



湖北台基半导体股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 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。

公司负责人胡植、主管会计工作负责人金升哲及会计机构负责人(会计主管人员)姜敏声明：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。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营发展过程中，面临市场竞争、募投项目、技术进步、材料涨价等方面发生不利变化的风险，详细内容请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分的相关描述，敬请投资者予以关注。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

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）经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、台基股份	指	湖北台基半导体股份有限公司
湖北省国资委	指	湖北省人民政府国有资产监督管理委员会
长江产业集团	指	长江产业投资集团有限公司
新仪元	指	襄阳新仪元半导体有限责任公司
浦峦半导体	指	浦峦半导体（上海）有限公司
恩普赛	指	恩普赛（襄阳）技术有限公司
晶脉科技	指	湖北晶脉科技有限公司
武汉台基	指	台基半导体技术（武汉）有限公司
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
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
芯片	指	晶圆片经过中间工序加工后的半成品，它已经具有半导体器件的主要性能指标。
晶闸管	指	一种 PNPN 四层三端结构的半导体器件，又称可控硅（SCR）。
整流管	指	一种将交流电能转变为直流电能的半导体器件，通常它包含一个 PN 结，有正极和负极两个端子，又称二极管。
模块	指	一种半导体器件，把两个或两个以上的大功率半导体芯片，使用特定的结构件按一定的电路结构相联结，密封在同一外壳内。
脉冲功率开关	指	控制高功率能量（一般是电力）的快速释放和切断的开关器件或部件。脉冲功率开关应用在对陡度要求极高的脉冲功率系统和高频信号场景，作为电力系统的电路开关和调制信号。
半导体散热器	指	将工作中的半导体器件产生的热量及时传导到周围环境的热转换器。
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管（Insulated Gate Bipolar Transistor），一种高频半导体开关元件。
碳化硅（SiC）	指	一种碳硅化合物，是第三代半导体的主要材料。
氮化镓（GaN）	指	一种氮和镓的化合物，是一种直接能隙(direct bandgap)的半导体。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	台基股份	股票代码	300046
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北台基半导体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	台基股份		
公司的外文名称（如有）	TECH SEMICONDUCTORS CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TECHSEM		
公司的法定代表人	胡植		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康进	钱璟
联系地址	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号	湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号
电话	0710-3506236	0710-3506236
传真	0710-3500847	0710-3500847
电子信箱	securities@techsem.com.cn	securities@techsem.com.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站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
--	--------	--------	------------

报告期初注册	2024 年 12 月 13 日	襄阳市市场监督管理局	91420600757011852J
报告期末注册	2026 年 04 月 10 日	襄阳市市场监督管理局	91420600757011852J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 04 月 13 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网		

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）	218,536,643.13	178,787,820.16	22.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,590,585.70	39,728,388.15	-15.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,051,209.27	27,724,458.34	-20.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,051,518.19	-2,411,124.06	765.73%
基本每股收益（元/股）	0.1420	0.1680	-15.48%
稀释每股收益（元/股）	0.1420	0.1680	-15.48%
加权平均净资产收益率	2.91%	3.53%	-0.62%
	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）	1,287,770,087.13	1,262,612,907.70	1.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,133,876,832.22	1,135,812,846.59	-0.17%

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）	628,026.78	
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）	4,914,400.06	
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	8,562,112.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,396.91	
减：所得税影响额	2,208,826.14	
少数股东权益影响额（税后）	395,733.26	
合计	11,539,376.43	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司主营功率半导体器件的研发、制造、销售及服务，主要产品为大功率晶闸管、整流管、IGBT、电力半导体模块、脉冲功率开关等功率半导体器件及组件，广泛应用于工业变频器、电机驱动、高功率电源、数字能源、智能电网、轨道交通、新能源等电气系统和工控设备领域。公司采用垂直整合（IDM）一体化的经营模式，具备自主技术的芯片设计、制程、封装、测试完整产业链及研发中心；产品销售采取直销销售和区域经销相结合的模式，营销渠道通畅，市场地位稳定。

2、公司在行业中的地位

台基股份在大功率半导体器件细分领域的综合实力、器件产能和销售规模位居国内前列，具有产能交付和质量优势，公司产品规格齐全，客户分布广泛，在电机驱动控制和特种电源领域保持领先优势，在数字能源和清洁能源等领域的应用不断扩展。报告期，公司深耕功率半导体主营业务，持续深化产品和市场结构，依托技术质量优势与精益生产能力，营业收入稳步增长。

二、核心竞争力分析

1、经营模式

公司主营业务为功率半导体器件，服务于电力电子应用领域，采用垂直整合（IDM）一体化模式（晶圆+芯片+封装+测试），拥有完整的产品开发到销售的运作流程，能够快速有效地适应国产替代和市场需求。

2、技术创新

公司具有自主可控的功率半导体产品设计和制造技术，建有完整的晶圆制程、芯片制程、封装测试一体化产线。公司（含子公司）拥有半导体技术专利 76 项（其中发明专利 26 项）和多项专有技术，近几年主持和参与起草 40 余项国际标准、国家标准和行业标准。公司被授予四个省级科研平台和一个省级专家工作站，与相关科研院所和高校深入开展产学研合作，持续跟踪碳化硅、氮化镓等第三代宽禁带半导体技术研发和应用。公司大功率半导体器件技术质量水平在国内保持领先，大功率半导体脉冲开关技术达到国际领先水平，在国内重大前沿科技项目得到应用。

3、质量控制

公司运行 ISO9001、ISO14001、ISO45001 和 ISO22163 管理体系，产品采用国际先进标准，符合国家和行业标准要求；通过 RoHS、UL 等安规检测或认证，得到国内外电力电子设备和系统客户的认可和高度评价。公司拥有国际先进水平的功率半导体实验室，积极参与功率半导体行业国家标准化工作，担任 4 个国家标准化技术委员会副主任委员和委员。

4、市场优势

公司产品广泛应用于工业变频器、电机驱动、高功率电源、数字能源、智能电网、轨道交通、新能源等电气系统和工控设备领域，与众多电力电子应用领域的龙头和骨干企业保持长期稳定合作，在同业中具有明显的比较优势，在大功率半导体应用领域具有良好的品牌效应，主导产品市场占有率保持细分领域前列。

5、产能优势

公司拥有完整的大功率半导体器件生产线，产能规模强大，是国内大功率半导体器件主要提供者之一。公司产品规格齐全，客户分布广泛。公司通过技术改造和流程优化扩大生产规模，改进工艺流程，提升产品良率，降低生产成本。

6、报告期，公司（含子公司）取得发明专利 2 项，实用新型专利 1 项。专利的取得有利于公司保持技术领先水平，提升公司核心竞争力。具体情况如下：

序号	名称	专利号	申请日	专利类型
1	一种高压低阻阻尼振荡软恢复二极管及制造方法	202310774774.9	2023 年 06 月 28 日	发明专利
2	一种电磁驱动液压冲裁-翻边一体化成形装置及加工方法	202411411742.3	2024 年 10 月 11 日	发明专利
3	一种带 NTC 的塑封器件	202422527211.2	2024 年 10 月 18 日	实用新型

三、主营业务分析

概述

2026 年上半年，公司实现营业收入 21,853.66 万元，同比增长 22.23%；实现利润总额 3,838.26 万元，同比下降 15.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,359.06 万元，同比下降 15.45%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,205.12 万元，同比下降 20.46%。公司销售各类功率半导体器件及组件 217.19 万只（包括晶闸管、模块、芯片、组件、散热器等），其中晶闸管销售 101.16 万只，模块销售 65.66 万只。

市场开发方面。公司持续深化市场结构调整，聚焦高端市场与头部客户合作，着力重点项目及新兴领域开发，市场版图战略性扩张，销售业绩稳健增长。高压器件、IGBT 器件、用于数字能源领域相关器件销量较快增长。公司发挥脉冲功率核心竞争力，开发各类型聚变装置客户，保持脉冲功率领域主导优势；医美电源、制氢电源、磁悬浮列车等新兴领域开发成效显著提升，成为公司重要的业绩增长点。电磁脉冲成形装备进入多家用户，应用场景拓展。传统优势领域稳中有进，公司巩固在整流电源、中频电源、调功器等工业控制市场主导地位，多款产品进入头部企业批量采购清单，市场渗透率进一步提高，实现了传统业务与新兴业务协同发展的良好格局。

技术研发方面。公司实施硅基做强、脉冲做优技术创新战略，通过自主研发和产学研合作，持续完善 IDM 全产业链研发体系。研发团队围绕大功率晶闸管、脉冲功率开关、IGBT 模块等方向集中攻坚，统筹新产品开发、工艺优化、平台建设、产学研协同、知识产权培育各项工作，技术创新稳步推进，核心产品国产替代进程持续提速。持续巩固脉冲开关技术领先地位，面向特种高压电源、电磁脉冲成形、前沿科研装备需求，开展大电流、高电压脉冲晶闸管迭代开发。加快技术人才体系建设，充实芯片设计、封装集成、可靠性测试、仿真热设计专业研发人员；强化项目过程管控，实行研发项目立项、阶段评审、成果验收闭环管理；发挥多省级创新平台载体效能，打通前沿咨询—基础研发—设计创新—工程化验证—产业化转化创新链条。

生产管理方面。公司发挥产能优势，生产系统排产饱满，订单按期交付，保障了客户多样化需求。受核心原材料价格上涨影响，生产端成本上行压力较大。公司通过生产工艺迭代优化，产品良率提升，现场作业效率改善，精细化排产管控等一系列举措，缓解材料成本上涨压力。公司持续推进生产线自动化改造进程，不断提升车间数字化、自动化水平，敏捷柔性生产与品质管控能力持续增强。

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	218,536,643.13	178,787,820.16	22.23%	
营业成本	162,456,760.13	125,471,189.75	29.48%	主要是原材料涨价、收入增加所致。
销售费用	4,405,075.38	3,507,949.76	25.57%	
管理费用	15,134,993.26	13,247,381.90	14.25%	
财务费用	-78,731.70	-2,310,672.70	96.59%	主要是市场利率走低，利息收入减

				少；部分资金投入滚动理财，收益计入投资收益。
所得税费用	5,133,541.11	6,031,439.96	-14.89%	
研发投入	10,860,874.09	4,677,669.33	132.19%	主要是加大研发投入力度所致。
经营活动产生的现金流量净额	16,051,518.19	-2,411,124.06	765.73%	主要是销售回款增加、营业收入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-56,683,405.21	-244,006,412.30	76.77%	主要是购买理财产品滚动变化所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-35,479,705.65	-33,807,834.72	-4.95%	
现金及现金等价物净增加额	-76,111,592.67	-280,225,371.08	72.84%	主要是经营性现金流增加所致。
税金及附加	2,484,540.97	1,477,214.73	68.19%	主要是报告期应缴税金增加所致。
研发费用	8,000,321.77	4,531,127.39	76.56%	主要是加大研发投入力度所致。
其他收益	5,753,296.87	1,962,799.16	193.12%	主要是政府补助增加所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-448,237.29	5,207,373.04	-108.61%	主要是交易性金融资产账面浮盈较上年同期减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,885,698.53	-2,099,293.94	-37.46%	主要是计提的应收款项的信用减值增加所致。

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						
晶闸管	115,612,497.56	80,574,784.53	30.31%	51.62%	69.94%	-7.51%
模块	91,608,092.87	75,808,216.87	17.25%	15.95%	23.10%	-4.80%
分行业						
半导体	218,536,643.13	162,456,760.13	25.66%	22.23%	29.48%	-4.16%
分地区						
国内	209,136,469.71	156,438,850.98	25.20%	22.96%	30.30%	-4.21%

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	9,067,492.71	23.62%	主要是理财产品收益	是
公允价值变动损益	-448,237.29	-1.17%	主要是理财产品时点净值确认	是
营业外收入	136,029.14	0.35%	主要是政府补助递延摊销	是
营业外支出	57,820.76	0.15%	主要是固定资产报废处理损失	是
信用减值损失	-2,885,698.53	-7.52%	主要是应收账款计提信用减值损失	是

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	133,556,330.95	10.37%	209,291,067.46	16.58%	-6.21%	
应收账款	145,033,521.13	11.26%	100,450,683.39	7.96%	3.30%	
合同资产	246,988.60	0.02%	246,988.60	0.02%	0.00%	
存货	157,824,269.29	12.26%	141,401,270.56	11.20%	1.06%	
长期股权投资	482,707.62	0.04%	472,458.70	0.04%	0.00%	
固定资产	107,744,576.62	8.37%	112,628,916.71	8.92%	-0.55%	
在建工程	594,920.02	0.05%	724,778.76	0.06%	-0.01%	
使用权资产	1,662,987.36	0.13%	1,762,950.22	0.14%	-0.01%	
合同负债	8,508,594.86	0.66%	9,926,958.98	0.79%	-0.13%	
租赁负债	743,682.55	0.06%	1,055,146.80	0.08%	-0.02%	
交易性金融资产	671,153,334.05	52.12%	607,401,571.34	48.11%	4.01%	

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）	607,401,571.34	-448,237.29			865,000,000.00	800,800,000.00		671,153,334.05
5.其他非流动金融资产	824,678.71							824,678.71
金融资产小计	608,226,250.05	-448,237.29			865,000,000.00	800,800,000.00		671,978,012.76
上述合计	608,226,250.05	-448,237.29			865,000,000.00	800,800,000.00		671,978,012.76
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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（元）	期末账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	2,499.99	2,499.99	业务冻结	ETC 保证金
合计	2,499.99	2,499.99		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,423,769.92	3,384,674.35	-28.39%

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
信托产品	70,403,736.74	391,828.65		30,000,000.00	30,000,000.00	1,052,003.75		70,795,565.39	闲置的自有资金
其他	537,822,513.31	-840,065.94		835,000,000.00	770,800,000.00	8,111,330.30		601,182,447.37	闲置的自有资金和募集资金
合计	608,226,250.05	-448,237.29	0.00	865,000,000.00	800,800,000.00	9,163,334.05	0.00	671,978,012.76	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向特定对象发行股票	2021年04月14日	35,000	34,267.92	153.92	18,591	54.25%	0	0	0.00%	17,839.53	专户存储	17,255.57
合计	--	--	35,000	34,267.92	153.92	18,591	54.25%	0	0	0.00%	17,839.53	--	17,255.57

募集资金总体使用情况说明：

经证监会出具的《关于同意湖北台基半导体股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2641号），同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。公司本次向特定对象发行股票 23,411,371 股，发行价格为 14.95 元/股，募集资金总额为 35,000 万元，扣除相关发行费用（不含税）732.08 万元，募集资金净额为 34,267.92 万元。募集资金已于 2021 年 3 月 22 日划至公司指定账户。上述资金到账情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2021]第 000178 号《验资报告》验证。

截至本报告期末，公司向特定对象发行股票募投项目已累计使用 18,591.00 万元，募集资金（包括募集资金利息）余额为 17,839.53 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
向特定对象发行股票	2021年04月14日	新型高功率半导体器件产业升级项目	生产建设	否	23,000	14,688.48	115.98	7,646.48	52.06%	2027年12月30日			不适用	否
向特定对象发行股票	2021年04月14日	高功率半导体技术研发中心项目	研发项目	否	15,000	9,579.44	37.94	944.52	9.86%	2027年04月30日			不适用	否
向特定对象发行股票	2021年04月14日	补充流动资金	补流	否	12,000	10,000		10,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	50,000	34,267.92	153.92	18,591	--	--			--	--

超募资金投向													
不适用	2021 年 04 月 14 日	不适用	不适用	否								不适用	否
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计				--	50,00 0	34,26 7.92	153.9 2	18,59 1	--	--	0	0	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到预 计效益”选择 “不适用”的原 因）		1、募集资金投资项目主体处于建设期。 2、在新型高功率半导体器件产业升级项目建设过程中，受到了外部宏观环境波动、半导体行业技术迭代提速等因素影响，公司本着审慎经营原则，主动优化了固定资产投入节奏，以确保技术方案与最新市场需求精准适配。同时，结合实际控制人变更后的战略统筹，公司需深度对接国家及地方“十五五”产业发展规划，针对产业布局进行前瞻性调整。为确保募投项目整体质量和提升募集资金使用效率，公司于 2026 年 4 月 2 日召开第六届董事会第十四次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，同意将新型高功率半导体器件产业升级项目达到预定可使用状态日期延长至 2027 年 12 月 30 日。 3、高功率半导体技术研发中心项目是基于公司当时的发展战略、业务开展情况和行业发展趋势确定的，但由于研发周期较长超出公司预期、部分下游应用市场环境发生变化等因素影响，该项目进度整体延后，项目完成时间相应延期。公司于 2025 年 4 月 2 日召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，同意将高功率半导体技术研发中心项目达到预定可使用状态的时间延长至 2027 年 4 月 30 日。 4、高功率半导体技术研发中心项目、补充流动资金，均不产生直接的经济效益，不适用“本年度实现的效益”及“是否达到预计效益”的披露要求。											
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明		不适用											
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况		不适用											
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形		不适用											
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况		不适用											
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况		不适用											
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况		适用 截止 2021 年 5 月 27 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额 455.30 万元。2021 年 7 月 23 日，本公司已将 455.30 万元从募集资金专户中转出。											
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况		不适用											
项目实施出 现募集资金 结余的金额		不适用											

及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放和使用情况。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	低风险	12,207.94	0
券商理财产品	低风险、中低风险、中风险	39,000	0
信托理财产品	中低风险、中风险	7,000	0
公募基金产品	中低风险	2,000	0
私募基金产品	中风险	3,000	0
其他类	中低风险	3,000	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）
海南盛冠达私募基金管理有限公司	私募基金管理人	中风险	固定收益类	3,000	2025 年 05 月 20 日	2026 年 07 月 17 日	债权类资产		不适用	
华泰证券（上海）资产管理有限公司	证券	中风险	混合类	3,000	2025 年 05 月 20 日		权益类资产		不适用	
华泰证券（上海）资产管理有限公司	证券	中风险	混合类	2,000	2025 年 07 月 29 日		债权类资产		不适用	
华泰证券（上海）资产管理有限公司	证券	中风险	混合类	2,000	2025 年 09 月 12 日		权益类资产		不适用	
华泰证券（上海）资产管理有限公司	证券	中风险	固定收益类	2,000	2026 年 03 月 13 日		债权类资产	16.13	收到投资收益 16.13 万元	
中信证券资产管理 有限公司	证券	中低风险	固定收益类	5,000	2026 年 04 月 21 日		债权类资产		不适用	

方正证券股份有限公司	证券	中低风险	固定收益类	3,000	2026 年 04 月 27 日		债权类资产		不适用	
长江期货股份有限公司	期货	中低风险	固定收益类	3,000	2026 年 04 月 28 日		债权类资产		不适用	
合计				23,000	--	--	--	16.13	--	--

(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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浦宙半导体（上海）有限公司	子公司	IGBT 芯片及模块的研发、设计、生产和销售。	45,000,000	11,807,027.47	9,443,139.54	2,311,760.20	-1,055,088.63	-1,055,088.63
恩普赛（襄阳）技术有限公司	子公司	电磁脉冲成形工艺和设备研发、生产及销售。	33,330,000	27,302,346.09	21,136,178.77	2,175,113.20	477,790.32	450,396.78
湖北晶脉科技有限公司	子公司	光控固态开关及其电源装置的研发、生产及销售。	15,018,293	14,537,841.67	14,386,309.81	1,070,796.47	-391,513.97	-391,515.12
台基半导体技术（武汉）有限公司	子公司	功率半导体器件研发制造。	100,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

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

1、市场竞争的风险。功率半导体市场虽然前景广阔，但也伴随着国内外众多企业的激烈竞争，市场需求呈现阶段性和结构性波动的趋势，对行业内各企业的经营发展构成不利影响。公司将以市场和客户为导向，通过技术创新，加快新型器件的研发和高端客户的开发，积极拓展应用领域，提高市场占有率，化解市场竞争风险。

2、募投项目的风险。由于宏观经济环境、市场需求变化等因素影响，公司定向增发投资项目存在不能按期建设、项目达产延迟、预期效益未能实现等不确定情况。公司将及时掌握行业发展趋势、密切跟踪行业技术动态、深入了解市场发展状况，按照项目建设方案能够确保实现预期经济效益的方向推进实施，保障公司及股东的利益。

3、技术进步的风险。功率半导体新技术、新工艺、新产品发展较快，对企业技术创新能力要求较高。公司现在的产品技术和工艺水平虽然在国内功率半导体细分领域领先，但与国际先进水平尚有差距，如果新产品、新工艺研发进度缓慢，将在国内高端市场和应用领域拓展中处于劣势。公司将加大自主研发力度，寻求外部技术合作，持续提升技术创新水平。

4、材料涨价的风险。公司产品配套件的主要原材料铜、银等有色金属价格总体呈现涨价趋势，价格和供应的不确定因素增加，公司材料成本将可能持续上升，进而导致产品毛利率下降，公司将通过扩大销售规模摊薄成本、强化战略合作稳定供应链、开发新供方优化采购渠道等举措，化解和减轻材料成本上涨压力。

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 04 月 15 日	深交所“互动易平台”“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参加公司 2025 年度业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网（投资者关系活动记录表，编号：2026-001）	巨潮资讯网“公司公告”之“调研”

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

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

公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”的会议精神及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合公司发展战略、经营

情况及财务状况，为进一步维护公司全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司制定了“质量回报双提升”行动方案。该方案于 2025 年 1 月 6 日经公司第六届董事会第六次会议审议通过，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 7 日在巨潮资讯网披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2025-002）。自制定并披露行动方案以来，公司多措并举积极落实方案内容，具体方案执行及进展情况详见公司于 2026 年 8 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2026-043 号）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴拥军	董事	任免	2026 年 03 月 12 日	工作调动
李树森	董事	离任	2026 年 03 月 30 日	工作调动
占超	职工代表董事	离任	2026 年 03 月 26 日	工作调动
邢雁	董事长	任免	2026 年 03 月 30 日	工作调动
吴建林	财务总监	离任	2026 年 04 月 02 日	工作调动
胡植	董事长	被选举	2026 年 03 月 30 日	工作调动
陈莹	董事	被选举	2026 年 03 月 30 日	工作调动
柳庆洁	董事	被选举	2026 年 03 月 30 日	工作调动
曾杰	职工代表董事	被选举	2026 年 03 月 26 日	工作调动
李涛伟	副总经理	聘任	2026 年 03 月 30 日	工作调动
林煜凤	副总经理	聘任	2026 年 03 月 30 日	工作调动
金升哲	财务总监	聘任	2026 年 04 月 02 日	工作调动

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司以“致力于促进中国电力电子技术应用程度的普及和提升，节约能源、造福社会，成为中国最具竞争力的功率半导体提供者”为经营宗旨，注重企业文化建设，以诚信规范经营和健康稳定发展达到公司、股东、员工、客户、社区等各方的和谐发展。

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善治理结构，建立健全内控制度，提高公司治理水平。同时，公司依法召开股东会，并通过现场投票与网络投票相结合的方式，让更多的股东特别是中小股东参加股东会，保障股东对重大事项的知情权、参与权和表决权，公司认真履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保投资者公平地获取公司信息，公司通过深交所互动易、投资者电话、业绩说明会等多种方式与投资者沟通交流，提高公司透明度。

公司严格遵守和劳动者相关的法律法规，依法保障职工的合法权益，为员工提供良好的劳动环境和生活环境。公司制定了社会责任管理体系及相关制度文件，每年定期进行内审，检查社会责任的落实情况，并接受高端客户的社会责任外审，对反映的问题均进行了落实整改。公司与工会签订了《集体劳动合同》《工资集体协商》《女职工保护》等协议，每年组成检查组检查各项协议的执行情况。

公司将诚信规范经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司是高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、湖北省制造业单项冠军示范企业、中国驰名商标企业、纳税信用等级 A 级纳税人、全国模范职工之家、湖北精品、安全生产标准化三级企业、2025 襄阳工业企业 100 强、2025 年度襄城区经济发展突出贡献企业，在上缴税收、保障就业、社区管理、环境保护、安全生产、扶贫解困等方面认真履行社会责任，做出了一定的成绩和贡献。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长江产业投资集团有限公司	关于保持独立性的承诺	（一）关于上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系。 （二）关于上市公司资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。 2、保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 3、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。 （三）关于上市公司财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。 4、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用。 5、保证上市公司依法独立纳税。 （四）关于上市公司机构独立 1、保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。 2、保证上市公司办公机构和生产经营场所与本公司及本公司控制的其他企业完全分开，不存在机构混同的情形。 3、保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，依照法律法规和公司章程独立行使职权。 （五）关于上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动	2025 年 06 月 13 日	对上市公司拥有控制权期间持续有效	正常履行中

			的资产、人员、资质和能力，具有独立面向市场自主经营的能力。 2、保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少上市公司与本公司及本公司控制的其他企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律法规和公司章程的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 本承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长江产业投资集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	1、在控制上市公司期间，本公司保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。 2、在控制上市公司期间，本公司将公平对待各下属控股企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争。 3、在控制上市公司期间，本公司将采取有效措施，并促使本公司控制的其他企业采取有效措施，不从事与上市公司及其控制企业存在实质性同业竞争的业务。 4、若监管机构认为本公司或本公司控制的其他企业从事的业务与上市公司及其控制的企业的主营业务构成同业竞争的，本公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于资产转让或重组、业务调整、委托管理、设立合资公司等方式）进行解决。 5、本承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	2025 年 06 月 13 日	对上市公司拥有控制权期间持续有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长江产业投资集团有限公司	关于减少及规范关联交易的承诺	1、本公司及其控制的其他企业将尽量减少与上市公司之间发生的关联交易，对于与上市公司经营活动相关的且无法避免的关联交易，本公司及其控制的其他企业将严格遵循关联交易有关的法律法规及规范性文件以及上市公司内部制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序。 2、本公司不会利用对上市公司的控制地位，谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及其控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。关联交易按照公平的市场原则和正常的商业条件进行，保证关联交易价格的公允性，保证按照有关法律、法规、规章及规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。 3、本公司及其控制的其他企业保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他	2025 年 06 月 13 日	对上市公司拥有控制权期间持续有效	正常履行中

			股东的合法利益。 4、本承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	姜培枫;樟树市睿圣投资管理中心（有限合伙）	业绩承诺	北京彼岸春天影视有限公司业绩承诺期（2016年-2020年）累积净利润（扣除非经常性损益）总额不低于 21,970 万元。	2016 年 06 月 06 日	5 年	姜培枫、樟树市睿圣投资管理中心（有限合伙）应付公司业绩承诺补偿款 4000 万元，尚未履行。
首次公开发行或再融资时所作承诺	襄阳新仪元半导体有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的控股股东的职责，不利用股份公司的控股股东的地位或身份损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均未从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，在作为股份公司的控股股东期间，本公司或本公司控制的其他企业将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，在作为股份公司的控股股东期间：（一）如本公司或本公司控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与股份公司构成竞争或可能构成竞争；（二）如股份公司将来拓展的业务范围与本公司或本公司控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本公司或本公司控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入股份公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本公司或本公司控制的其他企业获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予股份公司。	2009 年 07 月 26 日	作为上市公司的控股股东期间持续有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	原实际控制人邢雁	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《湖北台基半导体股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《湖北台基半导体股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位和影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其	2009 年 07 月 26 日	被认定为上市公司关联人期间持续有效	正常履行中

			他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺书自签字之日即行生效，在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	襄阳新仪元半导体有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本公司将尽可能的避免和减少本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。 二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《湖北台基半导体股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《湖北台基半导体股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺书自签字之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。	2009 年 07 月 26 日	被认定为上市公司关联人期间持续有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	邢雁、颜家圣、吴拥军、康进	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《湖北台基半导体股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《湖北台基半导体股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺书自签字之日即行生效，在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公	2009 年 07 月 26 日	被认定为上市公司关联人期间持续有效	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	邢雁、颜家圣、吴拥军、康进	其他承诺	司关联人期间持续有效且不可撤销。 在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间：（1）如实并及时申报本人直接或间接持有发行人股份及其变动情况；（2）每年转让直接或间接持有的发行人股份，分别不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；（3）自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；（4）在离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。	2009 年 11 月 09 日	在担任上市公司董事、高级管理人员期间持续有效	正常履行中
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	截止报告期末，姜培枫及樟树市睿圣投资管理中心（有限合伙）未向公司支付北京彼岸春天影视有限公司 2020 年度业绩承诺补偿款，公司于 2021 年 10 月向襄阳市中级人民法院提起诉讼，要求对方履行补偿义务，维护公司的权益和利益。公司于 2022 年 11 月收到法院民事判决书，判决姜培枫、樟树市睿圣投资管理中心（有限合伙）向公司支付业绩补偿款 4,000 万元。经法院查询被告没有财产可供执行，本案已被法院裁定终结本次执行，后续公司将视被告财产线索等情况申请法院恢复执行。					

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

公司报告期末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

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

公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在租赁情况。

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

1、董事会改组及聘任高级管理人员

公司于 2026 年 3 月 26 日召开了五届六次职工代表大会，选举曾杰为公司第六届董事会职工代表董事；于 2026 年 3 月 30 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过《关于改选公司第六届董事会非独立董事的议案》，选举胡植、陈莹、柳庆洁为公司第六届董事会非独立董事；于 2026 年 3 月 30 日召开第六届董事会第十三次会议，审议通过《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》《关于聘任李涛伟为公司副总经理的议案》《关于聘任林煜凤为公司副总经理的议案》，选举胡植为公司董事长，并由其担任公司法定代表人，聘任李涛伟、林煜凤为公司副总经理；于 2026 年 4 月 2 日召开第六届董事会第十四次会议，审议通过《关于聘任金升哲为公司财务总监的议案》，聘任金升哲为公司财务总监。

2、控股股东股权结构拟变动情况

公司于 2026 年 6 月 9 日披露《关于控股股东股权结构变动的公告》，公司控股股东新仪元股东内部股权结构将发生变动，长江产业集团与邢雁等 7 名自然人签署《股权转让暨控制权转让协议之补充协议》，受让邢雁等 5 名自然人（以下简称“出让方”）所持部分新仪元股权，交易完成后长江产业集团对新仪元持股比例由 32.04%提升至 44.64%；同时，长江产业集团与出让方签署《表决权委托数量变更确认书》《股权质押变更合同》，相应调减出让方委托给长江产业集团行使表决权及质押股权的数量。本次变动前后，新仪元持有公司的股份未发生变化，公司控股股东仍为新仪元，间接控股股东仍为长江产业集团，实际控制人仍为湖北省国资委。

3、2025 年度利润分配

公司于 2026 年 4 月 28 日召开 2025 年年度股东会，审议通过《2025 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 236,531,371 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），合计派发现金股利 35,479,705.65 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。本利润分配方案已于 2026 年 6 月实施完毕。

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	236,531,371	100.00%						236,531,371	100.00%
1、人民币普通股	236,531,371	100.00%						236,531,371	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	236,531,371	100.00%						236,531,371	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	63,993	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
襄阳新仪元半导体有限责任公司	国有法人	26.32%	62,258,000	0	0	62,258,000	不适用	0
张玉萍	境内自然人	0.25%	592,600	592,600	0	592,600	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.21%	484,940	-446,482	0	484,940	不适用	0
武秀山	境内自然人	0.19%	449,200	160,700	0	449,200	不适用	0
金建新	境内自然人	0.18%	428,400	158,400	0	428,400	不适用	0
钱定木	境内自然人	0.18%	428,300	53,700	0	428,300	不适用	0
梁劲锋	境内自然人	0.17%	410,900	250,900	0	410,900	不适用	0
韩金江	境内自然人	0.16%	375,000	375,000	0	375,000	不适用	0
招商证券国际有限公司一客户资金	境外法人	0.15%	347,400	347,400	0	347,400	不适用	0
胡国栋	境内自然人	0.15%	346,100	47,600	0	346,100	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	上述股东中，除本报告披露的事项外，襄阳新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系或一致行动人；公司未知除襄阳新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间，是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
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	
襄阳新仪元半导体有限责任公司	62,258,000					人民币普通股	62,258,000	
张玉萍	592,600					人民币普通股	592,600	
香港中央结算有限公司	484,940					人民币普通股	484,940	

武秀山	449,200	人民币普通股	449,200
金建新	428,400	人民币普通股	428,400
钱定木	428,300	人民币普通股	428,300
梁劲锋	410,900	人民币普通股	410,900
韩金江	375,000	人民币普通股	375,000
招商证券国际有限公司一客户资金	347,400	人民币普通股	347,400
胡国栋	346,100	人民币普通股	346,100
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	上述股东中，除本报告披露的事项外，襄阳新仪元半导体有限责任公司与上述其他股东之间不存在其他关联关系或一致行动人；公司未知除襄阳新仪元半导体有限责任公司之外的上述其他股东之间，是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
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）	公司股东张玉萍通过普通证券账户持有 0 股，通过国联民生证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 592,600 股，实际合计持有 592,600 股。 公司股东钱定木通过普通证券账户持有 0 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 428,300 股，实际合计持有 428,300 股。 公司股东梁劲锋通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 410,900 股，实际合计持有 410,900 股。 公司股东韩金江通过普通证券账户持有 24,300 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 350,700 股，实际合计持有 375,000 股。 公司股东胡国栋通过普通证券账户持有 0 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 346,100 股，实际合计持有 346,100 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：湖北台基半导体股份有限公司

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	133,556,330.95	209,291,067.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	671,153,334.05	607,401,571.34
衍生金融资产		
应收票据	475,000.00	2,308,611.76
应收账款	145,033,521.13	100,450,683.39
应收款项融资	12,324,191.94	33,124,101.30
预付款项	758,639.54	435,724.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	599,359.31	303,364.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	157,824,269.29	141,401,270.56
其中：数据资源		
合同资产	246,988.60	246,988.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,792,933.52	12,338,514.16
流动资产合计	1,139,764,568.33	1,107,301,897.56

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		
长期股权投资	482,707.62	472,458.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	824,678.71	824,678.71
投资性房地产		
固定资产	107,744,576.62	112,628,916.71
在建工程	594,920.02	724,778.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,662,987.36	1,762,950.22
无形资产	23,109,661.09	24,318,983.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	51,618.09	62,297.73
递延所得税资产	12,391,747.29	13,736,816.12
其他非流动资产	1,142,622.00	779,129.40
非流动资产合计	148,005,518.80	155,311,010.14
资产总计	1,287,770,087.13	1,262,612,907.70
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	101,267,449.69	62,651,915.55
预收款项		
合同负债	8,508,594.86	9,926,958.98
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	15,602,678.92	23,405,338.85
应交税费	2,171,002.76	2,076,326.84
其他应付款	4,333,735.00	5,780,330.55
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	871,924.39	664,656.32
其他流动负债	973,135.27	1,248,356.29
流动负债合计	133,728,520.89	105,753,883.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	743,682.55	1,055,146.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,409,499.50	1,523,040.58
递延所得税负债	2,153,861.43	2,268,764.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,307,043.48	4,846,952.23
负债合计	138,035,564.37	110,600,835.61
所有者权益：		
股本	236,531,371.00	236,531,371.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	827,409,323.04	827,409,323.04
减：库存股		
其他综合收益	-118,718.01	-71,823.59
专项储备		
盈余公积	26,260,289.51	26,260,289.51
一般风险准备		
未分配利润	43,794,566.68	45,683,686.63
归属于母公司所有者权益合计	1,133,876,832.22	1,135,812,846.59
少数股东权益	15,857,690.54	16,199,225.50
所有者权益合计	1,149,734,522.76	1,152,012,072.09
负债和所有者权益总计	1,287,770,087.13	1,262,612,907.70

法定代表人：胡植

主管会计工作负责人：金升哲

会计机构负责人：姜敏

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	117,674,367.87	189,767,919.29
交易性金融资产	664,073,885.81	599,565,462.15
衍生金融资产		
应收票据	475,000.00	2,308,611.76
应收账款	139,336,063.16	95,623,554.87
应收款项融资	10,964,274.74	32,249,901.30
预付款项	253,018.71	258,176.78
其他应收款	221,475.16	5,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	160,954,138.03	144,518,229.08
其中：数据资源		
合同资产	246,988.60	246,988.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,025,337.07	11,341,100.27
流动资产合计	1,111,224,549.15	1,075,884,944.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,040,207.62	35,029,958.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	824,678.71	824,678.71
投资性房地产		
固定资产	106,507,061.78	111,569,268.16
在建工程	594,920.02	724,778.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	238,645.88	
无形资产	10,313,192.81	11,031,550.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,529,865.13	11,845,326.41
其他非流动资产	1,100,122.00	753,629.40
非流动资产合计	165,148,693.95	171,779,190.83
资产总计	1,276,373,243.10	1,247,664,134.93
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	96,064,772.44	57,737,732.13
预收款项		
合同负债	6,806,205.48	6,619,631.55
应付职工薪酬	15,602,678.92	22,740,888.85
应交税费	2,170,097.90	2,073,007.83
其他应付款	4,330,435.00	5,777,030.55
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	193,315.62	
其他流动负债	751,824.65	818,403.72
流动负债合计	125,919,330.01	95,766,694.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,835.65	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,409,499.50	1,523,040.58
递延所得税负债	1,992,312.10	2,073,791.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,434,647.25	3,596,832.10
负债合计	129,353,977.26	99,363,526.73
所有者权益：		
股本	236,531,371.00	236,531,371.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	827,409,323.04	827,409,323.04
减：库存股		
其他综合收益	-118,718.01	-71,823.59
专项储备		
盈余公积	26,332,989.71	26,332,989.71
未分配利润	56,864,300.10	58,098,748.04
所有者权益合计	1,147,019,265.84	1,148,300,608.20
负债和所有者权益总计	1,276,373,243.10	1,247,664,134.93

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	218,536,643.13	178,787,820.16
其中：营业收入	218,536,643.13	178,787,820.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	192,402,959.81	145,924,190.83
其中：营业成本	162,456,760.13	125,471,189.75
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	2,484,540.97	1,477,214.73
销售费用	4,405,075.38	3,507,949.76
管理费用	15,134,993.26	13,247,381.90
研发费用	8,000,321.77	4,531,127.39
财务费用	-78,731.70	-2,310,672.70
其中：利息费用	39,001.44	
利息收入	894,686.85	2,402,434.80
加：其他收益	5,753,296.87	1,962,799.16
投资收益（损失以“—”号填列）	9,067,492.71	7,328,321.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,143.34	35,041.16
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）	-448,237.29	5,207,373.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,885,698.53	-2,099,293.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	683,846.39	-229,432.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	38,304,383.47	45,033,397.07
加：营业外收入	136,029.14	145,533.08
减：营业外支出	57,820.76	74.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,382,591.85	45,178,855.93
减：所得税费用	5,133,541.11	6,031,439.96
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,249,050.74	39,147,415.97
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	33,249,050.74	39,147,415.97
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）	33,590,585.70	39,728,388.15
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-341,534.96	-580,972.18
六、其他综合收益的税后净额	-46,894.42	24,284.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-46,894.42	24,284.36
（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	-46,894.42	24,284.36
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	-46,894.42	24,284.36
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	33,202,156.32	39,171,700.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,543,691.28	39,752,672.51
归属于少数股东的综合收益总额	-341,534.96	-580,972.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1420	0.1680
（二）稀释每股收益	0.1420	0.1680

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：胡植

主管会计工作负责人：金升哲

会计机构负责人：姜敏

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	214,250,832.52	177,769,265.31
减：营业成本	159,736,954.77	124,209,735.74
税金及附加	2,480,173.46	1,458,879.81
销售费用	4,386,787.74	3,507,949.76
管理费用	13,520,758.08	12,101,865.47
研发费用	6,431,076.91	3,580,837.95
财务费用	-80,229.53	-2,318,320.15
其中：利息费用	2,748.71	
利息收入	858,150.75	2,358,906.06
加：其他收益	5,072,643.88	1,694,808.67
投资收益（损失以“—”号填列）	9,067,492.71	7,328,321.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,143.34	35,041.16
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）	-491,576.34	5,207,373.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,834,521.98	-2,213,098.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	683,846.39	-229,432.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	39,273,195.75	47,016,289.85
加：营业外收入	136,029.14	145,533.08
减：营业外支出	57,819.61	74.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	39,351,405.28	47,161,748.71
减：所得税费用	5,106,147.57	6,680,004.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,245,257.71	40,481,743.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,245,257.71	40,481,743.83
（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	-46,894.42	24,284.36
（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	-46,894.42	24,284.36
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	-46,894.42	24,284.36
7.其他		
六、综合收益总额	34,198,363.29	40,506,028.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1448	0.1711
（二）稀释每股收益	0.1448	0.1711

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	113,085,562.22	92,586,077.32
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	5,299,097.22	2,172,282.48
经营活动现金流入小计	118,384,659.44	94,758,359.80
购买商品、接受劳务支付的现金	38,214,575.25	42,839,601.74
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	34,221,330.51	28,518,807.34
支付的各项税费	17,795,062.73	12,033,279.50
支付其他与经营活动有关的现金	12,102,172.76	13,777,795.28
经营活动现金流出小计	102,333,141.25	97,169,483.86
经营活动产生的现金流量净额	16,051,518.19	-2,411,124.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	809,867,492.71	1,079,728,321.68
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	872,872.00	8,500.00
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	810,740,364.71	1,079,736,821.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,423,769.92	3,743,233.98
投资支付的现金	865,000,000.00	1,320,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	867,423,769.92	1,323,743,233.98
投资活动产生的现金流量净额	-56,683,405.21	-244,006,412.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		501,829.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		501,829.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,479,705.65	34,297,048.80
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		12,614.92
筹资活动现金流出小计	35,479,705.65	34,309,663.72
筹资活动产生的现金流量净额	-35,479,705.65	-33,807,834.72
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	-76,111,592.67	-280,225,371.08
加：期初现金及现金等价物余额	208,088,690.76	542,328,597.23
六、期末现金及现金等价物余额	131,977,098.09	262,103,226.15

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	111,451,519.42	88,010,748.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,727,718.17	1,619,235.10
经营活动现金流入小计	116,179,237.59	89,629,983.38
购买商品、接受劳务支付的现金	35,279,623.41	44,394,649.27
支付给职工以及为职工支付的现金	31,890,841.65	26,563,515.04
支付的各项税费	17,790,081.07	11,670,306.23
支付其他与经营活动有关的现金	11,030,338.18	12,737,128.18
经营活动现金流出小计	95,990,884.31	95,365,598.72
经营活动产生的现金流量净额	20,188,353.28	-5,735,615.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	809,067,492.71	1,079,728,321.68
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	872,872.00	8,500.00
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	809,940,364.71	1,079,736,821.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,119,419.92	3,549,708.98
投资支付的现金	865,000,000.00	1,320,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	867,119,419.92	1,323,549,708.98
投资活动产生的现金流量净额	-57,179,055.21	-243,812,887.30
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,479,705.65	34,297,048.80
支付其他与筹资活动有关的现金		12,614.92
筹资活动现金流出小计	35,479,705.65	34,309,663.72
筹资活动产生的现金流量净额	-35,479,705.65	-34,309,663.72
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	-72,470,407.58	-283,858,166.36
加：期初现金及现金等价物余额	188,565,542.59	530,478,900.17
六、期末现金及现金等价物余额	116,095,135.01	246,620,733.81

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	所

	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	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	236,531,371.00				827,409,323.04		-71,823.59		26,260,289.51		45,683,686.63		1,135,812,846.59	16,199,225.50	1,152,012,072.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	236,531,371.00				827,409,323.04		-71,823.59		26,260,289.51		45,683,686.63		1,135,812,846.59	16,199,225.50	1,152,012,072.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-46,894.42				-1,889,119.95		-1,936,014.37	-341,534.96	-2,277,549.33
（一）综合收益总额							-46,894.42				33,590,585.70		33,543,691.28	-341,534.96	33,202,156.32
（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											-35,479,705.65		-35,479,705.65		-35,479,705.65
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											- 35,4 79,7 05.6 5		- 35,4 79,7 05.6 5		- 35,4 79,7 05.6 5
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	236, 531, 371. 00				827, 409, 323. 04		- 118, 718. 01		26,2 60,2 89.5 1		43,7 94,5 66.6 8		1,13 3,87 6,83 2.22	15,8 57,6 90.5 4	1,14 9,73 4,52 2.76

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	236,531,371.00				827,409,323.04		-72,460.76		20,955,670.19		20,816,807.22		1,105,640.710.69	8,725,959.09	1,114,366,669.78
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	236,531,371.00				827,409,323.04		-72,460.76		20,955,670.19		20,816,807.22		1,105,640,710.69	8,725,959.09	1,114,366,669.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							24,284.36				20,805,878.47		20,830,162.83	-79,143.18	20,751,019.65
（一）综合收益总额							24,284.36				39,728,388.15		39,752,672.51	-580,972.18	39,171,700.33
（二）所有者投入和减少资本														501,829.00	501,829.00
1．所有者投入的普通股														501,829.00	501,829.00
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											-18,922,509.68		-18,922,509.68		-18,922,509.68
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											-18,922,509.68		-18,922,509.68		-18,922,509.68
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	236, 531, 371. 00				827, 409, 323. 04	- 48,1 76.4 0		20,9 55,6 70.1 9		41,6 22,6 85.6 9		1,12 6,47 0,87 3.52	8,64 6,81 5.91	1,13 5,11 7,68 9.43	

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	236,5 31,37 1.00				827,4 09,32 3.04		- 71,82 3.59		26,33 2,989. 71	58,09 8,748. 04		1,148, 300,6 08.20
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	236,5 31,37 1.00				827,4 09,32 3.04		- 71,82 3.59		26,33 2,989. 71	58,09 8,748. 04		1,148, 300,6 08.20
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填							- 46,89 4.42			- 1,234, 447.9 4		- 1,281, 342.3 6

列)												
(一) 综合收益总额							- 46,894.42			34,245,257.71		34,198,363.29
(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										- 35,479,705.65		- 35,479,705.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 35,479,705.65		- 35,479,705.65
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	236,531,371.00				827,409,323.04		-118,718.01		26,332,989.71	56,864,300.10		1,147,019,265.84

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	236,531,371.00				827,409,323.04		-72,460.76		21,028,370.39	29,279,683.86		1,114,176,287.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	236,531,371.00				827,409,323.04		-72,460.76		21,028,370.39	29,279,683.86		1,114,176,287.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							24,284.36			21,559,234.15		21,583,518.51
（一）综合收益总额							24,284.36			40,481,743.83		40,506,028.19
（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										-18,922,509.68		-18,922,509.68

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 18,92 2,509. 68		- 18,92 2,509. 68
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	236,5 31,37 1.00				827,4 09,32 3.04		- 48,17 6.40		21,02 8,370. 39	50,83 8,918. 01		1,135, 759,8 06.04

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

湖北台基半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 2008 年 7 月 10 日经中华人民共和国商务部以商资批（2008）852 号批复同意，由原襄樊台基半导体有限公司（以下简称台基有限）整体变更设立的外商投资股份有限公司。公司于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码为 300046。现持有统一社会信用代码为 91420600757011852J 的营业执照。

经过历年的派送红股、定增、转增股本，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 236,531,371.00 股，注册资本为人民币 236,531,371.00 元，注册地址：湖北省襄阳市襄城区胜利街 162 号。本公司的实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：大功率半导体器件制造业。

公司经营范围：一般项目：半导体分立器件制造，货物进出口，半导体分立器件销售，电力电子元器件制造，电力电子元器件销售，电子元器件制造，集成电路芯片及产品制造，集成电路芯片及产品销售，集成电路芯片设计及服务，工程和技术研究和试验发展，机械电气设备制造，机械电气设备销售，通用设备制造（不含特种设备制造），专用设备制造（不含许可类专业设备制造），电子专用设备销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浦峦半导体（上海）有限公司	控股子公司	1	60.00	60.00
恩普赛（襄阳）技术有限公司	控股子公司	1	51.01	51.01
湖北晶脉科技有限公司	控股子公司	1	41.00	41.00
台基半导体技术（武汉）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

（四）财务报表的批准报出

公司财务报告于 2026 年 8 月 20 日经公司第六届董事会第十六次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提

公司管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、估计至完工时将要发生的成本、估计相关税费，以此判断可变现净值是否低于存货成本。可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计

公司管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；(3)以及预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（4）固定资产的预计使用寿命与预计净残值

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（5）金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）股份支付

于资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具或债务工具，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等预计信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。这些相关因素估计的变化会对股份支付费用产生影响。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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	100 万元
本期重要的应收款项核销	50 万元
重要的在建工程	期末余额 50 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表收入或资产金额占合并报表资产总额 $\geq 10\%$

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的期初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指

定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）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；
- 3）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；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）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；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）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；
- 6）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）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 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；
- (2) 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。

12、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节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 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
银行承兑汇票组合	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	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期计量坏账准备

13、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节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 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
并表范围内关联方	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
功率半导体客户组合	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6.金融工具减值。

15、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

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节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 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
并表范围内关联方	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
一般单位往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
押金、保证金、备用金及员工代垫款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

16、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节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6.金融工具减值。

17、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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

18、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，并已获得监管部门批准（如适用），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。

19、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节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6.金融工具减值。

20、其他债权投资

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节五、重要会计政策及会计估计 6、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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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（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。

21、长期应收款

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节五、重要会计政策及会计估计 6、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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

22、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。

（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 年	10%	4.50%
构筑物	年限平均法	10 年	10%	9%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
办公设备	年限平均法	3 年	10%	30%
运输设备	年限平均法	5 年	10%	18%

23、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 26、长期资产减值。

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地权使用年限
软件	5 年	行业惯例
专利权	20 年	专利有效期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	受益年限

28、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。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

31、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、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

本公司的收入主要来源于直销与经销相结合的功率半导体业务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司功率半导体销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。一般于客户签收时确认，对于合同特别约定验收条款的，则以客户验收时确认；对于合同特别约定寄售的则以双方对账结算时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关资料，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

33、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。

34、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本节七之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关和与收益相关
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的

递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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）企业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）递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节五、重要会计政策及会计估计 37、其他重要的会计政策和会计估计（1）使用权资产（2）租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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。

（2）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。

38、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

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	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
湖北台基半导体股份有限公司	15%
浦峦半导体（上海）有限公司	15%
恩普赛（襄阳）技术有限公司	15%
湖北晶脉科技有限公司	25%
台基半导体技术（武汉）有限公司	25%

2、税收优惠

1.根据高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告”，公司本部已取得高新技术企业复审的认定，证书编号:GR202342001545，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期 3 年，报告期所得税实际执行税率为 15%。

2.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“对上海市认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告”，浦峦半导体（上海）有限公司已取得高新技术企业复审的认定，证书编号:GR202331004077，发证时间 2023 年 12 月 12 日，有效期 3 年，报告期所得税实际执行税率为 15%。

3.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“对湖北省认定机构 2025 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告”，恩普赛(襄阳)技术有限公司已取得高新技术企业的认定，证书编号:GR202542001113，发证时间 2025 年 12 月 19 日，有效期 3 年，报告期所得税实际执行税率为 15%。

4.根据财政部税务总局（2021 年第 13 号）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，

再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。报告期研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

5.根据财政部、国税局 2023 年 43 号公告，先进制造企业自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司报告期享受可抵扣进项税额加计 5%优惠政策。

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	12,869.42	43,579.18
银行存款	131,964,228.67	208,047,611.57
其他货币资金	1,579,232.86	1,199,876.71
合计	133,556,330.95	209,291,067.46

其他说明

截止 2026 年 6 月 30 日，期末银行存款中 2,499.99 元系使用受限的资金，除此之外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；其中货币资金中其他货币资金是未到期应收利息，不属于现金和现金等价物的范围。

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	671,153,334.05	607,401,571.34
其中：		
理财产品	671,153,334.05	607,401,571.34
其中：		
合计	671,153,334.05	607,401,571.34

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
商业承兑票据	475,000.00	2,308,611.76
合计	475,000.00	2,308,611.76

(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票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00	2,430,117.64	100.00%	121,505.88	5.00%	2,308,611.76
其中：										
银行承兑汇票组合										
商业承兑汇票组合	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00	2,430,117.64	100.00%	121,505.88	5.00%	2,308,611.76
合计	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00	2,430,117.64	100.00%	121,505.88	5.00%	2,308,611.76

按组合计提坏账准备类别名称：坏账准备—应收票据坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	500,000.00	25,000.00	5.00%
合计	500,000.00	25,000.00	

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

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	121,505.88			121,505.88
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	96,505.88			96,505.88
2026 年 6 月 30 日余额	25,000.00			25,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

(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	
商业承兑汇票	121,505.88		96,505.88			25,000.00
合计	121,505.88		96,505.88			25,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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）	130,487,925.81	81,773,148.46
1 至 2 年	22,550,482.18	25,957,107.24
2 至 3 年	4,021,553.63	2,368,281.82
3 年以上	2,283,099.83	1,679,481.78

3 至 4 年	1,109,541.85	796,514.13
4 至 5 年	409,339.48	345,980.45
5 年以上	764,218.50	536,987.20
合计	159,343,061.45	111,778,019.30

(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	2,851,740.20	1.79%	2,851,740.20	100.00%	0.00	2,851,740.20	2.55%	2,851,740.20	100.00%	0.00
其中：										
无锡市大元广盛电气股份有限公司	1,068,881.20	0.67%	1,068,881.20	100.00%	0.00	1,068,881.20	0.96%	1,068,881.20	100.00%	0.00
深圳市欧科传动有限公司	144,479.00	0.09%	144,479.00	100.00%	0.00	144,479.00	0.13%	144,479.00	100.00%	0.00
北京科信嘉业电气设备有限公司	1,087,000.00	0.68%	1,087,000.00	100.00%	0.00	1,087,000.00	0.97%	1,087,000.00	100.00%	0.00
上海新亚电焊机有限公司	11,880.00	0.01%	11,880.00	100.00%	0.00	11,880.00	0.01%	11,880.00	100.00%	0.00
扬州众达电子有限公司	539,500.00	0.34%	539,500.00	100.00%	0.00	539,500.00	0.48%	539,500.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	156,491,321.25	98.21%	11,457,800.12	7.32%	145,033,521.13	108,926,279.10	97.45%	8,475,595.71	7.78%	100,450,683.39
其中：										
功率半导体客户组合	156,491,321.25	98.21%	11,457,800.12	7.32%	145,033,521.13	108,926,279.10	97.45%	8,475,595.71	7.78%	100,450,683.39
合计	159,343,061.45	100.00%	14,309,540.32	8.98%	145,033,521.13	111,778,019.30	100.00%	11,327,335.91	10.13%	100,450,683.39

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备—应收账款坏账准备

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
无锡市大元广	1,068,881.20	1,068,881.20	1,068,881.20	1,068,881.20	100.00%	预计无法收回

盛电气股份有限公司						
深圳市欧科传动有限公司	144,479.00	144,479.00	144,479.00	144,479.00	100.00%	预计无法收回
北京科信嘉业电气设备有限公司	1,087,000.00	1,087,000.00	1,087,000.00	1,087,000.00	100.00%	预计无法收回
上海新亚电焊机有限公司	11,880.00	11,880.00	11,880.00	11,880.00	100.00%	预计无法收回
扬州众达电子有限公司	539,500.00	539,500.00	539,500.00	539,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,851,740.20	2,851,740.20	2,851,740.20	2,851,740.20		

按组合计提坏账准备类别名称：坏账准备—应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
功率半导体客户组合	156,491,321.25	11,457,800.12	7.32%
合计	156,491,321.25	11,457,800.12	

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

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	11,327,335.91			11,327,335.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,982,204.41			2,982,204.41
2026 年 6 月 30 日余额	14,309,540.32			14,309,540.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（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	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,851,740.20					2,851,740.20
按组合计提预期信用损失的	8,475,595.71	2,982,204.41				11,457,800.12

应收账款						
合计	11,327,335.91	2,982,204.41				14,309,540.32

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
第一名	16,932,800.45	74,768.00	17,007,568.45	10.66%	1,675,291.65
第二名	10,564,702.42		10,564,702.42	6.62%	528,235.12
第三名	6,483,288.00		6,483,288.00	4.06%	324,164.40
第四名	4,751,945.62		4,751,945.62	2.98%	237,597.28
第五名	4,111,783.06		4,111,783.06	2.58%	205,589.15
合计	42,844,519.55	74,768.00	42,919,287.55	26.90%	2,970,877.60

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
合同资产	259,988.00	12,999.40	246,988.60	259,988.00	12,999.40	246,988.60
合计	259,988.00	12,999.40	246,988.60	259,988.00	12,999.40	246,988.60

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	259,988.00	100.00%	12,999.40	5.00%	246,988.60	259,988.00	100.00%	12,999.40	5.00%	246,988.60
其中：										
功率半导体客户组合	259,988.00	100.00%	12,999.40	5.00%	246,988.60	259,988.00	100.00%	12,999.40	5.00%	246,988.60
合计	259,988.00	100.00%	12,999.40	5.00%	246,988.60	259,988.00	100.00%	12,999.40	5.00%	246,988.60

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：坏账准备—合同资产坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
功率半导体客户组合	259,988.00	12,999.40	5.00%
合计	259,988.00	12,999.40	

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

☒适用 ☐不适用

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	12,999.40			12,999.40
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	12,999.40			12,999.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

（5）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

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	12,324,191.94	33,124,101.30
合计	12,324,191.94	33,124,101.30

（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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）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	64,718,973.77	
合计	64,718,973.77	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

因票据期限较短，账面值接近公允价值，因此本公司以账面值确认其公允价值。

（8）其他说明

于 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因为违约而产生重大损失。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	599,359.31	303,364.15
合计	599,359.31	303,364.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京彼岸春天影视有限公司		
中国浦发机械工业股份有限公司		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	5 年以上	债务人财务困难	是
中国浦发机械工业股份有限公司	37,941.70	2-3 年	债务人财务困难	是
合计	5,037,941.70			

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	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00
其中：										
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	99.25%	5,000,000.00	100.00%	0.00	5,000,000.00	99.25%	5,000,000.00	100.00%	0.00
中国浦发机械工业股份有限公司	37,941.70	0.75%	37,941.70	100.00%	0.00	37,941.70	0.75%	37,941.70	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备—应收股利坏账准备

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
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中国浦发机械工业股份有限公司	37,941.70	37,941.70	37,941.70	37,941.70	100.00%	预计无法收回
合计	5,037,941.70	5,037,941.70	5,037,941.70	5,037,941.70		

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			5,037,941.70	5,037,941.70
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额			5,037,941.70	5,037,941.70

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的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收股利	5,037,941.70					5,037,941.70
合计	5,037,941.70					5,037,941.70

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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	139,364.15	79,884.15
保证金	298,000.00	223,000.00
备用金	161,995.16	480.00
股权转让款	25,009,600.00	25,009,600.00
合计	25,608,959.31	25,312,964.15

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）	522,575.16	226,580.00
3 年以上	25,086,384.15	25,086,384.15
4 至 5 年		25,009,600.00
5 年以上	25,086,384.15	76,784.15
合计	25,608,959.31	25,312,964.15

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	25,009,600.00	97.66%	25,009,600.00	100.00%	0.00	25,009,600.00	98.80%	25,009,600.00	100.00%	0.00
其中：										
北京乐也乐影视有限公司	25,009,600.00	97.66%	25,009,600.00	100.00%	0.00	25,009,600.00	98.80%	25,009,600.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	599,359.31	2.34%			599,359.31	303,364.15	1.20%			303,364.15
其中：										

一般单位往来组合										
押金、保证金、备用金及员工代垫款组合	599,359.31	2.34%			599,359.31	303,364.15	1.20%			303,364.15
除上述组合之外其他应收款										
合计	25,608,959.31	100.00%	25,009,600.00	97.66%	599,359.31	25,312,964.15	100.00%	25,009,600.00	98.80%	303,364.15

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备—其他应收款坏账准备

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
北京乐也乐影视有限公司	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00		

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			25,009,600.00	25,009,600.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额			25,009,600.00	25,009,600.00

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	25,009,600.00					25,009,600.00
合计	25,009,600.00					25,009,600.00

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
北京乐也乐影视有限公司	股权转让款	25,009,600.00	5 年以上	97.66%	25,009,600.00
北京科技大学	保证金	218,000.00	1 年以内	0.85%	
买爽秋	备用金	114,155.16	1 年以内	0.45%	
上海曦芯电控科技有限公司	押金	76,784.15	5 年以上	0.30%	
湖北长江运营科技产业发展有限公司	押金	51,480.00	1 年以内	0.20%	
合计		25,470,019.31		99.46%	25,009,600.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	706,038.04	93.07%	308,261.89	70.75%
1 至 2 年	52,601.50	6.93%	127,462.95	29.25%

合计	758,639.54		435,724.84	
----	------------	--	------------	--

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（元）	占预付款项总额的比例（%）
期末余额前五名预付款项汇总	614,536.79	81.01

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	26,986,251.28	7,949,979.72	19,036,271.56	26,365,092.29	8,300,603.01	18,064,489.28
在产品	16,815,494.23		16,815,494.23	8,061,375.00		8,061,375.00
库存商品	20,066,563.75	1,939,126.08	18,127,437.67	16,016,958.06	1,945,656.40	14,071,301.66
发出商品	75,749,672.78	161,703.26	75,587,969.52	69,202,586.07	310,542.85	68,892,043.22
委托加工物资	75,424.54		75,424.54	92,614.02		92,614.02
自制半成品	32,940,985.13	4,759,313.36	28,181,671.77	37,613,631.87	5,394,184.49	32,219,447.38
合计	172,634,391.71	14,810,122.42	157,824,269.29	157,352,257.31	15,950,986.75	141,401,270.56

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	8,300,603.01			350,623.29		7,949,979.72
库存商品	1,945,656.40			6,530.32		1,939,126.08
发出商品	310,542.85			148,839.59		161,703.26
自制半成品	5,394,184.49			634,871.13		4,759,313.36
合计	15,950,986.75			1,140,864.33		14,810,122.42

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	293,843.05	340,627.45
待摊费用	82,593.25	26,610.99
预交税金	3,341,603.00	2,760,964.92
发出商品已开票税金	14,074,894.22	9,210,310.80
合计	17,792,933.52	12,338,514.16

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
日本国际PS股份有限公司	472,458.70				57,143.34	-46,894.42					482,707.62	
小计	472,458.70				57,143.34	-46,894.42					482,707.62	
合计	472,458.70				57,143.34	-46,894.42					482,707.62	

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

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	824,678.71	824,678.71
理财产品		
合计	824,678.71	824,678.71

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,744,576.62	112,628,916.71
合计	107,744,576.62	112,628,916.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	构筑物	办公设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,697,110.25	9,637,694.01	201,612,028.25	3,548,589.32	91,512,994.86	318,008,416.69
2.本期增加金额		127,488.84	1,317,394.70			1,444,883.54
(1) 购置		114,396.80	271,270.80			385,667.60
(2) 在建工程转入		13,092.04	1,046,123.90			1,059,215.94
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			611,160.69		17,550.00	628,710.69
(1) 处置或报废			611,160.69		17,550.00	628,710.69
4.期末余额	11,697,110.25	9,765,182.85	202,318,262.26	3,548,589.32	91,495,444.86	318,824,589.54
二、累计折旧						
1.期初余额	5,503,108.83	7,759,276.90	131,813,170.23	3,106,746.57	57,197,197.45	205,379,499.98
2.本期增加金额	301,017.45	203,420.98	3,737,108.42	11,650.76	2,013,154.95	6,266,352.56
(1) 计提	301,017.45	203,420.98	3,737,108.42	11,650.76	2,013,154.95	6,266,352.56
3.本期减少金额			550,044.62		15,795.00	565,839.62
(1) 处置			550,044.62		15,795.00	565,839.62

或报废						
4.期末余额	5,804,126.28	7,962,697.88	135,000,234.03	3,118,397.33	59,194,557.40	211,080,012.92
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	5,892,983.97	1,802,484.97	67,318,028.23	430,191.99	32,300,887.46	107,744,576.62
2.期初账面价值	6,194,001.42	1,878,417.11	69,798,858.02	441,842.75	34,315,797.41	112,628,916.71

(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
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	594,920.02	724,778.76
合计	594,920.02	724,778.76

(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
待安装设备	594,920.02		594,920.02	724,778.76		724,778.76
合计	594,920.02		594,920.02	724,778.76		724,778.76

(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
待安装设备		724,778.76	929,357.20	1,059,215.94		594,920.02						
合计		724,778.76	929,357.20	1,059,215.94		594,920.02						

(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：

15、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	3,154,522.94	3,154,522.94
2.本期增加金额	286,375.04	286,375.04
购置	286,375.04	286,375.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,440,897.98	3,440,897.98
二、累计折旧		
1.期初余额	1,391,572.72	1,391,572.72
2.本期增加金额	386,337.90	386,337.90
(1) 计提	386,337.90	386,337.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,777,910.62	1,777,910.62
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	1,662,987.36	1,662,987.36
2.期初账面价值	1,762,950.22	1,762,950.22

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、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	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	16,080,919.84	16,157,500.00		8,125,922.64	40,364,342.48
2.本期增加金额				247,787.61	247,787.61
(1) 购置				247,787.61	247,787.61
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	344,346.13				344,346.13
(1) 处置	344,346.13				344,346.13
4.期末余额	15,736,573.71	16,157,500.00		8,373,710.25	40,267,783.96
二、累计摊销					
1.期初余额	6,753,513.22	1,340,387.33		6,421,778.57	14,515,679.12
2.本期增加金额	159,087.42	490,964.82		613,053.46	1,263,105.70
(1) 计提	159,087.42	490,964.82		613,053.46	1,263,105.70
3.本期减少金额	150,341.52				150,341.52
(1) 处置	150,341.52				150,341.52
4.期末余额	6,762,259.12	1,831,352.15		7,034,832.03	15,628,443.30
三、减值准备					
1.期初余额		1,529,679.57			1,529,679.57
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		1,529,679.57			1,529,679.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,974,314.59	12,796,468.28		1,338,878.22	23,109,661.09
2.期初账面价值	9,327,406.62	13,287,433.10		1,704,144.07	24,318,983.79

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、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
装修费	62,297.73		10,679.64		51,618.09
合计	62,297.73		10,679.64		51,618.09

其他说明

18、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
内部交易未实现利润	9,050,436.71	1,357,565.51	9,050,436.71	1,357,565.51
信用减值准备	42,447,051.99	6,367,057.81	39,596,430.01	5,939,464.51
合同资产减值准备	12,999.40	1,949.91	12,999.40	1,949.91
应付职工薪酬			7,900,000.00	1,185,000.00
政府补助	1,409,499.50	211,424.93	1,523,040.58	228,456.09
预提费用	634,743.34	95,211.50	3,294,202.58	494,130.39
其他非流动金融资产公允价值变动	12,623,321.29	1,893,498.19	12,623,321.29	1,893,498.19
重置房屋尚余折旧	216,108.53	32,416.28	232,732.30	34,909.84
存货跌价准备	13,375,268.19	2,006,290.23	14,516,059.26	2,177,408.89
租赁负债	1,312,539.96	196,880.99	1,299,872.31	194,980.85
无形资产减值准备	1,529,679.57	229,451.94	1,529,679.57	229,451.94
合计	82,611,648.48	12,391,747.29	91,578,774.01	13,736,816.12

(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
交易性金融资产公允价值变动	9,073,885.81	1,361,082.87	9,565,462.15	1,434,819.32
高新企业固定资产一次性扣除	3,969,549.01	595,432.35	4,259,814.67	638,972.20
使用权资产	1,315,641.41	197,346.21	1,299,822.21	194,973.33
合计	14,359,076.23	2,153,861.43	15,125,099.03	2,268,764.85

(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		12,391,747.29		13,736,816.12
递延所得税负债		2,153,861.43		2,268,764.85

(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	26,384,260.11	24,963,944.36
坏账准备	1,935,030.03	1,899,953.48
存货跌价准备	1,434,854.23	1,434,927.49
租赁负债	303,066.98	419,930.81
公允价值变动	43,339.05	48,222.37
合计	30,100,550.40	28,766,978.51

(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
2036 年	1,420,315.75		
2035 年	2,677,987.17	2,677,987.17	
2034 年	3,667,196.00	3,667,196.00	
2033 年	1,232,580.35	1,232,580.35	
2032 年	3,758,686.94	3,758,686.94	
2031 年	4,024,937.58	4,024,937.58	
2030 年	6,063,361.94	6,063,361.94	
2029 年	3,398,076.53	3,398,076.53	
2028 年	141,117.85	141,117.85	
合计	26,384,260.11	24,963,944.36	

其他说明

19、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
预付工程设备款	1,142,622.00		1,142,622.00	779,129.40		779,129.40
合计	1,142,622.00		1,142,622.00	779,129.40		779,129.40

补偿性资产相关信息

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,499.99	2,499.99	业务冻结	ETC 保证金	2,499.99	2,499.99	业务冻结	ETC 保证金
合计	2,499.99	2,499.99			2,499.99	2,499.99		

其他说明：

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	100,283,194.69	61,246,030.55
应付工程设备款	984,255.00	1,405,885.00
合计	101,267,449.69	62,651,915.55

(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
----	------	-----------

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,333,735.00	5,780,330.55
合计	4,333,735.00	5,780,330.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
保证金	301,000.00	190,000.00
押金	41,000.00	41,000.00
质保金	3,300.00	3,300.00
预提费用	638,455.75	3,297,914.99
其他	3,349,979.25	2,248,115.56
合计	4,333,735.00	5,780,330.55

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

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,508,594.86	9,926,958.98
合计	8,508,594.86	9,926,958.98

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
----	------	------

24、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	23,405,338.85	26,425,492.20	34,228,152.13	15,602,678.92
二、离职后福利-设定提存计划		3,782,084.86	3,782,084.86	
合计	23,405,338.85	30,207,577.06	38,010,236.99	15,602,678.92

(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	8,564,450.00	20,344,387.45	28,908,837.45	
2、职工福利费		1,803,854.14	1,803,854.14	
3、社会保险费		1,711,592.41	1,711,592.41	
其中：医疗保险费		1,625,898.40	1,625,898.40	
工伤保险费		85,694.01	85,694.01	
4、住房公积金		1,720,500.00	1,720,500.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,840,888.85	845,158.20	83,368.13	15,602,678.92
合计	23,405,338.85	26,425,492.20	34,228,152.13	15,602,678.92

(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		3,631,138.92	3,631,138.92	
2、失业保险费		150,945.94	150,945.94	
合计		3,782,084.86	3,782,084.86	

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,052,101.60	1,107,463.28
个人所得税		63,751.69
城市维护建设税	106,030.40	104,262.74
房产税	239,994.70	239,994.70
土地使用税	190,984.71	58,764.50
印花税	38,793.03	32,510.57
环境保护税	44,024.19	35,043.51
教育费附加	75,735.96	74,473.35
代扣代缴税金	423,338.17	360,062.50
合计	2,171,002.76	2,076,326.84

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	871,924.39	664,656.32
合计	871,924.39	664,656.32

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	973,135.27	1,248,356.29
合计	973,135.27	1,248,356.29

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：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	930,214.27	733,200.36
1-2 年	578,427.98	670,664.37
2-3 年	201,273.48	442,801.62
未确认融资费用	-94,308.79	-126,863.23
一年内到期的租赁负债	-871,924.39	-664,656.32
合计	743,682.55	1,055,146.80

其他说明

29、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	1,523,040.58		113,541.08	1,409,499.50	详见下表
合计	1,523,040.58		113,541.08	1,409,499.50	

其他说明：

单位：元

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
绿色能源补贴	56,730.00			18,910.00			37,820.00	与资产相关
拆迁补偿款	846,310.58		84,631.08				761,679.50	与资产相关
碳化硅第三代半导体与器件关键技术研究	400,000.00						400,000.00	与收益相关
襄阳市工商联突出贡献企业	70,000.00		10,000.00				60,000.00	与资产相关

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
奖励								
高性能快软恢复二极管质子 辐照技术研究	150,000.00						150,000.00	与收益相关
合计	1,523,040.58		94,631.08	18,910.00			1,409,499.50	

30、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	236,531,371.00						236,531,371.00

其他说明：

31、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）	827,278,087.19			827,278,087.19
其他资本公积	131,235.85			131,235.85
合计	827,409,323.04			827,409,323.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-71,823.59	-46,894.42				-46,894.42		-118,718.01
外币 财务报表 折算差额	-71,823.59	-46,894.42				-46,894.42		-118,718.01
其他综合 收益合计	-71,823.59	-46,894.42				-46,894.42		-118,718.01

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：

33、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	26,260,289.51			26,260,289.51
合计	26,260,289.51			26,260,289.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	45,683,686.63	20,816,807.22
调整后期初未分配利润	45,683,686.63	20,816,807.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,590,585.70	49,094,008.41
减：提取法定盈余公积		5,304,619.32
应付普通股股利	35,479,705.65	18,922,509.68
期末未分配利润	43,794,566.68	45,683,686.63

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：

35、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	217,947,184.76	162,456,760.13	178,063,318.86	125,471,189.75
其他业务	589,458.37		724,501.30	
合计	218,536,643.13	162,456,760.13	178,787,820.16	125,471,189.75

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	218,536,643.13	162,456,760.13					218,536,643.13	162,456,760.13
其中：								
晶闸管	115,612,497.56	80,574,784.53					115,612,497.56	80,574,784.53
模块	91,608,092.87	75,808,216.87					91,608,092.87	75,808,216.87
其他	11,316,052.70	6,073,758.73					11,316,052.70	6,073,758.73
按经营地区分类	218,536,643.13	162,456,760.13					218,536,643.13	162,456,760.13

其中:								
国内	209,136,469.71	156,438,850.98					209,136,469.71	156,438,850.98
国外	9,400,173.42	6,017,909.15					9,400,173.42	6,017,909.15
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	218,536,643.13	162,456,760.13					218,536,643.13	162,456,760.13
其中:								
在某一时点转让	218,536,643.13	162,456,760.13					218,536,643.13	162,456,760.13
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类	218,536,643.13	162,456,760.13					218,536,643.13	162,456,760.13
其中:								
直销	201,649,692.04	152,471,413.54					201,649,692.04	152,471,413.54
经销	16,297,492.72	9,985,346.59					16,297,492.72	9,985,346.59
其他	589,458.37						589,458.37	
合计	218,536,643.13	162,456,760.13					218,536,643.13	162,456,760.13

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

36、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	851,610.49	452,525.01
教育费附加	608,293.21	323,232.14
房产税	479,989.40	481,218.92
土地使用税	381,969.36	117,529.00
车船使用税	9,720.00	9,720.00
印花税	69,149.31	60,961.72
环境保护税	83,809.20	32,027.94
合计	2,484,540.97	1,477,214.73

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,330,903.78	6,235,447.86
折旧摊提费	1,835,149.45	1,486,547.40
低值易耗品	933,338.89	1,229,646.84
办公及其他	43,042.64	57,580.39
差旅费	312,074.25	208,222.93
业务招待费	90,726.82	198,005.23
运输费	86,199.40	92,731.84
无形资产摊销	998,053.78	987,339.88
水电费	317,832.36	153,209.22
修理费	100,658.43	103,449.98
排污费	208,488.00	202,251.00
保险费	160,772.04	523,494.05
中介服务费	1,052,367.80	509,853.48
董事会费	90,000.00	240,000.00
工会经费	375,625.87	306,395.42
职工教育经费	469,532.33	382,994.28
租赁费	29,454.88	29,577.15
绿化排污费	27,721.34	
其它	673,051.20	300,634.95
合计	15,134,993.26	13,247,381.90

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,219,949.23	1,901,076.30
差旅费	570,101.38	399,583.16
包装费	721,282.50	614,552.23
业务招待费	194,375.74	338,935.00
通讯费	62,151.76	66,740.33
折旧	20,194.29	19,378.42
低值易耗品	414,840.59	164,531.51
其他	202,179.89	3,152.81
合计	4,405,075.38	3,507,949.76

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,116,476.94	4,005,222.05
材料费用	1,429,094.49	135,454.37
技术支持费	1,204,292.92	59,405.94
折旧摊提	183,262.16	320,975.73
其他	67,195.26	10,069.30
合计	8,000,321.77	4,531,127.39

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,001.44	49,639.73
减：利息收入	894,686.85	2,402,434.80
汇兑损益	744,531.43	11,852.71
银行手续费	32,422.28	30,269.66
合计	-78,731.70	-2,310,672.70

其他说明

41、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	4,816,167.09	978,653.85
加计抵减增值税额	933,527.89	981,835.80
代扣个人所得税手续费返还	3,601.89	2,309.51
合计	5,753,296.87	1,962,799.16

42、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	-448,237.29	4,195,949.64
其他非流动金融资产		1,011,423.40
合计	-448,237.29	5,207,373.04

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,143.34	35,041.16

理财产品收益	9,010,349.37	7,293,280.52
合计	9,067,492.71	7,328,321.68

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	96,505.88	-86,328.00
应收账款坏账损失	-2,982,204.41	-2,012,965.94
合计	-2,885,698.53	-2,099,293.94

其他说明

45、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
固定资产处置利得或损失	683,846.39	-229,432.20

46、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
政府补助	94,631.08	94,631.08	94,631.08
其他	41,398.06	50,902.00	41,398.06
合计	136,029.14	145,533.08	136,029.14

其他说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	94,631.08	94,631.08	与资产相关

47、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
非流动资产毁损报废损失	55,819.61		55,819.61
其他	2,001.15	74.22	2,001.15
合计	57,820.76	74.22	57,820.76

其他说明：

48、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	3,899,559.25	4,907,276.01
递延所得税费用	1,233,981.86	1,124,163.95
合计	5,133,541.11	6,031,439.96

(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	38,382,591.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,757,388.78
子公司适用不同税率的影响	-39,151.52
非应税收入的影响	-8,571.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,450.23
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	253,727.08
研发费用加计扣除	-960,301.96
所得税费用	5,133,541.11

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 32、其他综合收益

50、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	515,330.70	850,297.82
政府补助	4,655,179.41	1,201,866.89
往来款及其他	128,587.11	120,117.77
合计	5,299,097.22	2,172,282.48

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
费用支出	11,464,226.04	12,198,386.21
往来款及其他	637,946.72	1,579,409.07

合计	12,102,172.76	13,777,795.28
----	---------------	---------------

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
----	-------	-------

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
支付股利手续费		12,614.92
合计		12,614.92

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

51、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	33,249,050.74	39,147,415.97
加：资产减值准备		
信用减值准备	2,885,698.53	2,099,293.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,266,352.56	5,956,481.06
使用权资产折旧	386,337.90	338,608.74
无形资产摊销	1,263,105.70	987,339.88
长期待摊费用摊销	10,679.64	72,067.86
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-683,846.39	229,432.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	448,237.29	-5,207,373.04
财务费用（收益以“－”号填列）	39,001.44	
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,067,492.71	-7,328,321.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,345,068.83	383,337.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-114,903.42	737,566.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,282,134.40	-30,627,517.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,254,836.97	-2,380,191.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,767,369.44	-8,189,095.10
其他	-1,206,169.99	1,369,831.94
经营活动产生的现金流量净额	16,051,518.19	-2,411,124.06
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	131,977,098.09	262,103,226.15
减：现金的期初余额	208,088,690.76	542,328,597.23
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	-76,111,592.67	-280,225,371.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	131,977,098.09	208,088,690.76
其中：库存现金	12,869.42	43,579.18
可随时用于支付的银行存款	131,964,228.67	208,045,111.58
三、期末现金及现金等价物余额	131,977,098.09	208,088,690.76

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

53、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			24,975,231.93
其中：美元	3,666,950.32	6.8109	24,975,231.93
欧元			
港币			
应收账款			668,786.77
其中：美元	50,459.85	6.8109	343,676.98
欧元	26,150.00	7.7671	203,109.66
港币			
日元	2,901,656.00	0.0420	122,000.13
长期借款			
其中：美元			
欧元			
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

54、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

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
租赁负债的利息	39,001.44	84,855.00

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

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

55、数据资源

56、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,364,359.88	4,023,713.69
材料费用	4,041,763.87	263,504.67
技术支持费	1,204,292.92	59,405.94
折旧摊提	183,262.16	320,975.73
其他	67,195.26	10,069.30
合计	10,860,874.09	4,677,669.33
其中：费用化研发支出	8,000,321.77	4,531,127.39
资本化研发支出	2,860,552.32	146,541.94

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	转入存货	
大功率脉冲功率开关		2,561,610.22				1,817,030.94	744,579.28	
大功率 IGBT 模块重大关键技术研发及应用		567,283.29				567,283.29		
新型半导体器件研发		5,901,133.35				4,046,762.68	1,854,370.67	
电磁脉冲试验平台建设		89,235.41				89,235.41		
电磁脉冲成形设备研发		139,144.91				108,425.46	30,719.45	
长寿命成形模具研究		33,639.11				33,639.11		
IGBT 芯片设计、可靠性验证及功耗优化		394,894.05				394,894.05		
碳化硅 IGBT 功率模块开发		212,635.26				212,635.26		
电磁成形自动化产线		208,534.37				208,534.37		
快前沿低电感光控开关小型化封装及串联技术		495,281.35				264,398.43	230,882.92	
高功率大电流固态开关封装及组件		257,482.77				257,482.77		
合计		10,860,874.09				8,000,321.77	2,860,552.32	

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、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

							入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
浦峦半导体（上海）有限公司	45,000,000.00	上海市	上海市	半导体材料、电子元器件生产销售；技术服务、技术咨询	60.00%		投资设立
湖北晶脉科技有限公司	15,018,293.00	襄阳市	襄阳市	电力电子元器件生产销售	41.00%		投资设立
恩普赛（襄阳）技术有限公司	33,330,000.00	襄阳市	襄阳市	电磁脉冲成形工艺设备	51.01%		投资设立
台基半导体技术（武汉）有限公司	100,000,000.00	武汉市	武汉市	电力电子元器件生产销售	100.00%		投资设立

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：

公司及员工持股平台襄阳襄水云合企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有湖北晶脉科技有限公司 51% 股份；此外湖北晶脉科技有限公司董事会共五名董事，其中三名由公司委派，董事长由公司提名经选举产生，基于持股比例及董事会构成，本公司能够控制湖北晶脉科技有限公司，故将其纳入合并报表范围。

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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	

--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		

财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	482,707.62	472,458.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	57,143.34	145,299.43
--其他综合收益	-46,894.42	637.17
--综合收益总额	10,248.92	145,936.60

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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	973,040.58		94,631.08	18,910.00		859,499.50	与资产相关
递延收益	550,000.00					550,000.00	与收益相关

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	4,816,167.09	978,653.85

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据

各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）
应收票据	500,000.00	25,000.00
应收账款	159,343,061.45	14,309,540.32
其他应收款	30,646,901.01	30,047,541.70
合计	190,489,962.46	44,382,082.02

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	账面价值（元）	未折现的合同现金流量总额（元）	1 年以内（元）	1 年以上（元）	合计（元）
应付账款	101,267,449.69	101,267,449.69	101,267,449.69		101,267,449.69
其他应付款	4,333,735.00	4,333,735.00	4,333,735.00		4,333,735.00
合计	105,601,184.69	105,601,184.69	105,601,184.69		105,601,184.69

（三）市场风险

1、汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2026 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元（元）	欧元（元）	日元（元）	合计（元）
外币金融资产：				
货币资金	24,975,231.93			24,975,231.93
应收账款	343,676.98	203,109.66	122,000.13	668,786.77
小计	25,318,908.91	203,109.66	122,000.13	25,644,018.70

2、利率风险

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无借款，不存在利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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			671,153,334.05	671,153,334.05

应收款项融资			12,324,191.94	12,324,191.94
其他非流动金融资产			824,678.71	824,678.71
持续以公允价值计量的资产总额			684,302,204.70	684,302,204.70
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

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产、应收款项融资、其他非流动金融资产。交易性金融资产系理财产品，根据其净值或应计本息确定其公允价值；应收款项融资系应收票据，根据其账面价值确定其公允价值；其他非流动金融资产系非上市公司股权投资，根据净资产账面价值确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

襄阳新仪元半导体有限责任公司	襄阳市高新区邓城大道 49 号国际创新产业基地 7 号楼 1008 室	对工业实业的投资	1,800.30 万元	26.32%	26.32%
----------------	-------------------------------------	----------	-------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

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 1、在子公司中的权益。

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十、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益。

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
日本国际 PS 股份有限公司	联营企业

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
北京彼岸春天影视有限公司	参股公司
湖北省长江光电产业创新发展有限公司	公司间接控股股东控制的企业
湖北省武昌警服厂	公司间接控股股东控制的企业
湖北长运物业服务有限公司	公司间接控股股东控制的企业
湖北省长江生态环保产业技术研究院有限公司	公司间接控股股东控制的企业
湖北长江运营科技产业发展有限公司	公司间接控股股东控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北省长江光电产业创新发展有限公司	战略咨询服务费	47,169.81			
湖北省武昌警服厂	工作服	103,600.00			
湖北长运物业服务有限公司	物业费	11,207.55			
湖北省长江生态环保产业技术研究院有限公司	何祥伟社保	12,399.12			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

日本国际 PS 股份有限公司	销售商品	720,990.56	187,147.76
----------------	------	------------	------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
湖北长 江运营 科技产 业发展 有限公 司	写字楼					62,972. 48		2,748.7 1		238,645 .88	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	1,477,607.60	1,280,358.78

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本国际 PS 股份有限公司	122,000.13	6,100.01	209,454.15	10,472.71
应收股利	北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	湖北长江运营科技产业发展有限公司	51,480.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北省长江光电产业创新发展有限公司	25,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

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

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 64,718,973.77 元。

除上述或有事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（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

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司与北京彼岸春天影视有限公司原股东睿圣投资及姜培枫签订的《现金购买资产》及其补充协议，睿圣投资及姜培枫因未完成 2020 年业绩承诺应补偿本公司 4,497.67 万元，因资产减值应补偿本公司 12,658.41 万元，共计应补偿本公司 17,156.08 万元。本公司于 2021 年 10 月向湖北省襄阳市中级人民法院（以下简称“襄阳中院”）提起诉讼。2022 年 10 月 20 日，襄阳中院判决睿圣投资及姜培枫应支付本公司补偿款 1.40 亿元；2023 年 3 月收到补偿款 13.19 万元计入营业外收入。由于未收到的补偿款的收取存在较大不确定性，本公司暂未确认未收到的补偿款收益。

8、其他

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）	124,676,565.31	76,721,268.96
1 至 2 年	21,244,957.18	24,823,607.24
2 至 3 年	3,331,101.63	1,101,686.62
3 年以上	1,711,906.63	1,674,431.78
3 至 4 年	538,348.65	791,464.13
4 至 5 年	409,339.48	345,980.45
5 年以上	764,218.50	536,987.20
合计	150,964,530.75	104,320,994.60

（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	493,000.00	0.33%	493,000.00	100.00%		493,000.00	0.47%	493,000.00	100.00%	
其中：										
北京科信嘉业电气设备有限公司	493,000.00	0.33%	493,000.00	100.00%		493,000.00	0.47%	493,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	150,471,530.75	99.67%	11,135,467.59	7.40%	139,336,063.16	103,827,994.60	99.53%	8,204,439.73	7.90%	95,623,554.87
其中：										
功率半导体客户	150,471,530.75	99.67%	11,135,467.59	7.40%	139,336,063.16	103,827,994.60	99.53%	8,204,439.73	7.90%	95,623,554.87
合计	150,964,530.75	100.00%	11,628,467.59	7.70%	139,336,063.16	104,320,994.60	100.00%	8,697,439.73	8.34%	95,623,554.87

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备—应收账款坏账准备

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
北京科信嘉业电气设备有限公司	493,000.00	493,000.00	493,000.00	493,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	493,000.00	493,000.00	493,000.00	493,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：坏账准备—应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
功率半导体客户	150,471,530.75	11,135,467.59	7.40%
合计	150,471,530.75	11,135,467.59	

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

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	8,697,439.73			8,697,439.73
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,931,027.86			2,931,027.86
2026 年 6 月 30 日余额	11,628,467.59			11,628,467.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（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	
单项计提预期信用损失的应收账款	493,000.00					493,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,204,439.73	2,931,027.86				11,135,467.59
合计	8,697,439.73	2,931,027.86				11,628,467.59

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
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
第一名	16,932,800.45	74,768.00	17,007,568.45	11.25%	1,675,291.65
第二名	10,564,702.42		10,564,702.42	6.99%	528,235.12
第三名	6,483,288.00		6,483,288.00	4.29%	324,164.40
第四名	4,751,945.62		4,751,945.62	3.14%	237,597.28
第五名	4,111,783.06		4,111,783.06	2.72%	205,589.15
合计	42,844,519.55	74,768.00	42,919,287.55	28.39%	2,970,877.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	221,475.16	5,000.00
合计	221,475.16	5,000.00

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2）重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京彼岸春天影视有限公司		
中国浦发机械工业股份有限公司		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	5 年以上	债务人财务困难	是
合计	5,000,000.00			

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	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00
其中：										
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	99.25%	5,000,000.00	100.00%	0.00	5,000,000.00	99.25%	5,000,000.00	100.00%	0.00
中国浦发机械工业股份有限公司	37,941.70	0.75%	37,941.70	100.00%	0.00	37,941.70	0.75%	37,941.70	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00	5,037,941.70	100.00%	5,037,941.70	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备—应收股利坏账准备

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
北京彼岸春天影视有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中国浦发机械工业股份有限公司	37,941.70	37,941.70	37,941.70	37,941.70	100.00%	预计无法收回
合计	5,037,941.70	5,037,941.70	5,037,941.70	5,037,941.70		

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			5,037,941.70	5,037,941.70
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额			5,037,941.70	5,037,941.70

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的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收股利	5,037,941.70					5,037,941.70
合计	5,037,941.70					5,037,941.70

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
股权转让款	25,009,600.00	25,009,600.00
保证金		5,000.00
备用金	161,995.16	
押金	59,480.00	
合计	25,231,075.16	25,014,600.00

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）	221,475.16	5,000.00
3 年以上	25,009,600.00	25,009,600.00
4 至 5 年		25,009,600.00

5 年以上	25,009,600.00	
合计	25,231,075.16	25,014,600.00

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	25,009,600.00	99.12%	25,009,600.00	100.00%	0.00	25,009,600.00	99.98%	25,009,600.00	100.00%	0.00
其中：										
北京乐也乐影视有限公司	25,009,600.00	99.12%	25,009,600.00	100.00%	0.00	25,009,600.00	99.98%	25,009,600.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	221,475.16	0.88%			221,475.16	5,000.00	0.02%			5,000.00
其中：										
组合 1：并表关联方组合										
组合 2：押金、保证金、备用金及员工代垫款组合	221,475.16	0.88%			221,475.16	5,000.00	0.02%			5,000.00
合计	25,231,075.16	100.00%	25,009,600.00	99.12%	221,475.16	25,014,600.00	100.00%	25,009,600.00	99.98%	5,000.00

按单项计提坏账准备类别名称：坏账准备—其他应收款坏账准备

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
北京乐也乐影视有限公司	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00	25,009,600.00		

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			25,009,600.00	25,009,600.00
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
2026 年 6 月 30 日余 额			25,009,600.00	25,009,600.00

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的其他 应收款	25,009,600.00					25,009,600.00
合计	25,009,600.00					25,009,600.00

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
北京乐也乐影视 有限公司	股权转让款	25,009,600.00	5 年以上	99.12%	25,009,600.00
买爽秋	备用金	114,155.16	1 年以内	0.45%	
湖北长江运营科 技产业发展有限 公司	押金	51,480.00	1 年以内	0.20%	

胡耀军	备用金	30,000.00	1 年以内	0.12%	
石慧	备用金	10,000.00	1 年以内	0.04%	
合计		25,215,235.16		99.93%	25,009,600.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	34,557,500.00		34,557,500.00	34,557,500.00		34,557,500.00
对联营、合营企业投资	482,707.62		482,707.62	472,458.70		472,458.70
合计	35,040,207.62		35,040,207.62	35,029,958.70		35,029,958.70

(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		
浦密半导体（上海）有限公司	23,000,000.00						23,000,000.00	
恩普赛（襄阳）技术有限公司	5,400,000.00						5,400,000.00	
湖北晶脉科技有限公司	6,157,500.00						6,157,500.00	
合计	34,557,500.00						34,557,500.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
日本国际 PS 股份有限公司	472,458.70				57,143.34	-46,894.42					482,707.62	
小计	472,458.70				57,143.34	-46,894.42					482,707.62	
合计	472,458.70				57,143.34	-46,894.42					482,707.62	

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

(3) 其他说明

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	213,661,374.15	159,736,954.77	177,044,764.01	124,209,735.74
其他业务	589,458.37		724,501.30	
合计	214,250,832.52	159,736,954.77	177,769,265.31	124,209,735.74

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	214,250,832.52	159,736,954.77					214,250,832.52	159,736,954.77
其中：								
晶闸管	116,108,714.38	81,071,001.35					116,108,714.38	81,071,001.35
模块	89,902,086.66	74,252,263.53					89,902,086.66	74,252,263.53
其他	8,240,031.48	4,413,689.89					8,240,031.48	4,413,689.89
按经营地区分类	214,250,832.52	159,736,954.77					214,250,832.52	159,736,954.77
其中：								

国内	204,850,65 9.10	153,719,04 5.62					204,850,65 9.10	153,719,04 5.62
国外	9,400,173.4 2	6,017,909.1 5					9,400,173.4 2	6,017,909.1 5
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	214,250,83 2.52	159,736,95 4.77					214,250,83 2.52	159,736,95 4.77
其中：								
在某一时 点转让	214,250,83 2.52	159,736,95 4.77					214,250,83 2.52	159,736,95 4.77
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类	214,250,83 2.52	159,736,95 4.77					214,250,83 2.52	159,736,95 4.77
其中：								
直销	197,363,88 1.43	149,751,60 8.18					197,363,88 1.43	149,751,60 8.18
经销	16,297,492. 72	9,985,346.5 9					16,297,492. 72	9,985,346.5 9
其他	589,458.37						589,458.37	
合计	214,250,83 2.52	159,736,95 4.77					214,250,83 2.52	159,736,95 4.77

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
权益法核算的长期股权投资收益	57,143.34	35,041.16
理财产品收益	9,010,349.37	7,293,280.52
合计	9,067,492.71	7,328,321.68

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	628,026.78	
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）	4,914,400.06	
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	8,562,112.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,396.91	
减：所得税影响额	2,208,826.14	
少数股东权益影响额（税后）	395,733.26	
合计	11,539,376.43	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	2.91%	0.1420	0.1420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91%	0.0932	0.0932

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