自有资金
合计	315,831,450.50	16,417,344.04	0.00	779,925,546.65	812,122,997.10	1,734,622.31	0.00	301,638,850.76	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1-R2	50	0
券商理财产品	R2	1,000	0
券商理财产品	R3	7,100	0
券商理财产品	R4	13,235	0
券商理财产品	R5	6,978.4	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引(如有)
中金财富	证券	R4	外贸信托	1,000	2025年04月24日	2026年06月30日	其他	112	产品未到期	
中金财富	证券	R4	私募证券投资基金	495	2026年01月06日	2026年06月30日	权益类资产	-39.05	产品未到期	
中金财富	证券	R4	定向资产管理计划	1,000	2026年01月07日	2026年06月30日	权益类资产	97.96	产品未到期	
国投证券	证券	R3	混合偏固收	2,000	2026年06月02日	2026年06月30日	其他	3.06	产品未到期	
第一创业	证券	R3	单一资产管理计划	5,000	2025年10月16日	2026年06月30日	其他	144.11	产品未到期	
中信证券	证券	R4	集合资产管理计划	1,639	2026年01月16日	2026年06月30日	其他	6.9	产品未到期	
中信证券	证券	R4	私募基金	3,000	2026年05月11日	2026年06月30日	权益类资产	37.8	产品未到期	
银河证券	证券	R4	私募证券投资基金	6,101	2025年06月29日	2026年06月30日	权益类资产	1,090.46	产品未到期	
银河证券	证券	R5	私募证券投资基金	7,500	2025年04月10日	2026年06月30日	权益类资产	321.24	产品未到期	
银河证	证券	R5	集合资	1,000	2026年	2026年	权益类	9.7	产品未	

券			产管理 计划		03 月 03 日	06 月 30 日	资产		到期	
合计				28,735	--	--	--	1,784.1 8	--	--

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一、市场风险分析及控制措施

(一) 原材料价格上涨及供应短缺风险及应对措施

公司生产原材料主要依托外部第三方供应商，原材料成本占营业成本比重较高。原材料价格受行业周期、市场供需、地缘形势等外部因素影响存在波动，原材料大幅涨价可能压缩公司盈利水平，且公司无法保证能够完全向下游传导成本上涨压力。此外，若核心原材料出现供应紧张、交付延迟，或公司难以快速开发合格替代供应商，将影响生产排期与产品交付，进而对公司业务开展及经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司持续推进供应链国产化替代，加大国内优质晶圆厂商合作力度，降低对海外进口晶圆的依赖。本土化供应链交付响应更快、供给稳定性更强，能够有效对冲国际局势、贸易政策变动引发的断供、延期交付风险；国内晶圆产业规模化发展持续提速，价格波动幅度相对更小，有利于平抑原材料采购成本。公司与核心供应商建立长期战略合作关系，通过框架协议、分阶段备货平滑价格波动；搭建多供应商备选体系，减少单一供应商依赖，保障原材料持续稳定供应。

(二) 存货风险及控制措施

报告期内，公司期末存货账面余额为 40,486.73 万元，占当期总资产比例达 13.49%，存货整体占比处于较高水平。公司主营模拟芯片产品应用于消费电子、智能家电、快充设备等领域，行业终端需求迭代快、市场周期波动明显，且过往年度公司存在大额存货跌价计提情况，存货减值压力较为突出。若未来下游终端需求不及预期、行业价格竞争加剧，

同时公司销售拓展节奏滞后、库存精细化管理不足，将极易出现成品、半成品及原材料积压问题，引发大规模存货跌价风险，直接对公司经营业绩造成负面冲击。

针对存货积压与跌价风险，公司搭建智能化、动态化库存管控体系。依托全智能自动补货系统，结合下游订单需求、市场预判及产销数据，精准核定原材料采购量与备货规模，从源头杜绝盲目采购、超额备货问题。同时，建立分级安全库存管理机制，针对 LED 驱动、电源管理、射频芯片等不同品类产品，结合市场售价波动、产品迭代周期及滞销风险，动态优化存货结构，定期梳理、清理呆滞库存与低效存货，合理压降存货规模，持续提升存货周转效率，有效对冲存货跌价风险，保障公司资产质量稳定。

（三）市场竞争风险及控制措施

国内半导体模拟芯片赛道持续扩容，行业发展热度居高不下，不仅吸引海外龙头企业深耕国内市场，也催生大量国内同业企业入局，行业同质化竞争日趋激烈。富满微主营的消费级模拟芯片、快充芯片、LED 驱动芯片等产品市场入局门槛相对较低，行业价格战持续加剧，可能导致公司产品售价承压、销量分流，进一步压缩产品盈利空间。同时，行业头部企业持续抢占高端市场份额，若公司无法持续构筑差异化竞争优势，将面临盈利能力下滑、市场份额被挤压的竞争风险。

面对日趋激烈的行业竞争格局，公司结合自身产品布局制定多维竞争提升策略。一是加快新品研发与落地迭代，聚焦高效电源管理、工业级驱动、高频快充、射频前端等高端细分领域，缩短新品研发、测试及量产周期，抢先布局新兴应用市场，打造新的业绩增长点；二是深耕细分赛道实现产品差异化，避开低端同质化价格竞争，针对智能家电、工业控制、消费电子等不同终端场景，优化产品定制化性能，推出高适配、高稳定性、低功耗的特色产品；三是持续提升产品技术附加值，依托技术升级优化产品核心参数，强化工业级、高可靠性产品优势，持续导入更优质的终端供应链，稳固核心客户资源，全面提升公司市场竞争力与抗风险能力。

二、技术风险及控制措施

公司深耕模拟集成电路设计领域二十余年，在 LED 驱动、电源管理、快充协议、射频分立芯片等细分赛道积累了深厚的技术经验与产品壁垒，核心产品的功耗、稳定性、适配性等关键指标具备行业先进性，在国内模拟芯片国产替代进程中拥有良好的市场口碑与技术积淀。但模拟芯片行业技术迭代持续加快，下游终端客户对芯片能效、精度、可靠性、集成度的技术要求持续升级，同时国内外同业企业不断加大研发投入、迭代核心技术、抢占高端市场。若公司后续无法持续跟进行业前沿技术趋势、维持稳定的研发迭代节奏，核心技术优势将逐步弱化，产品性能与品类难以适配高端市场及客户升级需求，进而对公司持续经营与行业竞争力造成不利影响。

针对上述技术风险，公司建立常态化技术创新与研发保障机制。第一，持续加大研发资金与人力投入，聚焦高端模拟芯片、功率半导体、射频芯片等核心领域技术攻关，持续推进产品升级与技术创新，紧跟行业技术发展趋势，夯实核心技术壁垒；第二，稳固核心研发团队，完善知识产权保护、激励与管理制度，搭建完善的技术研发体系与成果转化机制，保障技术研发的连续性与创新性，持续巩固公司在细分领域的技术领先优势，有效对冲行业技术迭代风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 8 日	全景·路演天下	网络平台线上交流	其他	线上参加 2025 年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）	富满微业绩说明会 20260508

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 4 月 17 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，制度中明确了负责市值管理的具体部门，董事及高级管理人员职责，制定了关于市值管理的方法与计划，包括资本运作、权益管理、投资者关系管理等措施，综合运用多种科学、合规的价值经营方式和手段，以达到公司价值创造最大化、价值实现最优化。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2026 年 3 月 24 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2026 年 4 月 10 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2026 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，向激励对象授予限制性股票总计 1,000.00 万股，授予价格为 29.57 元/股。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

无

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	集晶（香港）有限公司、刘景裕	其他承诺	发行人控股股东集晶（香港）有限公司及实际控制人刘景裕承诺：“本企业/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司	2017 年 07 月 05 日	10 年	正常履行中
	富满微	其他承诺	本次股票发行成功，本公司的总股本和净资产将会较大幅度增加。但募集资金投资项目从建设到产生效益需要一定的周期，产生效益需要一定时间，在此期间，公司每股收益和净资产收益率等指标将可能出现一定幅度下降的风险。为降低首次公开发行摊薄公司即期回报的影响，公司承诺将通过加强募集资金管理、加快募投项目投资进度、加强核心技术研发、强化投资者回报机制等措施，增强公司盈利能力，实现可持续发展，以填补被摊薄的即期回报。 (1) 加强募集资金管理公司 2015 年第	2017 年 07 月 05 日	10 年	正常履行中

		二次临时股东大会审议通过了《富满电子募集资金专项存储制度》，就本次募集资金的使用、变更、管理与监督做出明确约定。在募集资金到位后，公司将严格按照有关管理制度使用募集资金，加强募集资金的监督管理，合理控制资金使用风险、提高使用效率。（2） 加快募投项目投资进度本次募投项目的实施，有利于优化公司研发技术，扩大产能，丰富产品结构，提升公司核心竞争能力。本次募集资金到位前，公司将利用自筹资金先行入，并在募集资金到位后予以置换。本次募集资金到位后，公司将合理统筹募投项目建设安排，提高募集资金使用效率，争取募投项目尽早达到预期收益。若本次发行实际募集资金低于投资金额，公司还将通过银行贷款或自有资金方式予以补缺，确保募投项目的建设进度和效果，提高未来几年的股东回报。 （3）加强核心技术研发在			
--	--	--	--	--	--

			全球半导体市场保持增长的大背景下，我国集成电路产业也保持着较快速的增长。公司计划在未来进一步加强核心技术研发、推动技术创新，为客户提供更高附加值的产品，保证公司的市场竞争力，提升自身盈利水平。（4）强化投资者回报机制 根据《富满电子公司章程》，公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司将结合自身盈利情况和业务未来发展战略的实际需要，建立对投资者持续、稳定的回报机制。此外，公司 2015 年第二次临时股东大会还审议通过了《关于〈公司未来股东回报规划〉的议案》，进一步明确上市后利润分配工作的规划安排，增加股利分配决策的透明度，保护投资者尤其是中小投资者的权益。发行人承诺确保填补被摊薄即期回报的措施的切实履行，尽最大努力保障投资者的合法权			
--	--	--	--	--	--	--

			益。如未能履行填补被摊薄即期回报的措施，发行人及相关责任人将在股东大会及指定报刊上公开说明未能履行的具体原因、向股东致歉，并承担相应的法律责任。			
	国浩律师（深圳）事务所、国金证券股份有限公司、立信会计师事务所（特殊普通合伙）、银信资产评估有限公司	其他承诺	1、保荐机构承诺：本保荐人已经认真审阅了富满电子申请文件，本申请文件不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，本保荐人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的责任。若因本保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐机构将依法赔偿投资者损失。因本保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。 2、会计师承诺：本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的	2017 年 07 月 05 日	长期有效	正常履行中

			情形，对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任。因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。 3、发行人律师诺：国浩为发行人首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任。因国浩为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，国浩将依法赔偿投资者损失。 4、银信资产评估有限公司承诺：本机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对其真实性、准确性、完整性和及时性承担法律责任。			
	陈克洪、郭静、郝寨玲、赖轶峰、雷鑑铭、李树林、	其他承诺	如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大	2017 年 07 月 05 日	长期有效	正常履行中

	李志雄、刘景裕、罗琮、奚国平、徐小伍、徐浙		遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。 若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述赔偿措施发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。			
	刘景裕	其他承诺	如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为回购时公司股票的市场价格。 如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者	2017 年 07 月 05 日	长期有效	正常履行中

			损失。 若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（津贴），同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。			
	集晶（香港）有限公司	其他承诺	本公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本机构将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为回购时公司股票的市场价格。 如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本机构将依法赔偿投资者损失。 若本机构违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺	2017 年 07 月 05 日	长期有效	正常履行中

			向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取股东分红，同时本机构持有的发行人股份将不得转让，直至本机构按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。			
	富满微	其他承诺	本公司招股说明书中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断是否符合法律法规的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为回购时的公司股票市场价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）。如若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如本公司违反上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的	2017 年 07 月 05 日	长期有效	正常履行中

			具体原因并向 股东和社会公 众投资者道 歉。			
股权激励承诺	富满微	其他承诺	公司承诺不为 激励对象依本 激励计划获取 第二类限制性 股票提供贷款 以及其他任何 形式的财务资 助，包括为其 贷款提供担 保。	2023 年 10 月 10 日	至 2023 年限 制性股票激励 计划实施完毕 或终止。	正常履行中
	富满微	其他承诺	公司承诺不为 激励对象依本 激励计划获取 第二类限制性 股票提供贷款 以及其他任何 形式的财务资 助，包括为其 贷款提供担 保。	2026 年 03 月 24 日	至 2026 年限 制性股票激励 计划实施完毕 或终止。	正常履行中
承诺是否按时 履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末，公司尚有未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼 4 起，其中公司为原告的 2 起。	4,635.08	否	审理中	审理中	审理中		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内公司确认的使用权资产累计折旧 244.51 万元，融资费用 19.50 万元。上年同期确认的使用权资产折旧 173.45 万元，融资费用 16.43 万元，

报告期内公司出租房屋，确认的租赁收入为 0.99 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	643,187	0.29%				-41,682	-41,682	601,505	0.27%
1、国家持股	0					0	0	0	
2、国有法人持股	0					0	0	0	
3、其他内资持股	643,187	0.29%				-41,682	-41,682	601,505	0.27%
其中：境内法人持股	0					0	0	0	
境内自然人持股	643,187	0.29%				-41,682	-41,682	601,505	0.27%
4、外资持股	0					0	0	0	
其中：境外法人持股	0					0	0	0	
境外自然人持股	0					0	0	0	
二、无限售条件股份	220,743,273	99.71%				41,682	41,682	220,784,955	99.73%
1、人民币普通股	220,743,273	99.71%				41,682	41,682	220,784,955	99.73%
2、境内上市的外资股	0					0	0	0	
3、境外上市的外资股	0					0	0	0	
4、其									

他									
三、股份总数	221,386,460	100.00%				0	0	221,386,460	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		46,624		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
集晶（香港）有限公司	境外法人	31.13%	68,910,043	0	0	68,910,043	不适用				0
李新岗	境内自然人	2.62%	5,800,000	-420,000	0	5,800,000	不适用				0

香港中央结算有限公司	境外法人	2.06%	4,561,932	3,127,319	0	4,561,932	不适用	0
张亚飞	境内自然人	1.91%	4,218,744	2,563,100	0	4,218,744	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一信澳新能源产业股票型证券投资基金	其他	1.07%	2,370,310	2,370,310	0	2,370,310	不适用	0
肖玲	境内自然人	1.00%	2,218,990	0	0	2,218,990	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一红土创新新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.95%	2,104,776	2,104,776	0	2,104,776	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司一客户资金	其他	0.80%	1,762,601	1,631,824	0	1,762,601	不适用	0
高盛国际一自有资金	其他	0.64%	1,415,034	1,144,151	0	1,415,034	不适用	0
刁云景	境内自然人	0.59%	1,300,000	-300,000	0	1,300,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东刁云景系李新岗的配偶, 李新岗、刁云景为一致行动人, 共持有本公司股份 3.21%, 其他股东未知有关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
集晶（香港）有限公司	68,910,043	人民币普通股	68,910,043
李新岗	5,800,000	人民币普通股	5,800,000
香港中央结算有限公司	4,561,932	人民币普通股	4,561,932
张亚飞	4,218,744	人民币普通股	4,218,744
中国建设银行股份有限公司 一信澳新能源产业股票型证券投资基金	2,370,310	人民币普通股	2,370,310
肖玲	2,218,990	人民币普通股	2,218,990
中国建设银行股份有限公司 一红土创新新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	2,104,776	人民币普通股	2,104,776
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	1,762,601	人民币普通股	1,762,601
高盛国际—自有资金	1,415,034	人民币普通股	1,415,034
刁云景	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东刁云景系李新岗的配偶，李新岗、刁云景为一致行动人，共持有本公司股份 3.21%，其他股东未知有关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东张亚飞通过普通证券账户持股 811,800 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 3,406,944 股，合计持股 4,218,744 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：富满微电子集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	136,318,746.83	208,654,395.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	301,638,850.76	318,553,474.19
衍生金融资产		
应收票据	280,585,984.93	201,915,428.59
应收账款	405,569,732.71	292,970,794.12
应收款项融资	38,655,543.00	32,350,059.12
预付款项	22,205,844.34	10,757,389.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,811,053.77	4,250,044.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	404,867,305.39	348,681,699.54
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	49,425,377.05	60,436,321.50
其他流动资产	29,636,619.39	22,271,320.09
流动资产合计	1,678,715,058.17	1,500,840,926.24
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	845,198.61	2,645,198.61
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	1,305,299.60	1,354,248.38
固定资产	1,096,910,890.46	991,935,154.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,294,338.34	9,468,597.20
无形资产	28,025,836.09	29,419,914.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	37,881,016.06	27,339,248.35
递延所得税资产	65,709,553.65	75,292,004.07
其他非流动资产	75,775,326.87	34,787,567.06
非流动资产合计	1,321,747,459.68	1,172,241,932.91
资产总计	3,000,462,517.85	2,673,082,859.15
流动负债：		
短期借款	451,491,127.56	495,901,109.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	115,483,210.48	54,852,311.14
应付账款	275,728,212.76	242,110,839.93
预收款项		
合同负债	5,951,097.86	4,292,941.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,818,956.62	14,911,373.22
应交税费	6,175,897.08	13,492,785.61
其他应付款	28,619,049.26	30,809,522.65
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,176,645.77	17,217,509.38
其他流动负债	191,363,544.80	107,475,534.91
流动负债合计	1,139,807,742.19	981,063,927.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66,499,999.79	73,499,999.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,774,758.29	6,334,857.61
长期应付款	63,915,885.77	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,344,708.49	53,445,709.30
递延所得税负债	2,666,179.64	412,538.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,201,531.98	133,693,105.38
负债合计	1,333,009,274.17	1,114,757,032.86
所有者权益：		
股本	221,386,460.00	221,386,460.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,617,172,462.82	1,598,410,214.00
减：库存股		
其他综合收益	1,197,340.38	1,657,674.55
专项储备		
盈余公积	75,732,627.93	75,732,627.93
一般风险准备		
未分配利润	-240,065,624.10	-330,705,638.66
归属于母公司所有者权益合计	1,675,423,267.03	1,566,481,337.82
少数股东权益	-7,970,023.35	-8,155,511.53
所有者权益合计	1,667,453,243.68	1,558,325,826.29
负债和所有者权益总计	3,000,462,517.85	2,673,082,859.15

法定代表人：刘景裕 主管会计工作负责人：罗琼 会计机构负责人：邹丽娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	107,431,272.03	205,620,265.22
交易性金融资产	301,638,850.76	318,050,924.19

衍生金融资产		
应收票据	272,600,053.32	196,684,749.84
应收账款	383,569,258.50	288,925,171.19
应收款项融资	34,013,554.79	29,571,082.55
预付款项	21,387,700.15	9,179,842.70
其他应收款	194,514,394.95	138,107,930.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	404,864,788.45	348,668,528.61
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	49,425,377.05	38,632,321.50
其他流动资产	7,778,619.09	295,990.56
流动资产合计	1,777,223,869.09	1,573,736,807.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	845,198.61	2,645,198.61
长期股权投资	34,719,785.54	36,980,759.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,305,299.60	1,354,248.38
固定资产	1,094,593,861.53	989,325,039.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,396,011.02	7,963,230.63
无形资产	23,729,795.31	24,670,522.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	34,669,779.53	27,240,238.45
递延所得税资产	75,440,688.79	85,278,464.67
其他非流动资产	75,401,046.98	34,787,567.06
非流动资产合计	1,349,101,466.91	1,210,245,268.66
资产总计	3,126,325,336.00	2,783,982,075.74
流动负债：		
短期借款	161,491,127.56	166,901,109.52
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	405,483,210.48	383,852,311.14
应付账款	261,053,596.83	243,854,812.00
预收款项		
合同负债	5,951,097.86	4,281,574.71
应付职工薪酬	12,352,746.16	13,120,794.93
应交税费	6,095,954.59	13,361,680.76
其他应付款	91,115,526.58	65,782,437.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,010,880.58	16,442,798.12
其他流动负债	191,363,544.80	107,474,057.28
流动负债合计	1,183,917,685.44	1,015,071,576.34
非流动负债：		
长期借款	66,499,999.79	73,499,999.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,834,160.51	5,577,877.80
长期应付款	63,915,885.77	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,344,708.49	53,445,709.30
递延所得税负债	2,666,179.64	412,538.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,260,934.20	132,936,125.57
负债合计	1,372,178,619.64	1,148,007,701.91
所有者权益：		
股本	221,386,460.00	221,386,460.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,615,729,123.54	1,596,781,386.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,732,627.93	75,732,627.93
未分配利润	-158,701,495.11	-257,926,100.64
所有者权益合计	1,754,146,716.36	1,635,974,373.83
负债和所有者权益总计	3,126,325,336.00	2,783,982,075.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	677,704,332.42	382,792,243.39

其中：营业收入	677,704,332.42	382,792,243.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	599,396,466.96	422,940,774.31
其中：营业成本	500,646,954.21	340,913,616.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	593,630.94	359,529.17
销售费用	17,500,555.61	11,420,842.14
管理费用	17,367,915.50	13,009,004.06
研发费用	59,892,231.58	55,926,377.70
财务费用	3,395,179.12	1,311,404.82
其中：利息费用	3,490,157.51	7,451,286.16
利息收入	608,873.08	6,437,099.26
加：其他收益	4,336,675.79	4,707,191.26
投资收益（损失以“—”号填列）	1,734,622.31	2,257,145.79
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）	16,417,344.04	5,376,363.29
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,479,914.91	12,622,146.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-529,205.66	-10,780,935.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,657,806.75	-294,005.15
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	101,445,193.78	-26,260,624.92
加：营业外收入	1,128,934.25	11,473.11
减：营业外支出	98,022.07	9,867.50
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	102,476,105.96	-26,259,019.31

减：所得税费用	11,836,091.40	9,508,506.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	90,640,014.56	-35,767,525.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	90,640,014.56	-35,767,525.51
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）	90,640,014.56	-35,767,525.51
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-460,334.17	-67,470.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-460,334.17	-67,470.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-460,334.17	-67,470.84
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	-460,334.17	-67,470.84
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	90,179,680.39	-35,834,996.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,179,680.39	-35,834,996.35
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	-0.16
（二）稀释每股收益	0.40	-0.16

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

法定代表人：刘景裕 主管会计工作负责人：罗琼 会计机构负责人：邹丽娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	675,071,847.23	383,880,848.38
减：营业成本	501,115,286.55	344,001,847.84
税金及附加	481,555.59	239,068.07
销售费用	15,640,035.05	10,345,837.84
管理费用	16,279,406.91	11,495,321.16
研发费用	49,341,850.73	41,782,604.08
财务费用	3,013,145.41	2,135,611.26
其中：利息费用	3,222,189.05	7,174,950.84
利息收入	621,313.16	5,341,037.85
加：其他收益	4,311,531.49	4,596,721.32
投资收益（损失以“—”号填列）	-917,984.23	2,237,348.09
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）	16,396,567.53	5,376,363.29
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-785,430.28	13,028,468.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-529,205.66	-10,780,935.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,657,806.75	-446,791.28
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	110,333,852.59	-12,108,267.33
加：营业外收入	1,080,191.87	11,473.11
减：营业外支出	98,022.07	-21,143.13
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	111,316,022.39	-12,075,651.09
减：所得税费用	12,091,416.86	9,507,890.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	99,224,605.53	-21,583,541.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	99,224,605.53	-21,583,541.64
（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		
5. 其他		
(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	99,224,605.53	-21,583,541.64
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	331,336,452.61	290,399,364.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,415,044.28	4,034,036.63
经营活动现金流入小计	341,751,496.89	294,433,401.20
购买商品、接受劳务支付的现金	290,648,539.02	245,110,831.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	97,211,170.59	69,936,030.29
支付的各项税费	16,982,865.95	1,323,002.44
支付其他与经营活动有关的现金	41,829,434.91	44,143,158.28
经营活动现金流出小计	446,672,010.47	360,513,022.13
经营活动产生的现金流量净额	-104,920,513.58	-66,079,620.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	843,955,145.07	1,131,453,230.84
取得投资收益收到的现金	3,590,260.25	11,548,099.19

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,876,300.00	6,264,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	859,421,705.32	1,149,265,330.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,323,851.77	17,601,842.64
投资支付的现金	780,425,000.00	935,606,815.59
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		
投资活动现金流出小计	805,748,851.77	953,208,658.23
投资活动产生的现金流量净额	53,672,853.55	196,056,671.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	458,000,000.00	347,428,630.45
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	85,149,194.78
筹资活动现金流入小计	458,000,000.00	432,577,825.23
偿还债务支付的现金	417,936,959.64	389,702,582.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,791,733.27	7,508,185.94
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	15,058,484.94	2,046,222.79
筹资活动现金流出小计	436,787,177.85	399,256,990.86
筹资活动产生的现金流量净额	21,212,822.15	33,320,834.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,642.42	-1,893.65
五、现金及现金等价物净增加额	-30,048,480.30	163,295,991.59
加：期初现金及现金等价物余额	110,660,961.15	50,421,930.73
六、期末现金及现金等价物余额	80,612,480.85	213,717,922.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	333,942,978.02	501,644,461.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	562,227,316.38	224,150,077.74
经营活动现金流入小计	896,170,294.40	725,794,539.58
购买商品、接受劳务支付的现金	480,251,519.29	774,960,760.05
支付给职工以及为职工支付的现金	87,147,256.66	54,667,890.70
支付的各项税费	16,642,251.38	1,142,661.14
支付其他与经营活动有关的现金	464,868,246.27	108,686,210.16
经营活动现金流出小计	1,048,909,273.60	939,457,522.05
经营活动产生的现金流量净额	-152,738,979.20	-213,662,982.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	730,578,145.07	1,081,207,855.84
取得投资收益收到的现金	2,983,563.31	10,441,607.04
处置固定资产、无形资产和其他长	11,876,300.00	6,264,000.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	745,438,008.38	1,097,913,462.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,694,058.38	17,428,457.64
投资支付的现金	688,879,000.00	907,475,815.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	710,573,058.38	924,904,273.23
投资活动产生的现金流量净额	34,864,950.00	173,009,189.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	248,000,000.00	267,828,630.45
收到其他与筹资活动有关的现金		85,149,194.78
筹资活动现金流入小计	248,000,000.00	352,977,825.23
偿还债务支付的现金	168,936,959.64	188,649,916.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,558,538.83	7,071,414.58
支付其他与筹资活动有关的现金	13,532,297.58	1,072,764.88
筹资活动现金流出小计	186,027,796.05	196,794,095.59
筹资活动产生的现金流量净额	61,972,203.95	156,183,729.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-55,901,825.25	115,529,936.82
加：期初现金及现金等价物余额	107,626,831.30	44,097,244.77
六、期末现金及现金等价物余额	51,725,006.05	159,627,181.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收 益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准 备	未分 配利 润	其他	小计		所有者 权益 合计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	221,386,460.00				1,598,410,214.00		1,657,674.55		75,732,627.93		-330,705,638.66		1,566,481,337.82	-8,155,511.53	1,558,325,826.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	221,386,460.00				1,598,410,214.00		1,657,674.55		75,732,627.93		-330,705,638.66		1,566,481,337.82	-8,155,511.53	1,558,325,826.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,762,248.82		-460,334.17				90,640,014.56		108,941,929.21	185,488.18	109,127,417.39
（一）综合收益总额							-460,334.17				90,640,014.56		90,179,680.39		90,179,680.39
（二）所有者投入和减少资本					18,762,248.82								18,762,248.82	185,488.18	18,947,737.00
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					18,762,248.82								18,762,248.81	185,488.18	18,947,737.00
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	221 ,38 6,4 60. 00				1,6 17, 172 ,46 ,2.8 2		1,1 97, 340 ,.38		75, 732 ,62 ,7.9 3		- 240 ,06 5,6 24. 10		1,6 75, 423 ,26 7.0 3	- 7,9 70, 023 ,.35	1,6 67, 453 ,24 3.6 8

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收 益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	217,724,473.00				1,487,496,380.67		2,013,637.53		75,732,627.93		-147,439,752.90		1,635,527,366.23	-6,916,614.08	1,628,610,752.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	217,724,473.00				1,487,496,380.67		2,013,637.53		75,732,627.93		-147,439,752.90		1,635,527,366.23	-6,916,614.08	1,628,610,752.15

三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							－ 67, 470 .84				－ 35, 767 ,52 5.5 1		－ 35, 834 ,99 6.3 5		－ 35, 834 ,99 6.3 5
（一）综合 收益总额							－ 67, 470 .84				－ 35, 767 ,52 5.5 1		－ 35, 834 ,99 6.3 5		－ 35, 834 ,99 6.3 5
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	217 ,72 4,4 73. 00				1,4 87, 496 ,38 ,0.6 7		1,9 46, 166 ,.69		75, 732 ,62 ,7.9 3		- 183 ,20 ,7,2 78. 41		1,5 99, 692 ,36 ,9.8 8	- 6,9 16, 614 ,.08	1,5 92, 775 ,75 ,5.8 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	221,3 86,46 0.00				1,596 ,781, 386.5 4				75,73 2,627 .93	- 257,9 26,10 0.64		1,635 ,974, 373.8 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	221,3 86,46 0.00				1,596 ,781, 386.5 4				75,73 2,627 .93	- 257,9 26,10 0.64		1,635 ,974, 373.8 3
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					18,94 7,737 .00					99,22 4,605 .53		118,1 72,34 2.53
（一）综合 收益总额										99,22 4,605 .53		99,22 4,605 .53
（二）所有 者投入和减 少资本					18,94 7,737 .00							18,94 7,737 .00

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					18,947,737.00							18,947,737.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	221,386,460.00				1,615,729,123.54				75,732,627.93	-158,701,495.11		1,754,146,716.36

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	217,724,473.00				1,487,106,449.66				75,732,627.93	-39,747,040.70		1,740,816,509.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	217,724,473.00				1,487,106,449.66				75,732,627.93	-39,747,040.70		1,740,816,509.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,583,541.64		-21,583,541.64
（一）综合收益总额										-21,583,541.64		-21,583,541.64
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有												

者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	217,7 24,47 3.00				1,487 ,106, 449.6 6				75,73 2,627 .93	- 61,33 0,582 .34		1,719 ,232, 968.2 5

三、公司基本情况

富满微电子集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），2014 年经深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资字【2014】1059 号文批复，以及深圳市人民政府商外贸粤深股资证字【2014】0002 号批准证书批准，由集晶（香港）有限公司（以下简称“集晶（香港）”）、深圳市同诚智信投资发展合伙企业（有限合伙）、深圳天裕兴贸易有限公司、晶远国际实业有限公司、深圳市晶宝腾科技有限公司、深圳市富满宏泰投资合伙企业（有限合伙）、深圳市富满成长投资合伙企业（有限合伙）、博汇源创业投资有限合伙企业、深圳市鼎鸿信添利投资合伙企业（有限合伙）、广州诚信创业投资有限公司、深圳市信利康电子有限公司、宁波市七阳投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，以公司前身深圳市富满电子有限公司截至 2014 年 7 月 31 日止经审计的净资产 187,762,016.74 元，折合为公司股份 76,000,000.00 股作为出资整体变更设立的股份有限公司。2017 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 22,138.646 万股，注册资本为 22,138.646 万元，注册地址：深圳市坪山区坑梓街道金沙社区人民东路与寿禾路交汇处富

满微电子集团股份有限公司 1 栋 101，办公地址：深圳市前海深港合作区听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 B 座 37 层，
母公司为集晶（香港），本公司的实际控制人为刘景裕。

公司主要的经营活动为高性能模拟及数模混合集成电路的设计研发、封装、测试和销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 300 万元（含 300 万元）
本期重要的坏账准备收回或转回	金额大于 300 万元（含 300 万元）
本期重要的应收款项核销	金额大于 100 万元（含 100 万元）
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的在建工程	金额大于 1000 万元（含 1000 万元）
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于 300 万元（含 300 万元）
账龄超过一年且金额重要的合同负债	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、收入总额超过集团总资产、总收入的 2%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算

下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A.应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司将合并范围内关联方以外的客户划分为账龄分析组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

应收款项融资确定组合的依据如下：

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	本公司将除保证及押金组合、合并范围内关联方组合以外的客户款项划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

	合	
保证金及押金组合	本公司将应收客户的保证金及押金划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12

12、公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者

在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

14、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
账龄分析组合	本公司将合并范围内关联方以外的客户划分为账龄分析组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	本公司将除保证及押金组合、合并范围内关联方组合以外的客户款项划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
保证金及押金组合	本公司将应收客户的保证金及押金划分为一个组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内的关联方划分为一个组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

17、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。
本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

18、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

19、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

20、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

21、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

22、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6. 金融工具减值。

23、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加

可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额

之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	0	5

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 29、长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、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。

25、固定资产

（1） 确认条件

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。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

26、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

27、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

28、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 29、长期资产减值。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年	土地证使用年限
软件系统	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-----	------	-----------------------

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出归集范围

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

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修改造工程	3 年
掩模费	3-5 年

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

34、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2） 预计负债的计量方法

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

36、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%、 9%、 6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
富满微电子集团股份有限公司	15%
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	25%
富玺（香港）有限公司	16.5%
深圳市云矽半导体有限公司	20%
厦门凌矽半导体科技有限公司	20%
深圳市九汐科技有限公司	20%
深圳台慧微电子有限公司	20%
深圳市富亿满电子有限公司	25%
上海赢矽微电子有限公司	20%
深圳市羿昇高新科技有限公司	20%
深圳市富羿电子有限公司	20%
深圳市米进商贸有限公司	20%
深圳子午线芯片服务有限公司	20%

2、税收优惠

（1）本公司于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2026 年的企业所得税适用税率为 15%。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。” 据此报告期内本公司之子公司深圳市云矽半导体有限公司、厦门凌矽半导体科技有限公司、深圳市九汐科技有限公司、深圳台慧微电子有限公司、上海赢矽微电子有限公司、深圳市羿昇高新科技有限公司、深圳市富羿电子有限公司、深圳市米进商贸有限公司和深圳子午线芯片服务有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

（3）根据《深圳经济特区房产税实施办法》规定，“纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年。” 本公司自 2023 年 4 月份起免纳房产税三年。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,857.23	111,345.23
银行存款	80,532,623.62	110,553,262.04
其他货币资金	55,706,265.98	97,989,787.80
合计	136,318,746.83	208,654,395.07

其中：存放在境外的款项总额	467,620.25	364,884.62
---------------	------------	------------

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	55,706,265.98	87,989,787.80
信用证		10,000,000.00
被冻结存款	--	3,646.12
合计	55,706,265.98	97,993,433.92

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	301,638,850.76	318,553,474.19
其中：		
理财产品	301,638,850.76	318,553,474.19
其中：		
合计	301,638,850.76	318,553,474.19

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	280,585,984.93	201,915,428.59
合计	280,585,984.93	201,915,428.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	280,585,984.93	100.00%			280,585,984.93	201,915,428.59	100.00%			201,915,428.59

的应收 票据										
其中：										
其中： 银行承 兑汇票	280,585 ,984.93	100.00%			280,585 ,984.93	201,915 ,428.59	100.00%			201,915 ,428.59
合计	280,585 ,984.93	100.00%			280,585 ,984.93	201,915 ,428.59	100.00%			201,915 ,428.59

按组合计提坏账准备类别名称：280,585,984.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	280,585,984.93		
合计	280,585,984.93		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		203,913,007.35
合计		203,913,007.35

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	418,748,101.60	305,286,413.94
1 至 2 年	11,898,583.63	14,261,467.24
2 至 3 年	7,098,604.49	6,535,545.07
3 年以上	11,213,384.21	25,273,783.60
3 至 4 年	1,631,311.27	5,030,616.53
4 至 5 年	900,000.00	6,297,765.97
5 年以上	8,682,072.94	13,945,401.10
合计	448,958,673.93	351,357,209.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,705,892.42	4.83%	20,245,793.77	93.27%	1,460,098.65	44,629,021.99	12.70%	41,628,784.83	93.28%	3,000,237.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	427,252,781.51	95.17%	23,143,147.45	5.42%	404,109,634.06	306,728,187.86	87.30%	16,757,630.90	5.46%	289,970,556.96
其中：										
其中：账龄分析组合	427,252,781.51	95.17%	23,143,147.45	5.42%	404,109,634.06	306,728,187.86	87.30%	16,757,630.90	5.46%	289,970,556.96
合计	448,958,673.93	100.00%	43,388,941.22	9.66%	405,569,732.71	351,357,209.85	100.00%	58,386,415.73	16.62%	292,970,794.12

按单项计提坏账准备类别名称：20,245,793.77

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	100.00%	预期无法全部收回
客户二	6,022,812.57	6,022,812.57	6,022,812.57	6,022,812.57	100.00%	预期无法全部收回
客户三	7,500,592.90	4,500,355.74	3,650,246.63	2,190,147.98	60.00%	预期无法全部收回
其他客户汇总	22,423,543.58	22,423,543.58	3,350,760.28	3,350,760.28	100.00%	预期无法全部收回
合计	44,629,021.99	41,628,784.83	21,705,892.42	20,245,793.77		

按组合计提坏账准备类别名称：23,143,147.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	417,372,947.09	20,868,647.48	5.00%
1—2 年	5,320,139.23	532,013.93	10.00%
2—3 年	4,024,584.49	1,207,375.34	30.00%
3—4 年	535,110.70	535,110.70	100.00%
合计	427,252,781.51	23,143,147.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	41,628,784.83		6,241,411.03	15,141,580.03		20,245,793.77
按组合计提坏账准备	16,757,630.90	7,439,937.92		1,057,451.75	3,030.38	23,143,147.45
合计	58,386,415.73	7,439,937.92	6,241,411.03	16,199,031.78	3,030.38	43,388,941.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,199,031.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	3,866,015.16	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户二	货款	3,712,312.01	申请破产	销账申请总经理审批	否
客户三	货款	2,222,676.83	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户四	货款	2,197,999.98	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户五	货款	1,716,056.00	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户六	货款	1,087,671.05	无能力偿还	销账申请总经理审批	否
合计		14,802,731.03			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减

				合计数的比例	值准备期末余额
客户一	77,998,038.29		77,998,038.29	17.37%	3,899,901.91
客户二	40,236,135.43		40,236,135.43	8.96%	2,011,806.77
客户三	22,083,127.49		22,083,127.49	4.92%	1,104,156.37
客户四	20,125,354.18		20,125,354.18	4.48%	1,006,267.71
客户五	16,501,258.48		16,501,258.48	3.68%	2,832,698.57
合计	176,943,913.87		176,943,913.87	39.41%	10,854,831.33

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00					

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,655,543.00	32,350,059.12
合计	38,655,543.00	32,350,059.12

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,080,339.68	
合计	83,080,339.68	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,811,053.77	4,250,044.52
合计	9,811,053.77	4,250,044.52

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	4,965,201.53	4,465,851.09

其他单位往来	6,406,075.12	903,028.28
备用金	48,308.13	58,308.13
合计	11,419,584.78	5,427,187.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,418,875.86	1,581,905.20
1 至 2 年	272,608.94	636,010.68
2 至 3 年	562,923.36	2,005,203.13
3 年以上	3,165,176.62	1,204,068.49
3 至 4 年	1,991,708.13	55,700.00
4 至 5 年	106,100.00	504,282.89
5 年以上	1,067,368.49	644,085.60
合计	11,419,584.78	5,427,187.50

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	616,065.60	5.39%	616,065.60	100.00%		616,065.60	11.35%	616,065.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,803,519.18	94.61%	992,465.41	9.19%	9,811,053.77	4,811,121.90	88.65%	561,077.38	11.66%	4,250,044.52
其中：										
其中：账龄分析组合	6,019,183.25	52.71%	305,205.39	5.07%	5,713,977.86	933,028.28	17.19%	46,651.41	5.00%	886,376.87
保证金及押金组合	4,784,335.93	41.90%	687,260.02	14.36%	4,097,075.91	3,878,093.62	71.46%	514,425.96	13.26%	3,363,667.66
合计	11,419,584.78	100.00%	1,608,531.01	14.09%	9,811,053.77	5,427,187.50	100.00%	1,177,142.98	21.69%	4,250,044.52

按单项计提坏账准备类别名称：616,065.60

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市华彩投资有限公司	616,065.60	616,065.60	616,065.60	616,065.60	100.00%	预期无法收回
合计	616,065.60	616,065.60	616,065.60	616,065.60		

按组合计提坏账准备类别名称：992,465.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	6,019,183.25	305,205.39	5.07%
保证金及押金组合	4,784,335.93	687,260.02	14.36%
合计	10,803,519.18	992,465.41	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	561,077.38		616,065.60	1,177,142.98
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-431,388.03			-431,388.03
2026 年 6 月 30 日余额	992,465.42		616,065.60	1,608,531.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	616,065.60					616,065.60
按组合计提坏账准备	561,077.38		-431,388.03			992,465.41
合计	1,177,142.98		-431,388.03			1,608,531.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芯鑫融资租赁有限责任公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	43.78%	250,000.00
广东杰信半导体材料股份有限公司	模具保证金	787,500.00	3-4 年	6.90%	157,500.00
深圳市华彩投资有限公司	办公室押金	616,065.60	5 年以上	5.39%	616,065.60
宁波德洲精密电子有限公司	模具保证金	550,000.00	3-4 年	4.82%	110,000.00
四川富美达微电子股份有限公司	模具保证金	550,000.00	1 年以内、3-4 年	4.82%	42,500.00
合计		7,503,565.60		65.71%	1,176,065.60

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,139,862.55	99.77%	6,507,715.09	60.50%
1 至 2 年	65,981.79	0.23%	44,444.03	0.41%
3 年以上			4,205,230.38	39.09%
合计	22,205,844.34		10,757,389.50	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	8,098,230.50	36.47%	1 年以内	合同未履行完成
供应商二	2,744,500.00	12.36%	1 年以内	合同未履行完成
供应商三	2,691,975.00	12.12%	1 年以内	合同未履行完成
供应商四	2,123,200.00	9.56%	1 年以内	合同未履行完成
供应商五	1,723,877.72	7.76%	1 年以内	合同未履行完成

合计	17,381,738.22	79.28%	--	--
----	---------------	--------	----	----

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	127,992,238.78	44,405,966.81	83,586,271.97	104,450,702.56	46,995,486.50	57,455,216.06
在产品	77,071,408.00	9,449,379.37	67,622,028.63	50,183,078.44	6,228,744.04	43,954,334.40
库存商品	216,903,558.93	45,618,611.40	171,284,947.53	289,726,017.46	84,789,039.00	204,936,978.46
发出商品	5,792,200.78	66,268.93	5,725,931.85	3,545,801.02	195,418.55	3,350,382.47
委托加工物资	27,928,222.05	4,796,819.33	23,131,402.72	18,072,756.68	4,752,627.81	13,320,128.87
半成品	77,855,526.02	24,338,803.33	53,516,722.69	51,214,016.83	25,549,357.55	25,664,659.28
合计	533,543,154.56	128,675,849.17	404,867,305.39	517,192,372.99	168,510,673.45	348,681,699.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,995,486.50	2,936,692.73		5,526,212.42		44,405,966.81
在产品	6,228,744.04	7,207,833.96		3,987,198.63		9,449,379.37
库存商品	84,789,039.00	13,096,033.23		26,074,394.37		45,618,611.40
半成品	25,549,357.55	2,838,412.56		4,048,966.78		24,338,803.33
委托加工物资	4,752,627.81	576,030.71		531,839.19		4,796,819.33
发出商品	195,418.55	66,268.93		195,418.55		66,268.93
合计	168,510,673.45	529,205.66		40,364,029.94		128,675,849.17

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末	期初
------	----	----

	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
--	------	------	----------	------	------	----------

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的供货保证金	29,854,445.40	29,854,445.40
一年内到期的大额存单	21,563,055.55	32,574,000.00
一年内到期的长期应收款	3,978,765.18	3,978,765.18
减：减值准备	-5,970,889.08	-5,970,889.08
合计	49,425,377.05	60,436,321.50

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	4,104,887.93	2,034,922.04
待摊费用	720,518.87	182,783.01
待抵扣进项税额	18,101,518.45	20,053,615.04
IPO 中介费用	6,709,694.14	
合计	29,636,619.39	22,271,320.09

补偿性资产相关信息

其他说明：

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	5,512,688.00		5,512,688.00	7,312,688.00		7,312,688.00	4.20%
未实现融资收益	688,724.21		688,724.21	688,724.21		688,724.21	
一年内到期的长期应收	3,978,765.		3,978,765.	3,978,765.		3,978,765.	

款	18		18	18		18	
合计	845,198.61		845,198.61	2,645,198.61		2,645,198.61	

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,957,950.00			1,957,950.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,957,950.00			1,957,950.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	603,701.62			603,701.62
2. 本期增加金额	48,948.78			48,948.78
(1) 计提或摊销	48,948.78			48,948.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	652,650.40			652,650.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,305,299.60			1,305,299.60
2. 期初账面价值	1,354,248.38			1,354,248.38

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,096,910,890.46	991,935,154.69
合计	1,096,910,890.46	991,935,154.69

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	仪器设备	电子设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	581,747,297.20	689,520,792.75	21,287,933.07	12,586,658.32	16,931,188.75	1,404,002.52	1,323,477,872.61
2. 本期增加金额		153,252,874.41	5,472,713.54	788,543.98	1,246,986.87		160,761,118.80
（1）购置		153,252,874.41	5,472,713.54	788,543.98	1,246,986.87		160,761,118.80
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期	97,892.85	8,798,326.	12,336,882	249,457.26			21,482,559

减少金额		89	. 25				. 25
(1) 处置或 报废	97, 892. 85	8, 798, 326. 89	12, 336, 882 . 25	249, 457. 26			21, 482, 559 . 25
4. 期末 余额	581, 649, 40 4. 35	833, 975, 34 0. 27	14, 423, 764 . 36	13, 125, 745 . 04	18, 178, 175 . 62	1, 404, 002. 52	1, 462, 756, 432. 16
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	33, 325, 421 . 11	260, 752, 66 2. 79	17, 496, 436 . 77	8, 137, 816. 39	10, 731, 642 . 33	1, 098, 738. 53	331, 542, 71 7. 92
2. 本期 增加金额	13, 379, 024 . 48	33, 220, 549 . 31	796, 462. 78	890, 059. 67	1, 223, 486. 46	40, 826. 12	49, 550, 408 . 82
(1) 计提	13, 379, 024 . 48	33, 220, 549 . 31	796, 462. 78	890, 059. 67	1, 223, 486. 46	40, 826. 12	49, 550, 408 . 82
3. 本期 减少金额		3, 981, 433. 21	11, 031, 848 . 60	234, 303. 23			15, 247, 585 . 04
(1) 处置或 报废		3, 981, 433. 21	11, 031, 848 . 60	234, 303. 23			15, 247, 585 . 04
4. 期末 余额	46, 704, 445 . 59	289, 991, 77 8. 89	7, 261, 050. 95	8, 793, 572. 83	11, 955, 128 . 79	1, 139, 564. 65	365, 845, 54 1. 70
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	534, 944, 95 8. 76	543, 983, 56 1. 38	7, 162, 713. 41	4, 332, 172. 21	6, 223, 046. 83	264, 437. 87	1, 096, 910, 890. 46
2. 期初 账面价值	548, 421, 87 6. 09	428, 768, 12 9. 96	3, 791, 496. 30	4, 448, 841. 93	6, 199, 546. 42	305, 263. 99	991, 935, 15 4. 69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	247,660,364.27	尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,807,395.41	11,807,395.41
2. 本期增加金额	9,433,957.52	9,433,957.52
租赁	9,433,957.52	9,433,957.52
3. 本期减少金额	2,060,287.34	2,060,287.34
租赁到期	2,060,287.34	2,060,287.34
4. 期末余额	19,181,065.59	19,181,065.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,338,798.21	2,338,798.21
2. 本期增加金额	2,445,093.90	2,445,093.90
(1) 计提	2,445,093.90	2,445,093.90
3. 本期减少金额	897,164.86	897,164.86
(1) 处置		
租赁到期	897,164.86	897,164.86
4. 期末余额	3,886,727.25	3,886,727.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,294,338.34	15,294,338.34
2. 期初账面价值	9,468,597.20	9,468,597.20

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,915,005.00	9,166,037.74		3,728,098.69	43,809,141.43
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,915,005.00	9,166,037.74		3,728,098.69	43,809,141.43
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,372,813.80	4,546,006.47		1,470,406.61	14,389,226.88
2. 本期增加金额	772,875.12	444,464.46		176,738.88	1,394,078.46
(1) 计提	772,875.12	444,464.46		176,738.88	1,394,078.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,145,688.92	4,990,470.93		1,647,145.49	15,783,305.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,769,316.08	4,175,566.81		2,080,953.20	28,025,836.09
2. 期初账面价值	22,542,191.20	4,620,031.27		2,257,692.08	29,419,914.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
掩模费	24,222,148.36	10,705,895.84	6,415,420.32		28,512,623.88
装修改造工程	3,022,867.77	7,138,600.31	855,897.34		9,305,570.74
租金及管理费	94,232.22		31,410.78		62,821.44
合计	27,339,248.35	17,844,496.15	7,302,728.44		37,881,016.06

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	128,675,849.17	19,301,377.38	168,510,673.45	25,276,601.02
可抵扣亏损	258,898,343.38	38,834,751.51	267,535,950.78	40,130,392.62
信用减值准备	50,489,498.43	7,573,424.76	65,900,069.54	9,885,010.43
租赁负债形成的可抵扣暂时性差异	8,626,330.88	1,293,949.63	7,932,446.71	1,189,867.00
合计	446,690,021.86	67,003,503.28	509,879,140.48	76,481,871.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	18,004,850.76	2,700,727.62	2,719,473.74	407,921.06

使用权资产形成的应纳税暂时性差异	8,396,011.02	1,259,401.65	7,963,230.63	1,194,484.60
合计	26,400,861.78	3,960,129.27	10,682,704.37	1,602,405.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,293,949.63	65,709,553.65	1,189,867.00	75,292,004.07
递延所得税负债	1,293,949.63	2,666,179.64	1,189,867.00	412,538.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	900,024,644.74	1,041,588,890.79
租赁负债形成的可抵扣暂时性差异	208,035.65	1,531,691.07
资产减值准备	1,223,029.55	528,544.92
合计	901,455,709.94	1,043,649,126.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		22,525,454.02	
2027 年	41,886,954.85	41,886,954.85	
2028 年	335,781,092.94	335,781,092.94	
2029 年	245,418,589.34	248,604,097.57	
2030 年	261,968,152.40	392,791,291.41	
2031 年	14,969,855.21		
2032 年			
无期限			
合计	900,024,644.74	1,041,588,890.79	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	71,298,660.20		71,298,660.20	9,955,344.85		9,955,344.85
超过一年的供货保证金	5,220,833.33	744,166.66	4,476,666.67	5,220,833.33	894,166.67	4,326,666.66
大额定期存款及未到期应收利息				20,505,555.55		20,505,555.55
合计	76,519,493.53	744,166.66	75,775,326.87	35,681,733.73	894,166.67	34,787,567.06

补偿性资产相关信息

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	158,000,000.00	158,000,000.00
信用证福费廷融资	150,000,000.00	179,000,000.00
未终止确认的票据贴现	143,403,452.56	158,792,470.62
未到期应付利息	87,675.00	108,638.90
合计	451,491,127.56	495,901,109.52

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,483,210.48	54,852,311.14
合计	115,483,210.48	54,852,311.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	244,017,071.67	210,710,794.41
1 至 2 年（含 2 年）	2,104,740.88	2,149,335.67
2 至 3 年（含 3 年）	28,575,208.68	26,505,798.21
3 年以上	1,031,191.53	2,744,911.64
合计	275,728,212.76	242,110,839.93

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	8,450,000.93	工程质保金
供应商二	16,757,883.03	合同未履行完成
合计	25,207,883.96	

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,619,049.26	30,809,522.65
合计	28,619,049.26	30,809,522.65

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来	28,554,847.77	30,805,422.65
其他	60,101.49	
押金及保证金	4,100.00	4,100.00
合计	28,619,049.26	30,809,522.65

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,492,727.05	2,289,884.77
1 至 2 年（含 2 年）	1,046,849.17	843,943.12
2 至 3 年（含 3 年）	155,366.93	175,212.96
3 年以上	256,154.71	983,900.27
合计	5,951,097.86	4,292,941.12

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	14,861,372.62	85,042,250.82	86,130,823.80	13,772,799.64
二、离职后福利-设定提存计划	50,000.60	6,009,087.49	6,012,931.11	46,156.98
三、辞退福利		159,228.00	159,228.00	
合计	14,911,373.22	91,210,566.31	92,302,982.91	13,818,956.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,812,291.49	78,745,433.64	79,830,392.79	13,727,332.34
2、职工福利费		3,129,869.32	3,129,869.32	
3、社会保险费	27,879.13	1,791,320.86	1,793,309.69	25,890.30
其中：医疗保险费	27,273.05	1,367,530.30	1,369,626.82	25,176.53
工伤保险费	606.08	202,391.06	202,283.37	713.77
生育保险费		221,399.50	221,399.50	
4、住房公积金	21,202.00	1,356,115.00	1,357,740.00	19,577.00
5、工会经费和职工教育经费		19,512.00	19,512.00	
合计	14,861,372.62	85,042,250.82	86,130,823.80	13,772,799.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,485.43	5,734,501.02	5,738,228.17	44,758.28
2、失业保险费	1,515.17	274,586.47	274,702.94	1,398.70
合计	50,000.60	6,009,087.49	6,012,931.11	46,156.98

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,949,301.96	12,401,151.46
个人所得税	914,586.65	872,569.72
印花税	312,008.47	219,064.43
合计	6,175,897.08	13,492,785.61

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,071,555.60	14,088,229.21
一年内到期的长期应付款	32,147,154.61	
一年内到期的租赁负债	4,957,935.56	3,129,280.17
合计	51,176,645.77	17,217,509.38

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	853,990.01	558,082.34
未终止确认的票据背书	190,509,554.79	106,917,452.57
合计	191,363,544.80	107,475,534.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,499,999.83	87,499,999.85
未到期应付利息	71,555.56	88,229.17
一年内到期的长期借款	-14,071,555.60	-14,088,229.21
合计	66,499,999.79	73,499,999.81

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,504,701.41	10,028,155.58
未确认融资费用	-772,007.56	-564,017.80
一年内到期的租赁负债额	-4,957,935.56	-3,129,280.17

合计	10,774,758.29	6,334,857.61
----	---------------	--------------

其他说明

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	63,915,885.77	
合计	63,915,885.77	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,445,709.30		4,101,000.81	49,344,708.49	
合计	53,445,709.30		4,101,000.81	49,344,708.49	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于快速充电项目的电源管理芯片研发补助	31,258.39			31,258.39			—	与资产相关
2016 产业转型升级专项补助	—			1,817.87			—	与资产相关
高性能低功耗微型电源核心芯片应用示范补助	375,670.00			38,407.00			337,263.00	与资产相关

2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助款	299,352.27			89,292.82			210,059.45	与资产相关
深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	662,714.00			190,698.00			472,016.00	与资产相关
2018 年度进口设备贴息支持	7,066.75			7,066.75			--	与资产相关
2019 年第一批科技计划项目技术攻关支持	1,389,133.37			135,000.06			1,254,133.31	与资产相关
2020 年第一批技术改造补贴款	499,661.49			98,757.66			400,903.83	与资产相关
2019 年度进口贴息支持	43,530.95			7,724.94			35,806.01	与资产相关
多通道、恒流源 LED 控制及驱动芯片智能化生产线建设资助	1,388,566.76			196,602.30			1,191,964.46	与资产相关
2020 年第六批技术改造补贴款	456,046.27			60,353.94			395,692.33	与资产相关
2020 年度进口贴息支持	221,456.47			25,597.44			195,859.03	与资产相关
企业技术改造扶持计划技术改造投资项目	536,737.85			71,841.78			464,896.07	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	1,279,369.30			170,504.28			1,108,865.02	与资产相关
先进制造业-工业投资支持	1,249,327.67			142,459.62			1,106,868.05	与资产相关
深圳市商务局外贸处-2022 年中央外经贸发展专项资金进口贴息	109,085.20			10,908.48			98,176.72	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2022 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目）	2,046,160.86			219,985.74			1,826,175.12	与资产相关
2023 年度进口贴息支持	171,300.08	--		13,446.24			157,853.84	与资产相关
2023 年度新一代信息技术产业（5G 产业链关键环节提升方向）扶持计划	1,180,226.58	--		98,918.46			1,081,308.12	与资产相关
2023 年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划	711,205.78			66,416.70			644,789.08	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2024 年技改）	7,324,255.21	--		773,501.16			6,550,754.05	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2023 年市级产业基础再造项目）	2,274,356.61	--		209,247.12			2,065,109.49	与资产相关
深圳市发展和改革委员会款（（半导体 1）基于移动前端的射频芯片及模组研发及产业化）	5,376,333.04	--		446,646.48			4,929,686.56	与资产相关

2025 年深圳市工业和信息化局工业投资项目扶持计划	25,812,894.40			994,547.58			24,818,346.82	与资产相关
合计	53,445,709.30	--	--	4,101,000.81	--	--	49,344,708.49	--

其他说明：

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	221,386,460.00						221,386,460.00

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,497,776,012.22			1,497,776,013.21
其他资本公积	100,634,201.78	18,762,248.82		119,396,449.61
合计	1,598,410,214.00	18,762,248.82		1,617,172,462.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	1,657,674.55	-460,334.1				-460,334.1		1,197,340.38

损益的其他综合收益		7				7		
外币财务报表折算差额	1,657,674.55	-460,334.17				-460,334.17		1,197,340.38
其他综合收益合计	1,657,674.55	-460,334.17				-460,334.17		1,197,340.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,732,627.93			75,732,627.93
合计	75,732,627.93			75,732,627.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-330,705,638.66	-147,439,752.90
调整后期初未分配利润	-330,705,638.66	-147,439,752.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,640,014.56	-183,265,885.76
期末未分配利润	-240,065,624.10	-330,705,638.66

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,263,254.61	500,486,190.10	381,917,710.70	340,821,876.75
其他业务	441,077.81	160,764.11	874,532.69	91,739.67
合计	677,704,332.42	500,646,954.21	382,792,243.39	340,913,616.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	677,704,332.42	500,646,954.21					677,704,332.42	500,646,954.21
其中：								
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	302,092,868.81	208,410,902.16					302,092,868.81	208,410,902.16
电源管理类芯片	170,337,873.31	112,770,183.37					170,337,873.31	112,770,183.37
其他类芯片	136,266,845.11	121,715,989.79					136,266,845.11	121,715,989.79
MOSFET 类芯片	68,565,667.38	57,589,114.78					68,565,667.38	57,589,114.78
租赁收入	9,908.28	48,948.78					9,908.28	48,948.78
设计收入	296,262.24						296,262.24	
其他收入	134,907.29	111,815.33					134,907.29	111,815.33
按经营地区分类	677,704,332.42	500,646,954.21					677,704,332.42	500,646,954.21
其中：								
华南地区	519,525,372.11	376,106,976.69					519,525,372.11	376,106,976.69
华东地区	136,278,138.23	107,708,662.70					136,278,138.23	107,708,662.70
华北地区	14,980,194.45	12,664,930.23					14,980,194.45	12,664,930.23
华中地区	283,371.69	309,646.89					283,371.69	309,646.89
西南地区	7,155,468.70	4,438,986.61					7,155,468.70	4,438,986.61
西北地区	27,479.52	25,359.50					27,479.52	25,359.50
东北地区	21,051.10	11,685.37					21,051.10	11,685.37
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	677,704,332.42	500,646,954.21					677,704,332.42	500,646,954.21
其中：								
在某一时点转让	677,704,332.42	500,646,954.21					677,704,332.42	500,646,954.21
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类	677,704,332.42	500,646,954.21					677,704,332.42	500,646,954.21
其中：								
经销	416,678,746.83	295,437,924.14					416,678,746.83	295,437,924.14
直销	260,584,507.78	205,048,265.96					260,584,507.78	205,048,265.96
其他	441,077.81	160,764.11					441,077.81	160,764.11
合计	677,704,332.42	500,646,954.21					677,704,332.42	500,646,954.21

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,169.02	
教育费附加	3,072.43	
车船使用税	11,447.40	
印花税	569,893.80	359,529.17
地方教育费附加	2,048.29	
合计	593,630.94	359,529.17

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁和物业管理费	224,258.87	238,205.15
工资薪酬	7,082,508.91	5,895,215.44
中介机构费	869,392.49	977,024.25
折旧摊销费用	2,585,043.94	3,381,537.64
装修费	319,623.27	203,807.33
办公及水电费	457,738.23	381,067.32

通讯费	157,602.81	239,628.27
业务招待费	367,309.76	247,233.53
股权激励费用	3,914,305.60	
其他	1,390,131.62	1,445,285.13
合计	17,367,915.50	13,009,004.06

其他说明

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,699,536.43	7,133,104.52
租赁和物业管理费	368,758.77	344,831.23
汽车费用	528,075.46	422,482.70
保险费	266,517.50	254,958.04
业务宣传费	173,168.03	385,070.55
折旧摊销费用	1,796,730.28	1,419,272.91
样品费	79,975.32	110,783.41
办公及水电费	128,767.13	112,015.40
股权激励费用	4,583,682.88	
其他	875,343.81	1,238,323.38
合计	17,500,555.61	11,420,842.14

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	32,693,932.92	27,870,531.93
材料费	1,754,274.28	692,685.42
掩膜费	3,284,267.83	7,627,888.09
技术开发费	3,587,459.17	10,328,132.92
租赁和物业管理费	811,852.86	731,952.20
设计测试费	1,191,979.77	891,491.79
服务费	379,634.13	552,371.33
折旧摊销费用	6,376,896.66	6,195,933.68
股权激励费用	8,858,500.74	
其他	953,433.22	1,035,390.34
合计	59,892,231.58	55,926,377.70

其他说明

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,723,351.95	7,451,286.16
利息收入	636,525.50	6,437,099.26
汇兑损益	-514,136.12	29,569.94
银行手续费及其他	309,985.19	267,647.98
未确认融资费用摊销	512,500.00	0.00
合计	3,395,179.12	1,311,404.82

其他说明

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,180,783.35	4,195,998.08
代扣个人所得税手续费	152,953.01	40,115.26
其他	2,939.43	471,077.92
合计	4,336,675.79	4,707,191.26

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,417,344.04	5,376,363.29
合计	16,417,344.04	5,376,363.29

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,734,622.31	2,257,145.79
合计	1,734,622.31	2,257,145.79

其他说明

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,198,526.89	6,942,901.44
其他应收款坏账损失	-431,388.03	-136,424.39
供货保证金坏账损失	150,000.01	5,815,669.61
合计	-1,479,914.91	12,622,146.66

其他说明

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-529,205.66	-10,780,935.85
合计	-529,205.66	-10,780,935.85

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	2,600,164.20	-446,791.28
使用权资产处置利得或损失	57,642.55	152,786.13
合计	2,657,806.75	-294,005.15

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	297,806.68	3,269.19	-1,404,363.04
违约赔偿收入	10,000.00	5,000.00	10,000.00
往来款清理	821,127.57	3,203.92	821,127.57
合计	1,128,934.25	11,473.11	1,128,934.25

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	47,330.72		47,330.72
固定资产毁损报废损失	530.97	30,852.75	530.97
其他	50,160.38	-20,985.25	50,160.38
合计	98,022.07	9,867.50	98,022.07

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		108,710.95
递延所得税费用	11,836,091.40	9,399,795.25
合计	11,836,091.40	9,508,506.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,476,105.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,371,415.89
子公司适用不同税率的影响	949,559.49

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,352.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,295,641.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,572,336.03
研发费用加计扣除的影响	-4,802,931.35
所得税费用	11,836,091.40

其他说明：

57、其他综合收益

详见附注 39

58、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	623,690.38	983,654.81
政府补助	219,965.57	606,033.96
押金和保证金	27,549.43	135,363.50
其他	5,149,802.02	1,316,465.34
其他单位往来款	4,394,036.88	992,519.02
合计	10,415,044.28	4,034,036.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现研发费用	8,351,536.13	5,467,581.21
付现管理费用	4,317,866.63	3,948,495.56
付现销售费用	2,568,827.05	1,979,387.90
付现财务费用	217,437.62	324,056.64
押金和保证金	137,650.00	48,125.00
其他单位往来款	23,590,622.50	13,841,553.00
其他	2,645,494.98	18,533,958.97
合计	41,829,434.91	44,143,158.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金		85,149,194.78
合计	0.00	85,149,194.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	2,163,350.66	2,046,222.79
信用证手续费	677,306.56	
票据保证金及敞口费	193,719.16	
融资租赁款及保证金	5,000,000.00	
非公开发行中介费用	7,024,108.56	
合计	15,058,484.94	2,046,222.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,640,014.56	-35,767,525.51
加：资产减值准备	2,009,120.57	10,780,935.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,599,357.60	42,579,234.14
使用权资产折旧	2,445,093.90	1,734,504.40
无形资产摊销	1,394,078.46	1,514,113.75
长期待摊费用摊销	7,302,728.44	7,643,967.99

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）	-2,657,806.75	294,005.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	530.97	30,852.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-16,417,344.04	-5,376,363.29
财务费用（收益以“－”号填列）	3,209,215.84	7,451,286.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,734,622.31	-2,257,145.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,582,450.42	9,177,140.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,253,640.98	222,654.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-56,714,811.51	2,458,005.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-382,388,132.98	404,313,060.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	172,169,570.25	-494,217,215.11
其他	14,386,402.02	-16,661,133.09
经营活动产生的现金流量净额	-104,920,513.58	-66,079,620.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,612,480.85	213,717,922.32
减：现金的期初余额	110,660,961.15	50,421,930.73
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	-30,048,480.30	163,295,991.59

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,612,480.85	110,660,961.15
其中：库存现金	79,857.23	104,873.23
可随时用于支付的银行存款	80,532,623.62	213,612,611.71
可随时用于支付的其他货币资金		437.38
三、期末现金及现金等价物余额	80,612,480.85	110,660,961.15

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	67,378.63	6.8109	458,908.87
欧元			
港币	10,029.80	0.8685	8,711.38
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	87,275.00	0.9166	79,994.02
其中：美元	1,329.87	0.8686	1,155.10
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	195,039.38	164,347.10
短期租赁费用	217,969.49	27,728.56
低价值资产租赁费用	21,987.00	208,243.48

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

62、数据资源

63、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	32,693,932.92	27,870,531.93
材料费	1,754,274.28	692,685.42
掩膜费	3,284,267.83	7,627,888.09
技术开发费	3,587,459.17	10,328,132.92
租赁和物业管理费	811,852.86	731,952.20
设计测试费	1,191,979.77	891,491.79
服务费	379,634.13	552,371.33
折旧摊销费用	6,376,896.66	6,195,933.68
股权激励费用	8,858,500.74	
其他	953,433.22	1,035,390.34
合计	59,892,231.58	55,926,377.70
其中：费用化研发支出	59,892,231.58	55,926,377.70

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司于 2026 年 3 月 18 日注销全资子公司深圳市九汐科技有限公司。

2、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	设计	100.00%	0.00%	设立
富玺（香	3,133,650.	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立

港)有限公司	00						
深圳市云矽半导体有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	设计	68.70%	0.00%	设立
厦门凌矽半导体科技有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	设计	81.00%	0.00%	设立
深圳台慧微电子有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	设计	80.00%	0.00%	设立
深圳市富亿满电子有限公司	500,000.00	深圳	深圳	销售	100.00%	0.00%	设立
上海赢矽微电子有限公司	30,000,000.00	上海	上海	设计	70.00%	0.00%	设立
深圳市羿昇高新科技有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	制造	47.00%	0.00%	设立
深圳市九汐科技有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	设计、销售	100.00%	0.00%	设立
深圳市富羿电子有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	销售	100.00%	0.00%	设立
深圳市米进商贸有限公司	200,000.00	深圳	深圳	销售	100.00%	0.00%	设立
深圳子午线芯片服务有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	设计	51.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

- ☐适用 ☒不适用
- 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
- ☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

- ☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	53,445,709.30			4,101,000.81		49,344,708.49	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

- ☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,180,783.35	4,195,998.08

其他说明

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销				
基于快速充电项目的电源管理芯片研发补助	其他收益	31,258.39	48,650.00	与资产相关
2016 产业转型升级专项补助	其他收益	1,817.87	55,482.12	与资产相关

高性能低功耗微型电源核心芯片应用示范补助	其他收益	38,407.00	38,407.00	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助款	其他收益	89,292.82	240,074.38	与资产相关
深圳市技术装备及管理智能化提升项目资助	其他收益	190,698.00	346,539.00	与资产相关
2018 年度进口设备贴息支持	其他收益	7,066.75	4,240.02	与资产相关
2019 年第一批科技计划项目技术攻关支持	其他收益	135,000.06	135,000.06	与资产相关
2020 年第一批技术改造补贴款	其他收益	98,757.66	208,764.29	与资产相关
2019 年度进口贴息支持	其他收益	7,724.94	7,724.94	与资产相关
多通道、恒流源 LED 控制及驱动芯片智能化生产线建设资助	其他收益	196,602.30	586,684.15	与资产相关
2020 年第六批技术改造补贴款	其他收益	60,353.94	74,030.23	与资产相关
2020 年度进口贴息支持	其他收益	25,597.44	25,597.44	与资产相关
企业技术改造扶持计划技术改造投资项目	其他收益	71,841.78	104,482.69	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	其他收益	170,504.28	230,728.89	与资产相关
先进制造业-工业投资支持	其他收益	142,459.62	142,459.62	与资产相关
深圳市商务局外贸处-2022 年中央外贸发展专项资金进口贴息	其他收益	10,908.48	10,908.48	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2022 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目）	其他收益	219,985.74	219,985.74	与资产相关
2023 年度进口贴息支持	其他收益	13,446.24	13,446.24	与资产相关
2023 年度新一代信息技术产业（5G 产业链关键环节提升方向）扶持计划	其他收益	98,918.46	98,918.46	与资产相关
2023 年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划	其他收益	66,416.70	66,416.70	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2024 年技改）	其他收益	773,501.16	773,501.16	与资产相关
深圳市工业和信息化局款（2023 年市级产业基础再造项目）	其他收益	209,247.12	209,247.12	与资产相关
深圳市发展和改革委员会款（（半导体 1）基于移动前端的射频芯片及模组研发及产业化）	其他收益	446,646.48	446,646.48	与资产相关
2025 年深圳市工业和信息化局工业投资项目扶持计划	其他收益	994,547.58		与资产相关
直接计入其他收益的政府补助			--	
稳岗补贴	其他收益	--	24,554.87	与收益相关
社保补贴	其他收益	--	--	与收益相关
扩岗补助	其他收益	13,500.00	--	与收益相关
深圳市工业和信息化产业发展专项资金集成电路专项扶持计划支持企业做大做强项目	其他收益	--	--	与收益相关
就业补贴	其他收益	--	23,508.00	与收益相关

集成电路-测试验证支持	其他收益	--	--	与收益相关
集成电路-企业流片支持	其他收益	--	--	与收益相关
科技创新-R&D 投入支持	其他收益	--	--	与收益相关
R&D 投入支持	其他收益	--	--	与收益相关
集成电路-芯片应用推广	其他收益	--	--	与收益相关
2023 年高新技术企业培育资助第四批	其他收益	--	--	与收益相关
一次性留工培训补助	其他收益	--	--	与收益相关
2022 年第二批企业研发费用补助	其他收益	--	--	与收益相关
2023 年第一批企业研发费用补助	其他收益	--	60,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局款（2022 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目）	其他收益	--	--	与收益相关
2023 年度新一代信息技术产业（5G 产业链关键环节提升方向）扶持计划	其他收益	--	--	与收益相关
2023 年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划	其他收益	--	--	与收益相关
收到深圳市工业和信息化局款（2023 年市级产业基础再造项目）	其他收益	--	--	与收益相关
收到深圳市工业和信息化局款（2024 年集成电路专项扶持计划芯片应用推广奖励项目）	其他收益	--	--	与收益相关
收到深圳市科技创新局款（流片补贴款）	其他收益	--	--	与收益相关
收到深圳市科技创新局款（科技重大专项补贴款首款）	其他收益	--	--	与收益相关
深圳市发展和改革委员会款（（半导体 1）基于移动前端的射频芯片及模组研发及产业化）	其他收益	--	--	与收益相关
退回补助款	其他收益	--	--	与收益相关
递延收益摊销	其他收益			与收益相关
深圳市 2023 年第二批知识产权领域专项资金核准制项目第二次领款第一次报账（国内发明专利授权资助）	其他收益	3,414.45	--	与资产相关
深圳市 2025 年知识产权领域专项资金核准制项目第一次报账（知识产权项目配套奖励）	其他收益	62,868.09	--	与收益相关
合计		4,180,783.35	4,195,998.08	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.41%（比较期：34.10%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.71%（比较期：52.47%）。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	451,491,127.56	-	-	-
应付票据	115,483,210.48	-	-	-
应付账款	275,728,212.76	-	-	-
其他应付款	28,619,049.26	-	-	-
一年内到期的非流动负债	51,176,645.77	-	-	-
其他流动负债	191,363,544.80	-	-	-
长期应付款		29,907,506.02	34,008,379.75	
长期借款	-	14,000,000.04	14,000,000.04	38,499,999.71
租赁负债	-	4,675,769.37	4,524,135.39	1,574,853.53
合计	1,113,861,790.63	48,583,275.43	52,532,515.18	40,074,853.24

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	495,901,109.52	-	-	-
应付票据	54,852,311.14	-	-	-
应付账款	242,110,839.93	-	-	-
其他应付款	30,809,522.65	-	-	-
一年内到期的非流动负债	17,217,509.38	-	-	-
其他流动负债	107,475,534.91	-	-	-
长期借款	-	14,000,000.04	14,000,000.04	45,499,999.73
租赁负债	-	2,690,976.85	2,182,973.24	1,460,907.52
合计	948,366,827.53	16,690,976.89	16,182,973.28	46,960,907.25

市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。期末，本公司无重大风险敞口。

(2) 利率风险

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

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	301,638,850.76			301,638,850.76
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	301,638,850.76			301,638,850.76
（二）应收款项融资			38,655,543.00	38,655,543.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
集晶（香港）有限公司	香港	贸易	HKD10,000	31.65%	31.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘景裕。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘景裕	董事长, 董事, 总经理
罗琼	董事, 董事会秘书, 副总经理, 财务总监
徐浙	董事
王秋娟	董事
张涛	董事
赖警予	独立董事
丛丰森	独立董事
骆悦	董事
陈岚清	独立董事
刘美琪	实际控制人亲属
深圳市合裕创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市九羿半导体有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳益鹏富实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市聚百鑫贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	904,624.56	1,336,529.94

6、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理技术骨干人员	10,000,000	216,312,479.79						
合计	10,000,000	216,312,479.79						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理技术骨干人员	25.56	29 个月		
管理技术骨干人员	29.57	69 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	2023 年股权激励计划（Black-Scholes 模型参数）： 1. 标的股价：33.50 元/股（公司授予日收盘价）； 2. 有效期分别为：12 个月、24 个月、36 个月、48 个月（第二类限制性股票授予日至每期归属日的期限）； 3. 历史波动率：14.13%、18.70%、18.63%、20.53%（采用深证综指最近 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月历史波动率）； 4. 无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融

	机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上存款基准利率）。 5. 股息率：0.21%。（公司最近 4 年的平均股息率） 2026 年股权激励计划（Black-Scholes 模型参数）： 1、标的股价：47.65 元/股（2026 年 4 月 24 日收盘价）； 2、有效期分别为：24 个月、36 个月、48 个月、60 个月 （第二类限制性股票 授予日至每期归属日的期限）； 3、历史波动率：24.8255%、23.3747%、22.4429%、 21.8260%（采用深证综 指最近 24 个月、36 个月、48 个月、60 个月历史波动 率）； 4、无风险利率：2.10%、2.75%、2.75%、2.75%（分别采用 中国人民银行制 定的金融机构 2 年期、3 年期及以上存款基准利率）。 5、股息率：0%。（公司最近一年的平均股息率）
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据取得的可行权激励对象变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	137,838,230.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,947,737.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
中层管理人员、核心技术（业务）骨干及董事会认为应当激励的其他人员	18,947,737.00	
合计	18,947,737.00	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 06 月 30 日，公司已签约但尚未在财务报表中确认的-构建长期资产承诺:204,234,772.30 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
2026 半年度					
北京集创北方科技股份有限公司	富满微电子集团股份有限公司	专利纠纷	最高人民法院	4,344.12 万元	审理中

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	395,594,217.17	300,753,982.16
1 至 2 年	11,898,583.63	14,261,467.24
2 至 3 年	7,092,484.49	6,529,425.07
3 年以上	11,213,384.21	25,273,783.60
3 至 4 年	1,631,311.27	5,030,616.53
4 至 5 年	900,000.00	6,297,765.97
5 年以上	8,682,072.94	13,945,401.10
合计	425,798,669.50	346,818,658.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,705,892.42	5.10%	20,245,793.77	93.27%	1,460,098.65	44,629,021.99	12.87%	41,628,784.83	93.28%	3,000,237.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	404,092,777.08	94.90%	21,983,617.23	5.44%	382,109,159.85	302,189,636.08	87.13%	16,264,702.05	5.38%	285,924,934.03
其中：										
其中：1. 账龄分析组合	404,092,777.08	94.90%	21,983,617.23	5.44%	382,109,159.85	296,900,210.88	85.61%	16,264,702.05	5.48%	280,635,508.83
2. 合并范围内关联方组合						5,289,425.20	1.53%			5,289,425.20
合计	425,798,669.50	100.00%	42,229,411.00	9.92%	383,569,258.50	346,818,658.07	100.00%	57,893,486.88	16.69%	288,925,171.19

按单项计提坏账准备类别名称：20,245,793.77

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	8,682,072.94	100.00%	预期无法全部收回
客户二	6,022,812.57	6,022,812.57	6,022,812.57	6,022,812.57	100.00%	预期无法全部收回
客户三	7,500,592.90	4,500,355.74	3,650,246.63	2,190,147.98	60.00%	预期无法全部收回
其他客户汇总	22,423,543.58	22,423,543.58	3,350,760.28	3,350,760.28	100.00%	预期无法全部收回
合计	44,629,021.99	41,628,784.83	21,705,892.42	20,245,793.77		

按组合计提坏账准备类别名称：21,983,617.23

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	394,219,062.66	19,710,953.26	5.00%
1—2 年	5,320,139.23	532,013.93	10.00%

2—3 年	4,018,464.49	1,205,539.34	30.00%
3—4 年	535,110.70	535,110.70	100.00%
合计	404,092,777.08	21,983,617.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	41,628,784.83		6,241,411.03	15,141,580.03		20,245,793.77
按组合计提坏账准备	16,264,702.05	6,773,336.55		1,057,451.75	3,030.38	21,983,617.23
合计	57,893,486.88	6,773,336.55	6,241,411.03	16,199,031.78	3,030.38	42,229,411.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,199,031.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	3,866,015.16	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户二	货款	3,712,312.01	申请破产	销账申请总经理审批	否
客户三	货款	2,222,676.83	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户四	货款	2,197,999.98	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户五	货款	1,716,056.00	胜诉无财产可执行	销账申请总经理审批	否
客户六	货款	1,087,671.05	无能力偿还	销账申请总经理审批	否
合计		14,802,731.03			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	77,998,038.29		77,998,038.29	18.32%	3,899,901.91
客户二	40,236,135.43		40,236,135.43	9.45%	2,011,806.77
客户三	20,125,354.18		20,125,354.18	4.73%	1,006,267.71
客户四	16,501,258.48		16,501,258.48	3.88%	2,832,698.57
客户五	15,976,343.88		15,976,343.88	3.75%	798,817.19
合计	170,837,130.26		170,837,130.26	40.13%	10,549,492.15

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	194,514,394.95	138,107,930.72
合计	194,514,394.95	138,107,930.72

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	246,434,109.77	196,942,477.51
押金和保证金	4,686,452.65	4,153,502.65
其他单位往来	5,913,545.27	820,328.25
备用金	20,000.00	30,000.00
合计	257,054,107.69	201,946,308.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,486,467.91	59,820,742.33
1 至 2 年	29,755,254.26	46,005,725.08
2 至 3 年	55,168,867.46	70,201,896.12
3 年以上	69,643,518.06	25,917,944.88
3 至 4 年	44,832,446.02	22,868,316.84
4 至 5 年	4,836,169.83	2,295,672.72
5 年以上	19,974,902.21	753,955.32
合计	257,054,107.69	201,946,308.41

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	61,610,746.66	23.97%	61,610,746.66	100.00%		63,312,916.38	31.35%	63,312,916.38	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	195,443,361.03	76.03%	928,966.09	0.48%	194,514,394.94	138,633,392.03	68.65%	525,461.31	0.38%	138,107,930.72
其中：										
账龄分析组合	5,913,345.27	2.30%	295,667.26	5.00%	5,617,678.01	850,328.25	0.42%	42,516.41	5.00%	807,811.84
保保证金及押金组合	4,090,587.05	1.59%	633,298.83	15.48%	3,457,288.22	3,537,437.05	1.75%	482,944.90	13.65%	3,054,492.15
合并范围内关联方组合	185,439,428.71	72.14%			185,439,428.71	134,245,626.73	66.48%			134,245,626.73
合计	257,054,107.69	100.00%	62,539,712.75	24.33%	194,514,394.94	201,946,308.41	100.00%	63,838,377.69		138,107,930.72

按单项计提坏账准备类别名称：61,610,746.66

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市云矽半导体有限公司	40,642,156.31	40,642,156.31	40,642,156.31	40,642,156.31	100.00%	预期无法收回
深圳市羿昇高科技有限公司	20,352,524.75	20,352,524.75	20,352,524.75	20,352,524.75	100.00%	预期无法收回
深圳市九汐科技有限公司	1,702,169.72	1,702,169.72				
深圳市华彩投资有限公司	616,065.60	616,065.60	616,065.60	616,065.60	100.00%	预期无法收回
合计	63,312,916.38	63,312,916.38	61,610,746.66	61,610,746.66		

按组合计提坏账准备类别名称：928,966.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	5,913,345.27	295,667.26	5.00%
保证金及押金组合	4,090,587.05	633,298.83	15.48%

合计	10,003,932.32	928,966.09	
----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	525,461.31		63,312,916.38	63,838,377.69
2026年1月1日余额在本期				
本期计提			167,822.10	167,822.10
本期转回	-403,504.78		167,822.10	-235,682.68
本期核销			1,702,169.72	1,702,169.72
2026年6月30日余额	928,966.09		61,610,746.66	62,539,712.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	63,312,916.38	167,822.10	167,822.10	1,702,169.72		61,610,746.66
按组合计提坏账准备	525,461.31		-403,504.78			928,966.09
合计	63,838,377.69	167,822.10	-235,682.68	1,702,169.72		62,539,712.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,702,169.72

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市九汐科技有限公司	内部往来	1,702,169.72	公司注销	公司注销清算流程	是
合计		1,702,169.72			

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市富亿满电子有限公司	内部往来	77,021,666.42	1 年以内	29.96%	
厦门凌矽半导体科技有限公司	内部往来	10,500,000.00	1 年以内	4.08%	
厦门凌矽半导体科技有限公司	内部往来	18,000,000.00	1-2 年	7.00%	
厦门凌矽半导体科技有限公司	内部往来	18,000,000.00	2-3 年	7.00%	
厦门凌矽半导体科技有限公司	内部往来	15,000,000.00	3-4 年	5.84%	
厦门凌矽半导体科技有限公司	内部往来	1,789,989.83	4-5 年	0.70%	
上海赢矽微电子有限公司	内部往来	6,000,000.00	1 年以内	2.33%	
上海赢矽微电子有限公司	内部往来	8,000,000.00	1-2 年	3.11%	
上海赢矽微电子有限公司	内部往来	18,000,000.00	2-3 年	7.00%	
上海赢矽微电子有限公司	内部往来	11,624,256.90	3-4 年	4.52%	
深圳市云矽半导体有限公司	内部往来	810,000.00	1 年以内	0.32%	
深圳市云矽半导体有限公司	内部往来	3,299,608.00	1-2 年	1.28%	
深圳市云矽半导体有限公司	内部往来	9,792,670.22	2-3 年	3.81%	
深圳市云矽半导体有限公司	内部往来	4,892,264.37	3-4 年	1.90%	
深圳市云矽半导体有限公司	内部往来	2,940,080.00	4-5 年	1.14%	
深圳市云矽半导体有限公司	内部往来	18,907,533.72	5 年以上	7.36%	
深圳市羿昇高新科技有限公司	内部往来	9,000,000.00	2-3 年	3.50%	
深圳市羿昇高新科技有限公司	内部往来	11,352,524.75	3-4 年	4.42%	
合计		244,930,594.21		95.27%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,599,338.77	3,879,553.23	34,719,785.54	40,860,312.69	3,879,553.23	36,980,759.46
合计	38,599,338.77	3,879,553.23	34,719,785.54	40,860,312.69	3,879,553.23	36,980,759.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市鑫恒富科技开发有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
富玺（香港）有限公司	3,133,650.00						3,133,650.00	
深圳市云矽半导体有限公司		3,879,553.23						3,879,553.23
厦门凌矽半导体科技有限公司	5,043,460.53		329,278.71				5,372,739.24	
深圳九沙半导体有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
深圳台慧微电子有限公司	2,350,000.00						2,350,000.00	
深圳市富亿满电子有限公司	300,000.00						300,000.00	
上海赢矽微电子有限公司	22,153,648.93		409,747.37				22,563,396.30	
合计	36,980,759.46	3,879,553.23	739,026.08	3,000,000.00			34,719,785.54	3,879,553.23

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,822,496.95	501,064,578.43	383,177,032.28	343,948,530.91
其他业务	249,350.28	50,708.12	703,816.10	53,316.93

合计	675,071,847.23	501,115,286.55	383,880,848.38	344,001,847.84
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	675,071,847.23	501,115,286.55					675,071,847.23	501,115,286.55
其中：								
LED 灯、LED 控制及驱动类芯片	299,601,298.79	206,719,746.10					299,601,298.79	206,719,746.10
电源管理类芯片	170,259,852.88	113,623,251.60					170,259,852.88	113,623,251.60
其他类芯片	136,395,677.90	122,428,523.17					136,395,677.90	122,428,523.17
MOSFET 类芯片	68,565,667.38	58,293,057.56					68,565,667.38	58,293,057.56
租赁收入	9,908.28	48,948.78					9,908.28	48,948.78
设计收入	235,849.06						235,849.06	
其他收入	3,592.94	1,759.34					3,592.94	1,759.34
按经营地区分类	675,071,847.23	501,115,286.55					675,071,847.23	501,115,286.55
其中：								
华南地区	516,956,419.56	375,177,787.97					516,956,419.56	375,177,787.97
华东地区	136,214,605.59	108,951,372.70					136,214,605.59	108,951,372.70
华北地区	14,980,194.45	12,730,319.52					14,980,194.45	12,730,319.52
华中地区	283,371.69	310,753.03					283,371.69	310,753.03
西南地区	7,155,468.70	4,529,336.08					7,155,468.70	4,529,336.08
西北地区	27,479.52	25,476.89					27,479.52	25,476.89
东北地区	21,051.10	11,746.42					21,051.10	11,746.42
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	675,071,847.23	501,115,286.55					675,071,847.23	501,115,286.55
其中：								
在某一时点转让	675,071,847.23	501,115,286.55					675,071,847.23	501,115,286.55
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类	675,071,847.23	501,115,286.55					675,071,847.23	501,115,286.55
其中：								
经销	386,032,219.25	271,239,209.15					386,032,219.25	271,239,209.15
直销	288,790,277.70	229,825,369.28					288,790,277.70	229,825,369.28
其他	249,350.28	50,708.12					249,350.28	50,708.12
合计	675,071,847.23	501,115,286.55					675,071,847.23	501,115,286.55

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	-3,000,000.00	
理财产品投资收益	2,082,015.77	2,237,348.09
合计	-917,984.23	2,237,348.09

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,657,806.75	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	83,721.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,417,344.04	
委托他人投资或管理资产的损益	1,734,622.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,241,411.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,029,912.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,953.01	
减：所得税影响额	4,221,968.46	
合计	24,095,802.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.46%	0.41	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01%	0.30	0.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他