

广东美信科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-033



【二〇二六年八月二十一日】

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。

公司负责人张定珍、主管会计工作负责人刘满荣及会计机构负责人(会计主管人员)黄耿博声明：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。

本半年度报告中如果有涉及未来计划等前瞻性描述的内容，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，敬请投资者注意投资风险。

公司不存在对生产经营情况、财务状况和持续盈利能力有重大不利影响的风险因素。

关于公司经营中可能面临的风险因素，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、美信科技	指	广东美信科技股份有限公司
美信有限、有限公司	指	东莞美信科技有限公司，美信科技前身
香港美信	指	香港美信科技有限公司（MISUN（HK）Technology Company Limited），美信科技全资子公司
深圳美磁	指	深圳市美信磁电科技有限公司，美信科技全资子公司
Magplus	指	Magplus Technology(Thailand)Co.,LTD，美信科技控股子公司
唯智机器人	指	广东省唯智机器人制造有限公司
上海分公司	指	广东美信科技股份有限公司上海分公司
全珍投资	指	深圳全珍投资有限公司，公司控股股东
同信实业	指	东莞市同信实业投资合伙企业（有限合伙），美信科技员工持股平台，实际控制人控制的企业
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东美信科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期	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
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数之和尾差不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美信科技	股票代码	301577
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东美信科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美信科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Misun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Misun		
公司的法定代表人	张定珍		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丽娟	—
联系地址	广东省东莞市企石镇江南大道 20 号	—
电话	0769-86766535	—
传真	0769-86761549	—
电子信箱	wanglj@fpe.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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	278,730,901.70	205,370,024.49	35.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,940,109.71	10,508,123.85	-280.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,437,548.94	9,950,991.67	-295.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,312,001.77	28,855,398.46	-218.91%
基本每股收益（元/股）	-0.43	0.24	-279.17%
稀释每股收益（元/股）	-0.43	0.24	-279.17%
加权平均净资产收益率	-2.57%	1.37%	-3.94%
	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）	1,200,396,399.01	1,143,214,120.59	5.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	730,328,694.71	747,401,392.51	-2.28%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-16,319,526.83	10,997,958.55	-248.39%

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）	-1,161.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正	33,856.92	

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)		
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	204,978.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,765.36	
合计	497,439.23	

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

（一）主要业务及产品

公司核心主营业务为磁性元器件的研发、生产与制造，聚焦两大核心品类，即信号类磁性元器件和功率类磁性元器件，广泛应用于各类电子电路的信号处理、功率转换及电能管理核心环节，是下游电子设备正常运行的关键基础器件。

1、信号类磁性元器件

信号类磁性元器件依托磁性材料核心特性，实现电信号的处理、传输与变换，在电子设备中承担信号传输、高压隔离、阻抗匹配及电磁波干扰抑制等核心功能，是保障各类电子设备稳定、高效、安全运行的重要基础器件，其性能直接影响下游电子设备的运行质量与可靠性。

公司自创立以来，始终专注于信号类磁性元器件的研发、生产与销售，深耕该领域 20 余年，积累了深厚的技术储备、丰富的行业经验及成熟的生产管理体系，构建了完善且丰富的产品矩阵，主要涵盖网络变压器、片式绕线电感、RF 射频变压器、BMS 变压器、CAN-Bus 车规电感等核心品类，已深度嵌入网络通信、智能终端、汽车电子、工业控制、云计算与数据中心等多个高景气核心领域，精准匹配下游行业技术升级与产品创新需求，为下游产业高质量发展提供关键配套支撑，市场需求保持稳定。

2026 年上半年，公司信号类磁性元器件业务基本面保持稳健，实现营业收入 14,078.33 万元，同比小幅下滑，但毛利率维持平稳，持续作为公司经营的重要支柱，核心产品优势显著：其中，2.5G/5G/万兆网络变压器广泛应用于高端市场，技术指标与国际头部厂商接轨，具备较强的市场竞争力，可适配工业级通信设备、数据中心等场景需求；片式绕线电感采用全自动化连线生产模式，有效提升了生产效率、产品良率及产能规模，各项指标均处于行业前列，具备规模化交付优势；车规级片式电感已实现量产，成功拓宽了产品应用边界，进一步延伸至汽车电子核心场景，为信号类磁性元器件业务的持续稳健发展注入新的增长动力，进一步巩固并提升了公司在该细分领域的行业地位。

（1）公司信号类磁性元器件代表性的主要产品及应用情况具体如下：

类别	主要产品图示		主要功能及特点	产品应用领域
信号类磁性元器件	网络变压器		通过电磁感应原理，将信号从一个电路传输到另一个电路，同时提供电气隔离，减少信号反射和损耗，提高通信质量。网络变压器还具有阻抗匹配功能，能够调整信号源和负载之间的阻抗，减少信号失真和损耗。此外，它还可以实现信号的转换，如将模拟信号转换为数字信号，或调整信号的频率特性。网络变压器还具有提高电磁兼容性的特点，减少电磁干扰，确保通信系统的稳定性和可靠性。	广泛应用于网络通信领域及车规领域，具体用于交换机、路由器、服务器、机顶盒、电脑、网络电视、网络摄像头、BMS 电池管理系统、车载以太网、智能驾驶等。
	BMS 信号变压器		BMS 信号变压器是电池管理系统中的关键组件之一，主要用于电气隔离、信号传输和噪声抑制。它具有高工作电压、高隔离耐压、宽工作温度范围（-40°C 至 +125°C）、高可靠性等特点。	
	RF 射频变压器		RF 射频变压器作为用于高频信号传输与变换的电气设备，主要功能涵盖电压和电流变换、阻抗匹配、直流隔离、信号耦合、平衡 - 不平衡变换、功率传输以及频率选择性等，通	

			过电磁感应定律实现上述功能。它具有工作频率高、频率响应范围宽、寄生效应小、尺寸小重量轻、性能稳定可靠以及多种封装形式等特点。	
	片式绕线电感		片式绕线电感作为常见电子元器件，功能多样，能通过对不同频率信号呈现的阻抗特性进行滤波，滤除电源高频纹波等；可将电能转化为磁能储存并按需释放，在开关电源中满足瞬态负载电流要求；能利用自感作用限制电流变化速率、稳定电流，保障对电流稳定性要求高的电路正常运行；还可通过调整电感值实现阻抗匹配，助力射频、通信等电路高质量信号传输，以及用于信号耦合与隔离，减少电路间干扰，并抑制电磁干扰。其特点显著，具有体积小优势，契合电子设备小型化需求，采用端电极结构抑制寄生元件效应，有低电阻、高电流、高电感量特性，直流电阻低、能量损耗小，且焊接性与耐焊性优良，采用表面贴装设计方便自动化生产、节省空间，绕线结构使其有低直流电阻与高电流承载能力，还具备良好的耐热性和稳定性，能适应高功率或高温工作环境。	

- 信号类磁性元器件产品的应用场景示例如下：



2、功率类磁性元器件

功率类磁性元器件是电子电路中实现电能转换、传输与管理的基础核心元件，主要承担升压降压、能量转移、储能滤波、高压隔离、电流稳定及电磁干扰抑制等关键功能，是保障电力电子装置高效、稳定运行的“基石级”部件，也是公司第二增长曲线的核心载体。

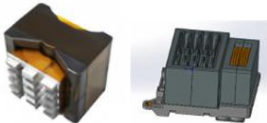
公司自 2017 年设立汽车电子事业部以来，便精准锚定技术门槛高、品质管控严的新能源车载领域作为功率类磁性元器件的核心应用起点，依托自身技术积累与客户资源，逐步构建起从车载配套到工业级应用的全场景布局。目前，产品

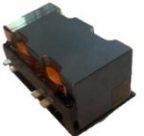
已从新能源汽车领域广泛辐射至兆瓦闪充电桩、AI 服务器电源、数据中心电源、工业电源、数字货币算力电源等核心应用领域，与国内外知名客户形成深度合作。

公司功率类磁性元器件产品体系完备，核心涵盖平板变压器、OBC/DCDC 变压器、辅源变压器、驱动变压器、POE 变压器、电流互感器，以及扁平线圈电感、BOOST 电抗器、谐振电感、共模电感、PFC 电感、一体成型电感等多系列产品，能够精准匹配新能源、AI 算力电源两大赛道的定制化需求，是公司重点布局的第二战略增长板块。

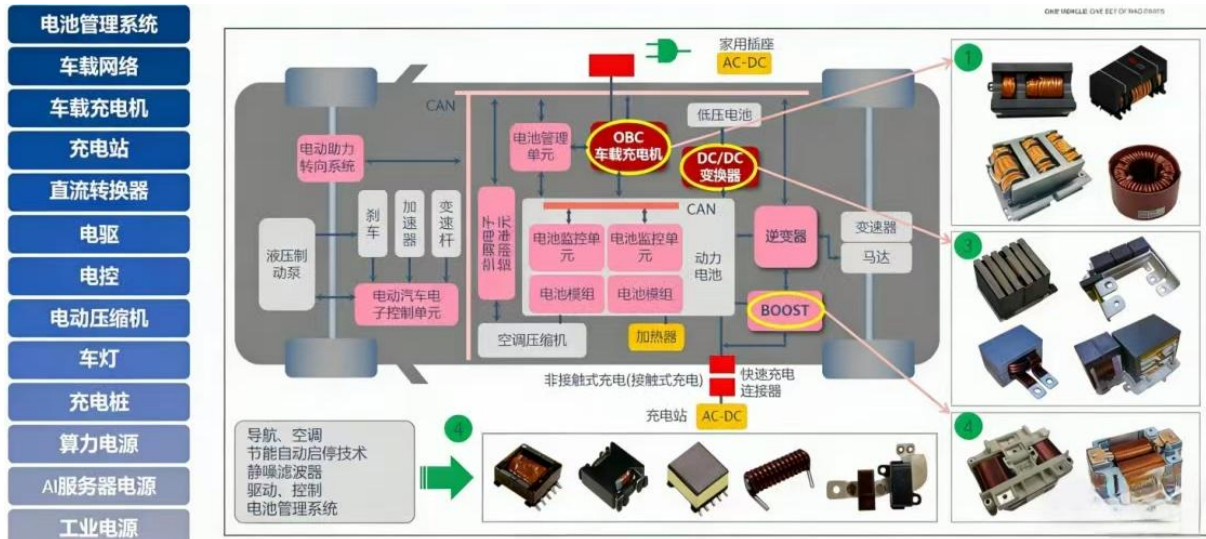
功率类磁性元器件为公司重点拓展的业务板块，重点客户与核心项目产能逐步落地，在手订单充裕，2026 年上半年该板块营业收入突破 1 亿元，同比增长 143.48%，毛利率持续改善。该业务虽短期面临阶段性盈利压力，但依托全球绿色低碳及产业数字化发展机遇，业务不断拓宽应用边界，向 AI 算力电源、储能、智慧电网、固态变压器（SST）等高增长领域拓展，为业务长期高质量发展奠定坚实基础。

（1）公司功率类磁性元器件主要产品的特点及应用情况具体如下：

类别	主要产品图示		主要功能及特点	产品应用领域
功率类磁性元器件	平板变压器		平板变压器是电源供电场所使用的器件，主要用于大功率电压电流转换、高压隔离、阻抗匹配等，具有体积小、重量轻、效率高、损耗小、低漏感、绝缘性好等诸多优势，适用于宽禁带器件的应用。	可广泛应用于工业电源、通信电源、基站电源、服务器电源、车载电源、新能源汽车电池管理系统、直流转换器、充电桩电源、医疗电源、消费电子产品电源等领域
	驱动变压器		驱动变压器是开关电源中常用的磁性元件，主要用于对开关驱动信号的隔离。	可广泛应用于 OBC、DCDC、光伏、充电桩等功率开关器件的驱动。
	POE 变压器		POE 变压器是在以太网供电系统里极为关键的器件，主要功能包括实现数据信号与电力的混合传输，借助电磁感应原理，将来自局端的总线电源转化为适合网络设备使用的直流电，同时在传输过程中对数据信号进行隔离与增强，防止电力传输干扰数据通信，保障数据准确、稳定传输；它具备高度集成化的特点，体积小却能高效完成电力转换与数据处理，拥有良好的电气隔离性能，可有效抑制共模干扰，提升系统稳定性与可靠性，并且能够适应不同的网络环境与电力需求，兼容性强。	可广泛应用于网络摄像头、路由器、交换机、无线接入点、智能楼宇控制系统、工业自动化设备、数字标牌、酒店客房系统、零售终端设备、医院远程监控终端等领域，其高效的网线供电特性显著降低了综合布线成本，尤其在需长时间稳定供电且布线不便的场景中优势明显。随着 IoT 技术普及，POE 变压器的应用领域将持续拓展至更多智能设备场景。
	电流互感器		电流互感器是一种常用的电流检测元件，具有高精度电流检测功能。	广泛应用于高精度检测仪器、电力网络电流检测、大功率开关电源的电流检测等
	共模电感		是在一个闭合磁芯上对称绕制方向相反、匝数相同的线圈，主要用于过滤共模电磁干扰，抑制电源共模杂讯、高速信号产生的干扰传导。	共模电感是开关电源、通信信号抗干扰等应用的一个重要组成部分，广泛应用于消费电子、汽车电子、通信等领域
	OBC 变压器		OBC 变压器（On-Board Charger Transformer）是电动汽车车载充电系统的核心组件，负责将外部交流电（AC）转换为适合动力电池充电的直流电（DC）。其核心功能包括电压变换、电气隔离以及能量高效传输，确保充电过	应用于新能源汽车车载充电机，功率范围覆盖 3.3kW~22kW 等不同功率段

			程的安全性及稳定性。	
	PFC 电感		PFC 电感是功率因数校正电路中的关键元件，主要用于提高电力系统的功率因数，降低无功功率，提高能源利用效率。其高功率因数、高效率、低噪音和高可靠性等特点，使其在各种电源系统中发挥着重要作用。PFC 电感通过调整输入电流与输入电压的相位差，使它们尽可能接近，从而提高功率因数，减少能源浪费。	PFC 电感广泛应用于工业电源、通信电源、车载充电器、照明设备、家用电器、医疗设备电源、消费电子产品电源等领域
	BOOST 电抗器		BOOST 电抗器基于电感储能原理，在 DC-DC 升压电路中通过开关器件（如 IGBT）周期性通断，使电抗器交替储存/释放磁场能，将输入低压直流转化为高压输出，驱动电机运行。同时，其电感特性可抑制电流突变、滤除高频谐波，保障系统稳定；在再生制动时反向升压回收电能，并借助铁硅磁粉芯、扁铜线立绕等结构优化功率密度与散热，适应新能源汽车高压化、轻量化与高可靠需求。	主要应用于新能源汽车电机驱动、大功率变频器等场合
	AI 服务器变压器		AI 服务器主变主要负责将电网高压电能降压转换为机房设备适用低压电能，实现高低压电气隔离、稳压降噪及电能质量治理，可有效抵御 GPU 算力负载瞬时剧烈波动，保障供电稳定安全；其具备大功率高密度、高阻抗抗冲击、高效低损耗、毫秒级动态响应、干式防火可靠、智能监测运维等特点，适配智算中心 7×24 小时不间断运行及 800V 高压直流供电需求。	广泛应用于 AI 智算中心、大型数据中心、云计算机房、新能源电站、工业园区、轨道交通、市政电网配电等领域，主要为 AI 服务器、GPU 算力集群、大型用电负荷提供高压降压、稳定供电、电能隔离与电能质量保障，是电力输送、算力基础设施及各类大型用电项目的核心供电设备。
	一体成型电感		一体成型电感是一种将线圈埋在金属软磁粉末里，通过模压、退火制成的大功率电感元件，具备了许多与传统环形及组合铁芯电感不同的优越特性，具有高可靠性、高稳定性、低损耗，可在-55~+155℃的温度下工作，满足了电子产品对高功能、小型化、高频化、高精度、集成化、便于安装的电子元器件需求。	广泛应用于 AI 服务器、AI PC、人工智能、汽车电子、智能监控、医疗设备等领域

（2）功率磁性元器件的应用场景示例如下：



磁性元件在新能源汽车的应用

二、核心竞争力分析

（一）全品类产品矩阵与高端赛道布局优势

公司坚持“信号类筑基、功率类突围”的产品战略，构建覆盖信号类与功率类的全品类磁性元器件产品体系，在巩固传统优势的同时积极布局高增长赛道。信号类领域，公司是国内少数实现万兆以太网网络变压器量产的企业，25G Base-T 技术储备成熟，产品覆盖百兆至万兆全速率规格，广泛适配 5G-A 通信、数据中心、工业级网络设备、BMS 电池管理及车载以太网等高端场景；功率类领域，公司产品已切入 AI 服务器电源、新能源汽车 800V 高压平台等关键赛道，形成较强的赛道壁垒，为公司持续增长提供坚实支撑。

（二）技术研发与智能制造双重壁垒

公司以自主创新为核心驱动力，持续深耕高端磁性元器件关键技术，掌握磁集成、高频磁性材料应用、滤波器焊接、热压式焊接及三合一变压器磁集成等核心工艺，推动片式电感、车规级变压器等高端产品迭代升级，产品性能对标国际先进水平，可满足多场景定制化需求。智能制造方面，公司率先实现片式绕线电感全自动化连线生产，通过持续优化工艺参数，产品良率、产能保持行业领先，有效提升生产效率、降低制造成本；同时依托 AI 视觉质控体系保障产品稳定性，以技术创新与智能制造构筑核心竞争护城河。

（三）优质客户资源与品牌认可度优势

凭借稳定的制造工艺、可靠的产品质量、高效的交付能力与专业的服务体系，公司获得境内外头部客户广泛认可，产品覆盖通信、新能源汽车、工业电源、AI 服务器、储能等重要领域。优质且稳定的客户结构为公司持续发展提供有力保障，同时助力公司快速切入新兴领域，持续提升品牌影响力与市场地位。

（四）差异化竞争与国产替代优势

与国际厂商相比，公司具备本土化成本优势与快速响应能力，可更高效适配客户定制化需求，交付周期短、服务响应快；与中小厂商相比，公司在技术积累、产品矩阵、制造能力及客户资源方面形成明显壁垒。公司积极响应国家自主

可控战略，聚焦高端磁性元器件国产化突破，在万兆网络变压器、车规级磁性器件等领域实现关键替代，逐步打破海外垄断，持续巩固细分赛道领先地位，推动国产磁性元器件高端化发展。

（五）供应链管理与产能保障协同优势

公司建立高效协同的供应链管理体系，通过与核心供应商深度战略合作，保障原材料供应稳定与成本可控。同时，公司将可制造性设计（DFM）贯穿研发与生产全过程，在设计阶段充分优化工艺、材料选型与装配便利性，从源头提升生产效率、降低成本、改善品质。产能布局上，公司稳步推进全球化产能规划，湾区总部产业园已于 2025 年底投产，为长期增长预留充足产能；泰国工厂即将投产，可就近服务重要客户，实现本地化配套，进一步提升交付效率与全球服务能力。

（六）快速响应与高效服务优势

公司建立覆盖客户开发、订单执行、产品交付及售后维护的全流程快速响应机制，高效满足客户多元化需求，持续提升客户粘性。公司组建由销售、FAE 技术支持、研发、工程及生产协同的专业服务团队，为客户提供小棉袄式服务和专业解决方案，从前期需求沟通、产品设计开发到批量交付、技术支持实现全程高效对接，快速响应客户需求、解决应用痛点，持续为客户创造价值，巩固长期稳定的合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	278,730,901.70	205,370,024.49	35.72%	重点项目产能释放，尤其兆瓦闪充产品批量交付
营业成本	222,257,312.18	156,869,572.76	41.68%	收入增加成本相应增加
销售费用	7,915,871.27	5,527,166.63	43.22%	主要系职工薪酬、股份支付增加所致
管理费用	25,662,430.47	17,306,840.49	48.28%	主要系职工薪酬、股份支付增加所致
财务费用	5,088,557.43	-2,574,203.23	297.68%	汇兑损失
所得税费用	-532,089.31	354,849.19	-249.95%	利润亏损减少企业所得税应纳税所得额
研发投入	13,964,797.67	12,501,364.52	11.71%	
经营活动产生的现金流量净额	-34,312,001.77	28,855,398.46	-218.91%	功率类磁性元器件需求增长而增加备货
投资活动产生的现金流量净额	-4,487,803.29	24,851,605.86	-118.06%	理财减少、固定资产购置增加
筹资活动产生的现金流量净额	-12,308,263.91	-23,135,684.62	46.80%	本期银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-54,690,593.61	30,322,457.09	-280.36%	产能扩大、增加备货所致

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						
信号类磁性元器件	140,783,349.99	101,338,284.02	28.02%	-5.10%	-4.83%	-0.20%
功率类磁性元器件及其他	131,841,511.38	120,636,075.89	8.50%	143.48%	139.41%	1.56%

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	204,978.33	-1.05%		否
资产减值	-25,398,781.22	130.17%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	264,980.23	-1.36%		否
营业外支出	5,214.87	-0.03%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	152,628,065.28	12.71%	229,311,731.65	20.06%	-7.35%	
应收账款	209,496,419.39	17.45%	131,369,118.77	11.49%	5.96%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	176,082,275.48	14.67%	143,771,280.29	12.58%	2.09%	
固定资产	395,752,081.04	32.97%	392,533,678.31	34.34%	-1.37%	
在建工程	23,990,074.21	2.00%	19,867,615.97	1.74%	0.26%	
使用权资产	20,023,060.25	1.67%	22,912,128.62	2.00%	-0.33%	
短期借款	9,905,519.25	0.83%	9,543,810.27	0.83%	0.00%	
合同负债	645,184.43	0.05%	420,953.80	0.04%	0.01%	

长期借款	31,485,061.88	2.62%	40,970,343.47	3.58%	-0.96%	
租赁负债	19,408,522.15	1.62%	22,087,785.75	1.93%	-0.31%	

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）	873,914.74	-11,448.43						862,466.31
金融资产小计	873,914.74	-11,448.43						862,466.31
应收款项融资	31,730,206.35	-5,486,225.68						26,243,980.67
上述合计	32,604,121.09	-5,497,674.11						27,106,446.98
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

详见本报告“第八节 财务报告之七 合并财务报表项目注释之 19、所有权或使用权受到限制的资产”。

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
90,047,500.00	294,867,190.79	-69.46%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	867,758.96	-11,448.43						862,466.31	自有资金
合计	867,758.96	-11,448.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	862,466.31	--

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
2024 年度	首次公开发行	2024 年 01 月 24 日	40,508.39	34,287.57	170.74	23,709.27	69.15%	0	0	0.00%	3,441.81	1、使用暂时闲置募集资金进行现金管理 3,000 万元。2、剩	0

												余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。	
合计	---	---	40,508.39	34,287.57	170.74	23,709.27	69.15%	0	0	0.00%	3,441.81	---	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东美信科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2744 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,109.5149 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 36.51 元/股，募集资金总额为人民币 40,508.39 万元，扣除发行费用人民币 6,220.82 万元（不含增值税金额）后，实际募集资金净额为人民币 34,287.57 万元。

国金证券股份有限公司为本次发行的保荐机构（主承销商）已于 2024 年 1 月 19 日将募集资金扣除承销及保荐费用后划入公司指定账户。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对截至 2024 年 1 月 19 日公司本次发行募集资金的到位情况进行了审验，并出具致同验字（2024）第 441C000037 号《验资报告》。公司已对上述募集资金进行了专户存储管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 23,709.27 万元，尚未使用的募集资金总额为 3,441.81 万元，其中：募集资金存放在募集资金专户暂未使用的余额为人民币 441.81 万元，使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的金额为 3,000.00 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														
首次公开发行股票	2024 年 01 月 24 日	1、产能扩建项目	生产建设	否	31,012.68	26,244.8		18,756.4	71.47%	2025 年 12 月 31 日	-336.24	-336.24	否	否
首次公开发行股票	2024 年 01 月 24 日	2、研发中心建设项目	研发项目	否	4,500	3,809.73	170.74	719.83	18.89%	2027 年 01 月 23 日			不适用	否
首次公开发行	2024 年 01 月 24 日	3、补充流动	补流	否	5,000	4,233.04		4,233.04	100.00%				不适用	否

股票	日	资金												
承诺投资项目小计				--	40,512.68	34,287.57	170.74	23,709.27	--	--	-336.24	-336.24	--	--
超募资金投向														
无	2024年01月24日	无	不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	40,512.68	34,287.57	170.74	23,709.27	--	--	-336.24	-336.24	--	--
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、产能扩建项目于 2025 年底结项，正式投入使用，产能尚在逐步释放中。 2、研发中心建设项目相关研发成果主要用于公司新产品开发及产品迭代升级，不直接产生经济效益。												
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 公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付的发行费用的议案》，同意公司使用募集资金 11,720.42 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。国金证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于广东美信科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付的发行费用的鉴证报告》致同专字（2024）第 441A009031 号。公司已于 2024 年 5 月 13 日完成上述募集资金置换事项。												
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		适用												

现募集资金结余的金额及原因	公司于 2026 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第五次会议、2026 年 4 月 10 日召开的 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司首次公开发行股票募投项目中“产能扩建项目”已达到预定可使用状态，同意公司将该项目结项，并将该项目节余募集资金（含尚未支付的项目尾款、理财收益、利息收入等）7,917.68 万元用于永久补充流动资金。具体结算金额以转入自有资金账户当日实际金额为准。 产生募集资金节余的主要原因如下： 公司在募投项目建设过程中，严格遵守募集资金管理相关法律法规及公司制度规定，结合项目实施规划与实际建设进度，在保障项目建设质量的前提下，遵循合理、高效、节约原则，强化项目全过程监督与管控，有效控制项目建设成本及费用，形成部分募集资金节余。 同时，在确保不影响募投项目正常实施及募集资金使用计划的前提下，公司对部分闲置募集资金进行现金管理，取得相应理财收益及存款利息收入。 以上详见公司于 2026 年 3 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》。 根据上述决议，公司已将产能扩建项目节余募集资金 7,917.68 万元从募集资金专户转出至自有资金账户补充流动资金，用于公司主营业务相关的日常生产经营。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2026 年 3 月 24 日召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用部分暂时闲置募集资金 3,000 万元进行现金管理，剩余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。公司将按项目计划推进项目进度，结合公司实际情况经营需要，将上述募集资金用于募集资金投资项目后续支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（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	对公大额存单为人民币存款产品	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

（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
子公司一	子公司	磁性元器件的贸易	500 万人民币	19,403,240.53	3,161,504.40	8,575,169.45	2,415,068.09	2,415,068.09

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、市场风险和应对措施

公司所处行业竞争充分，磁性元器件中低端市场同质化竞争尤为激烈，而高端市场份额仍主要被境外头部厂商占据。同时，公司产品应用领域受宏观经济周期波动、下游行业景气度变化、技术迭代升级等多重因素影响，可能直接导致公司产品市场需求波动。若公司无法持续提升设计研发、技术创新及产品迭代能力，不能紧跟行业技术发展趋势、及时推出符合市场需求的新产品，将面临市场份额萎缩、盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将深化差异化竞争布局，聚焦车载、AI、储能等高景气赛道，持续提升高附加值产品占比；依托生产自动化升级与工艺优化，有效对冲市场降价压力；深化与核心客户的战略合作，巩固合作粘性，同时强化核心技术壁垒，逐步打破高端市场海外垄断格局，提升市场竞争力。

2、原材料价格波动的风险和应对措施

塑胶外壳、磁芯、漆包线（铜）、锡条等是公司生产的核心原材料，若未来此类原材料价格出现大幅波动，且公司未能及时采取有效应对措施，将直接影响生产成本，进而对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将通过多元化采购拓宽供货渠道，降低单一供应商依赖；实行定期招投标机制，优化采购成本；与核心供应商签订长期合作合同，对铜等重金属采取价格锁定机制，稳定采购价格；制定科学合理的库存管理策略，合理调控原材料库存，有效对冲原材料价格波动风险，保障生产经营的稳定性与可持续性。

3、国际贸易的风险和应对措施

若公司海外客户所在国家或地区出现法律法规调整、产业政策变动、政治经济环境恶化，或发生国际关系紧张、贸易制裁、不可抗力等突发情况，将对公司海外业务开展、市场开拓及持续发展造成不利影响。

应对措施：公司将深入调研目标市场的政策环境、法律规范，明确合同核心条款，规避合规风险；合理运用金融工具开展风险管理，降低汇率、贸易壁垒等带来的冲击；实施多元化海外市场布局，分散单一市场依赖；强化供应链安全建设，加强国际政策研究与动态应对，同时持续提升产品质量与服务水平，增强海外市场竞争力，确保国际业务稳健发展。

4、人才流失的风险和应对措施

公司高度重视人才培养与团队稳定，已通过有竞争力的薪酬体系、股权激励等措施吸引和留存人才，但随着行业竞争加剧、市场环境变化，研发、管理、销售等核心岗位人才流失的风险仍客观存在，可能影响公司生产经营的稳定性与连续性。

应对措施：公司将持续优化人才激励体系，提供具有行业竞争力的薪酬福利；打造积极向上的工作环境，丰富员工文化活动，增强员工归属感；完善员工培训体系与晋升通道，为人才成长提供广阔空间；深化企业文化建设，建立科学有效的激励机制，多维度降低人才流失风险，为公司稳定发展提供人才保障。

5、毛利率水平下滑的风险和应对措施

目前公司毛利率水平处于行业相对较高水平，若新增厂区未能实现满负荷运营、自主创新与技术研发进展不及预期、无法及时适配市场需求变化，或受市场竞争加剧、成本控制不力等因素影响，公司将面临毛利率下滑的风险，进而影响盈利能力。

应对措施：公司将持续优化成本管控体系，提升生产效率，降低运营成本；加大研发投入，推动产品迭代升级，提升产品附加值；扩大市场份额，增强规模效应；深化生产自动化、智能化升级，提升产能利用率；创新经营模式，多措并举应对毛利率下滑挑战，保障公司稳健运营。

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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2026 年 1 月 14 日	美信科技会议室	实地调研	机构	西部证券	详见相关公告索引	详见 2026 年 1 月 14 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-001）
2026 年 1 月 20 日	美信科技会议室	实地调研	机构	长城证券	详见相关公告索引	详见 2026 年 1 月 20 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-002）
2026 年 3 月 9 日	美信科技会议室	实地调研	机构	信达澳亚基金 西部证券	详见相关公告索引	详见 2026 年 3 月 9 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-003）
2026 年 3 月 12 日	美信科技会议室	实地调研	机构	华泰证券	详见相关公告索引	详见 2026 年 3 月 12 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-004）
2026 年 4 月 29 日	电话会议	网络平台线上交流	机构	长城基金 信达澳亚基金 野村东方国际 证券 清和泉资本 创金合信 鹏扬基金 中信资管	详见相关公告索引	详见 2026 年 4 月 30 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-005）
2026 年 5 月 8 日	价值在线	网络平台线上交流	其他	参加 2025 年年度业绩说明会的投资者	详见相关公告索引	详见 2026 年 5 月 8 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-006）
2026 年 5 月 11 日	美信科技会议室	实地调研	机构	中金银海基金 多伦多香港基金 中润香港基金 SECF 基金 上海约牛 四象投资 华海资本 深明智慧	详见相关公告索引	详见 2026 年 5 月 11 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2026-007）
2026 年 5 月 12 日	深圳美磁会议室	实地调研	机构	景和资本 泽兴资本 利为资本 旭辉资产	详见相关公告索引	详见 2026 年 5 月 13 日披露于巨潮资讯网的投资者关系

						活动记录表 (编号: 2026-008)
2026 年 6 月 4 日	美信科技会议室	实地调研	机构、个人	开源证券 天合贝私募基金 山西证券 及个人投资者	详见相关公告 索引	详见 2026 年 6 月 4 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表(编号: 2026-009)
2026 年 6 月 11 日	美信科技会议室	实地调研	机构	西南证券	详见相关公告 索引	详见 2026 年 6 月 11 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表(编号: 2026-010)
2026 年 6 月 16 日	美信科技会议室	实地调研	机构、个人	满风资产 及个人投资者	详见相关公告 索引	详见 2026 年 6 月 16 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表(编号: 2026-011)
2026 年 6 月 24 日	美信科技会议室	实地调研	机构	中财利达	详见相关公告 索引	详见 2026 年 6 月 24 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表(编号: 2026-012)
2026 年 6 月 30 日	美信科技会议室	实地调研	机构	山西证券 诺安证券 东方财富	详见相关公告 索引	详见 2026 年 6 月 30 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表(编号: 2026-013)

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

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2025 年 8 月 15 日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并经 2025 年 9 月 3 日召开的 2025 年第二次临时股东会审议通过。

（2）2025 年 9 月 4 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

（3）根据深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司完成了 2025 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，确定 2025 年 9 月 4 日为首次授予日，向 51 名激励对象以 30.63 元/股的价格共授予 76.95 万股股票，首次授予的限制性股票上市日为 2025 年 9 月 15 日，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2025）第 441C000259 号《验资报告》。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司坚守“以诚立身、以信致远、以责赋能”的社会责任宗旨，将责任理念深植企业发展根系，统筹兼顾股东与债权人权益、职工福祉、供应链共赢、客户与消费者权益，在稳健经营中践行使命，在深耕细作中传递温度，以实干彰显企业担当，书写兼具经济效益与社会价值的发展答卷。

（一）恪守信义，护航股东与债权人权益

公司始终秉持诚信经营理念，将股东回报与债权人权益保护作为责任基石，坚守合规经营底线，完善公司治理结构，健全信息披露机制，确保披露信息真实、准确、完整、及时，为股东决策提供可靠依据。公司严格依照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规，制定完善的规章制度，及时、准确、真实地进行信息披露，提高企业诚信度和透明度。同时，通过业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和深交所“互动易”平台等多种方式加强与投资者的沟通交流，严格按照《股东会议事规则》召集召开股东会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位与权利，充分行使股东权利。

（二）聚力共赢，守护供应链生态权益

公司秉持“平等互利、诚信协作、共生共荣”的理念，尊重每一位供应商伙伴，坚守公平交易原则，规范合作流程，明确双方权利义务，杜绝不合理要求，保障供应商合法经营权益。搭建高效沟通机制，倾听供应商诉求，携手优化供应链管理，推动上下游协同提质，共享发展机遇；秉持绿色发展理念，引导供应商践行环保责任，共同打造合规、绿色、高效的供应链生态，实现互利共赢。

（三）坚守初心，呵护客户权益

公司始终将客户满意度作为发展核心，坚守“产品是美信一切责任的总和”的产品理念，坚持“以客户为中心”，坚守品质底线，秉持诚信经营原则，规范营销行为，坚守公平竞争底线，及时响应客户诉求，提供专业、高效的售后服务，全力保障客户与消费者合法权益。

（四）厚待员工，筑就共生共长之基

公司秉持“以人为本”核心导向，把保障职工权益、赋能员工成长作为社会责任核心板块，依托党支部、工会搭建和谐劳动关系，以“为电磁赋能，创工业至美”为企业文化内核，依托美运会、美学会、美联会、美慈会四大平台落地暖心人文关怀。

报告期内，公司全方位开展一系列多元化员工关怀与文体活动：



董事长书写新春祝福



乔迁仪式暨春茗祝福



半程马拉松



爱心献血



妇女节立体花活动



团扇 DIY 活动

步履不停，向责而行。美信科技将持续锚定高质量发展主线，把社会责任融入生产经营、人才发展、公益服务各环节，以更坚实的行动、更务实的举措，践行企业公民使命，赋能行业进步、回馈社会信赖，书写企业与各方共生共赢的崭新篇章。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼案件汇总	160.07	否	部分案件已申请强制执行, 部分案件尚处于诉讼状态	该事项不会对公司财务状况、经营成果和业务活动产生重大影响。	部分案件已向法院申请强制执行, 部分案件尚处于诉讼状态	不适用	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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
 公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁主要为公司及子公司租赁的生产经营场地，公司的主要生产办公场所系租赁东莞市企石振华开发总公司位于企石的房屋建筑物以及租赁深圳湾科技发展有限公司位于深圳湾创新科技中心的房屋租赁物。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,188,345	58.16%						26,188,345	58.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	26,188,345	58.16%						26,188,345	58.16%
其中：境内法人持股	24,160,000	53.65%						24,160,000	53.65%
境内自然人持股	2,028,345	4.51%						2,028,345	4.51%
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	18,841,155	41.84%						18,841,155	41.84%
1、人民币普通股	18,841,155	41.84%						18,841,155	41.84%
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	45,029,500	100.00%						45,029,500	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		7,740	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
深圳全珍投资有限公司	境内非国有法人	45.20%	20,353,800	0	20,353,800.00	0	不适用	0
东莞市同信实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.45%	3,806,200	0	3,806,200.00	0	不适用	0
张定珍	境内自然人	2.80%	1,258,845	0	1,258,845.00	0	不适用	0

高盛国际一自有资金	境外法人	1.67%	750,249	750,249	0	750,249	不适用	0
东莞红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.55%	698,776	0	0	698,776	不适用	0
张安祥	境内自然人	1.31%	591,600	-51,000	0	591,600	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.06%	479,557	479,557	0	479,557	不适用	0
深圳市华润资本股权投资有限公司一润科（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.93%	418,000	-304,600	0	418,000	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC一自有资金	境外法人	0.87%	390,408	390,408	0	390,408	不适用	0
法国兴业银行	境外法人	0.80%	358,682	358,682	0	358,682	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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、深圳全珍投资有限公司为公司控股股东，自然人股东张定珍与胡联全为夫妻关系，系公司实际控制人。 2、东莞市同信实业投资合伙企业（有限合伙）作为美信科技员工持股平台，是由实际控制人胡联全担任执行事务合伙人并控制的企业，与实际控制人形成一致行动关系。 3、除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及一致行动人关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
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	
高盛国际一自有资金	750,249.00					人民币普通股	750,249.00	
东莞红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）	698,776.00					人民币普通股	698,776.00	
张安祥	591,600.00					人民币普通股	591,600.00	
MORGAN STANLEY & CO.	479,557.00					人民币普通股	479,557.00	

INTERNATIONAL PLC.			
深圳市华润资本股权投资 有限公司—润科（上 海）股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	418,000.00	人民币普通股	418,000.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有 资金	390,408.00	人民币普通股	390,408.00
法国兴业银行	358,682.00	人民币普通股	358,682.00
中信证券资产管理（香 港）有限公司—客户资 金	296,389.00	人民币普通股	296,389.00
UBS AG	268,602.00	人民币普通股	268,602.00
戴璐	267,000.00	人民币普通股	267,000.00
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	1、深圳全珍投资有限公司为公司控股股东，自然人股东张定珍与胡联全为夫妻关系，系公 司实际控制人。 2、东莞市同信实业投资合伙企业（有限合伙）作为美信科技员工持股平台，是由实际控制 人胡联全担任执行事务合伙人并控制的企业，与实际控制人形成一致行动关系。 3、除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务股东情况 说明（如有）（参见注 4）	无		

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：广东美信科技股份有限公司

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	152,628,065.28	229,311,731.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	862,466.31	873,914.74
衍生金融资产		
应收票据	62,341,330.42	40,772,102.72
应收账款	209,496,419.39	131,369,118.77
应收款项融资	26,243,980.67	31,730,206.35
预付款项	3,573,062.19	6,094,201.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,986,828.89	8,623,192.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	176,082,275.48	143,771,280.29
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,012,591.36	3,486,762.06
流动资产合计	642,227,019.99	596,032,510.19
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	395,752,081.04	392,533,678.31
在建工程	23,990,074.21	19,867,615.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,023,060.25	22,912,128.62
无形资产	13,588,675.16	13,678,792.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	46,087,181.81	48,574,414.39
递延所得税资产	5,468,371.59	4,936,282.28
其他非流动资产	53,259,934.96	44,678,698.28
非流动资产合计	558,169,379.02	547,181,610.40
资产总计	1,200,396,399.01	1,143,214,120.59
流动负债：		
短期借款	9,905,519.25	9,543,810.27
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	118,198,763.87	61,164,682.62
应付账款	211,954,141.86	171,711,795.55
预收款项		
合同负债	645,184.43	420,953.80
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	10,358,460.63	9,136,047.47
应交税费	2,055,584.88	1,566,937.72
其他应付款	18,725,286.12	26,748,709.92
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	23,895,134.12	23,668,107.16
其他流动负债	18,847,444.32	23,607,709.05
流动负债合计	414,585,519.48	327,568,753.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	31,485,061.88	40,970,343.47
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,408,522.15	22,087,785.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,023,019.65	4,578,280.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,916,603.68	67,636,409.51
负债合计	469,502,123.16	395,205,163.07
所有者权益：		
股本	45,029,500.00	45,029,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,047,460.09	458,426,877.21
减：库存股	23,569,785.00	23,569,785.00
其他综合收益	-609,073.80	144,097.17
专项储备		
盈余公积	22,072,910.34	22,072,910.34
一般风险准备		
未分配利润	226,357,683.08	245,297,792.79
归属于母公司所有者权益合计	730,328,694.71	747,401,392.51
少数股东权益	565,581.14	607,565.01
所有者权益合计	730,894,275.85	748,008,957.52
负债和所有者权益总计	1,200,396,399.01	1,143,214,120.59

法定代表人：张定珍

主管会计工作负责人：刘满荣

会计机构负责人：黄耿博

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	146,077,790.21	207,872,315.85
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	60,668,716.73	39,012,874.60
应收账款	228,072,060.90	159,633,622.98
应收款项融资	20,827,729.79	30,624,644.78
预付款项	3,452,959.36	6,012,701.06
其他应收款	10,567,610.32	9,362,504.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	175,389,338.01	142,502,630.63
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,728,590.94	3,030,453.95
流动资产合计	646,784,796.26	598,051,748.44
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	26,681,012.67	23,530,111.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	389,256,376.16	385,923,844.83
在建工程	23,854,505.72	19,867,615.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,555,114.24	21,069,122.01
无形资产	13,588,675.16	13,678,792.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	45,459,146.03	47,935,694.32
递延所得税资产	5,468,371.59	4,936,282.28
其他非流动资产	39,690,438.27	32,541,148.78
非流动资产合计	562,553,639.84	549,482,612.72
资产总计	1,209,338,436.10	1,147,534,361.16
流动负债：		
短期借款	9,905,519.25	9,543,810.27
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	118,198,763.87	61,164,682.62
应付账款	211,205,197.42	171,705,768.16
预收款项		
合同负债	645,184.43	399,127.27
应付职工薪酬	9,577,530.97	8,536,980.64
应交税费	2,015,237.56	1,513,551.75
其他应付款	18,719,074.52	26,708,666.51
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	23,369,245.61	23,228,323.60
其他流动负债	18,611,948.02	23,607,709.05
流动负债合计	412,247,701.65	326,408,619.87
非流动负债：		
长期借款	31,485,061.88	40,970,343.47
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,378,290.18	20,529,564.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,023,019.65	4,578,280.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,886,371.71	66,078,188.59
负债合计	466,134,073.36	392,486,808.46
所有者权益：		
股本	45,029,500.00	45,029,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,047,460.09	458,426,877.21
减：库存股	23,569,785.00	23,569,785.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,072,910.34	22,072,910.34
未分配利润	238,624,277.31	253,088,050.15
所有者权益合计	743,204,362.74	755,047,552.70
负债和所有者权益总计	1,209,338,436.10	1,147,534,361.16

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	278,730,901.70	205,370,024.49

其中：营业收入	278,730,901.70	205,370,024.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,491,623.84	189,916,625.60
其中：营业成本	222,257,312.18	156,869,572.76
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	1,602,654.82	285,884.43
销售费用	7,915,871.27	5,527,166.63
管理费用	25,662,430.47	17,306,840.49
研发费用	13,964,797.67	12,501,364.52
财务费用	5,088,557.43	-2,574,203.23
其中：利息费用	1,021,200.40	146,130.25
利息收入	1,490,532.17	3,380,827.32
加：其他收益	2,250,397.83	1,130,358.13
投资收益（损失以“—”号填列）	204,978.33	431,569.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	931,195.02	334,753.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-25,398,781.22	-6,660,350.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,161.38	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,771,770.80	10,689,729.06
加：营业外收入	264,980.23	178,984.19
减：营业外支出	5,214.87	5,740.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,512,005.44	10,862,973.04

减：所得税费用	-532,089.31	354,849.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,979,916.13	10,508,123.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,979,916.13	10,508,123.85
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）	-18,940,109.71	10,508,123.85
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-39,806.42	
六、其他综合收益的税后净额	-805,510.34	194,191.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-753,170.97	194,191.73
（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	-753,170.97	194,191.73
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	-753,170.97	194,191.73
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-52,339.37	
七、综合收益总额	-19,785,426.47	10,702,315.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,693,280.68	10,702,315.58
归属于少数股东的综合收益总额	-92,145.79	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.43	0.24
（二）稀释每股收益	-0.43	0.24

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张定珍

主管会计工作负责人：刘满荣

会计机构负责人：黄耿博

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	276,976,100.58	202,453,024.26
减：营业成本	222,272,002.66	156,165,490.86
税金及附加	1,592,546.34	283,617.36
销售费用	5,833,245.87	4,581,679.99
管理费用	22,455,518.51	14,480,236.04
研发费用	12,673,423.36	12,289,623.37
财务费用	5,080,585.66	-2,597,113.30
其中：利息费用	1,021,200.40	105,382.14
利息收入	1,487,895.65	3,343,787.32
加：其他收益	2,245,394.39	1,130,358.13
投资收益（损失以“—”号填列）	189,084.15	423,330.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	637,538.34	352,194.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-25,398,781.22	-6,660,350.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,161.38	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-15,256,824.78	12,495,022.96
加：营业外收入	264,980.23	178,984.19
减：营业外支出	4,017.60	5,023.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-14,995,862.15	12,668,983.75
减：所得税费用	-532,089.31	326,953.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,463,772.84	12,342,030.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,463,772.84	12,342,030.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-14,463,772.84	12,342,030.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	160,677,537.83	164,525,908.84
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	8,494,946.12	6,408,308.24
收到其他与经营活动有关的现金	2,364,127.38	5,098,989.40
经营活动现金流入小计	171,536,611.33	176,033,206.48
购买商品、接受劳务支付的现金	119,484,214.78	81,494,195.83
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	54,728,951.00	44,741,741.68
支付的各项税费	597,010.61	5,551,106.88
支付其他与经营活动有关的现金	31,038,436.71	15,390,763.63
经营活动现金流出小计	205,848,613.10	147,177,808.02
经营活动产生的现金流量净额	-34,312,001.77	28,855,398.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	176,000,000.00	339,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,803,250.81	906,188.60

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	177,803,250.81	339,906,188.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,291,057.70	20,187,391.95
投资支付的现金	145,999,996.40	294,867,190.79
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	182,291,054.10	315,054,582.74
投资活动产生的现金流量净额	-4,487,803.29	24,851,605.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,900,000.00	33,937,451.97
收到其他与筹资活动有关的现金		5,364,090.10
筹资活动现金流入小计	9,900,000.00	39,301,542.07
偿还债务支付的现金	18,982,355.21	19,342,852.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	463,792.48	13,179,319.44
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	2,762,116.22	29,915,055.09
筹资活动现金流出小计	22,208,263.91	62,437,226.69
筹资活动产生的现金流量净额	-12,308,263.91	-23,135,684.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,582,524.64	-248,862.61
五、现金及现金等价物净增加额	-54,690,593.61	30,322,457.09
加：期初现金及现金等价物余额	181,818,363.02	194,623,538.95
六、期末现金及现金等价物余额	127,127,769.41	224,945,996.04

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	170,336,054.85	156,729,436.06
收到的税费返还	8,494,946.12	6,408,308.24
收到其他与经营活动有关的现金	23,352,121.87	35,058,949.40
经营活动现金流入小计	202,183,122.84	198,196,693.70
购买商品、接受劳务支付的现金	119,433,724.90	81,494,195.83
支付给职工以及为职工支付的现金	50,597,109.56	42,230,131.51
支付的各项税费	551,388.44	5,474,307.04
支付其他与经营活动有关的现金	50,412,297.26	44,587,180.17
经营活动现金流出小计	220,994,520.16	173,785,814.55
经营活动产生的现金流量净额	-18,811,397.32	24,410,879.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	146,000,000.00	259,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,803,250.81	906,188.60
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	147,803,250.81	259,906,188.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,651,733.23	19,602,378.94
投资支付的现金	119,001,619.17	216,800,000.00
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	153,653,352.40	236,402,378.94
投资活动产生的现金流量净额	-5,850,101.59	23,503,809.66
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	9,900,000.00	33,937,451.97
收到其他与筹资活动有关的现金		5,364,090.10
筹资活动现金流入小计	9,900,000.00	39,301,542.07
偿还债务支付的现金	18,982,355.21	19,342,852.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	463,792.48	13,179,319.44
支付其他与筹资活动有关的现金	2,488,180.40	29,651,613.21
筹资活动现金流出小计	21,934,328.09	62,173,784.81
筹资活动产生的现金流量净额	-12,034,328.09	-22,872,242.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,105,625.88	-136,411.35
五、现金及现金等价物净增加额	-39,801,452.88	24,906,034.72
加：期初现金及现金等价物余额	160,378,947.22	172,764,926.34
六、期末现金及现金等价物余额	120,577,494.34	197,670,961.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	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	45,029,500.00				458,426,877.21	23,569,785.00	144,097,177.17		22,072,910.34		245,297,792.79		747,401,392.51	607,565.01	748,008,957.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	45,029,500.00				458,426,877.21	23,569,785.00	144,097,177.17		22,072,910.34		245,297,792.79		747,401,392.51	607,565,011.1	748,008,957.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,620,582.88		-753,170.97				-18,940,109.71		-17,072,697.80	-41,983.87	-17,114,681.67
（一）综合收益总额							-753,170.97				-18,940,109.71		-19,693,280.68	-92,145.79	-19,785,426.47
（二）所有者投入和减少资本					2,620,582.88								2,620,582.88	50,161.92	2,670,744.80
1．所有者投入的普通股														50,161.92	50,161.92
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					2,620,582.88								2,620,582.88		2,620,582.88
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															



4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	45,029,500.00				461,047,460.09	23,569,785.00	-609,073.80		22,072,910.34		226,357,683.08		730,328,694.71	565,581.14	730,894,275.85

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	44,260,000.00				433,228,926.68		-60,976.81		21,986,422.84		263,643,697.88		763,058,070.59	0.00	763,058,070.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	44,260,000.00				433,228,926.68		-60,976.81		21,986,422.84		263,643,697.88		763,058,070.59	0.00	763,058,070.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					489,834.70		194,191.73		143,577.16		-3,043,190.17		-2,215,586.58		-2,215,586.58

(一) 综合收益总额						194,191.73				10,508,123.85		10,702,315.58		10,702,315.58
(二) 所有者投入和减少资本					489,834.70							489,834.70		489,834.70
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					489,834.70							489,834.70		489,834.70
4. 其他														
(三) 利润分配								143,577.16		13,551,314.02		13,407,736.86		13,407,736.86
1. 提取盈余公积								143,577.16		143,577.16		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有(或股东)的分配										13,407,736.86		13,407,736.86		13,407,736.86
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	44,260,000.00				433,718.61		133,214.92		22,130,000.00		260,600,507.71		760,842,484.01	0.00	760,842,484.01

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	45,029,500.00				458,426,877.21	23,569,785.00			22,072,910.34	253,088,050.15		755,047,552.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,029,500.00				458,426,877.21	23,569,785.00			22,072,910.34	253,088,050.15		755,047,552.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,620,582.88					-14,463,772.84		-11,843,189.96
（一）综合收益总额										-14,463,772.84		-14,463,772.84
（二）所有者投入和减少资本					2,620,582.88							2,620,582.88

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					2,620,582.88							2,620,582.88
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	45,029,500.00				461,047,460.09	23,569,785.00			22,072,910.34	238,624,277.31		743,204,362.74

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	44,260,000.00				433,228,926.68				21,986,422.84	265,705,572.54		765,180,922.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,260,000.00				433,228,926.68				21,986,422.84	265,705,572.54		765,180,922.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					489,834.70				143,577.16	1,209,283.70		575,871.84
（一）综合收益总额										12,342,030.32		12,342,030.32
（二）所有者投入和减少资本					489,834.70							489,834.70
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					489,834.70							489,834.70
4．其他												
（三）利润分配									143,577.16	13,551,314.02		13,407,736.86
1．提取盈余公积									143,577.16	143,577.16		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										13,407,736.86		13,407,736.86
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	44, 26 0, 000 . 00				433, 7 18, 76 1. 38				22, 13 0, 000 . 00	264, 4 96, 28 8. 84		764, 6 05, 05 0. 22

三、公司基本情况

广东美信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为东莞美信科技有限公司，于 2003 年 9 月 12 日由勤创电子（香港）有限公司出资设立，初始注册资本 200.00 万港元。2016 年 3 月 27 日，根据《发起人协议》、公司股东会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，由全体股东作为发起人，以公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计账面净资产价值 20,329,358.69 元，折合 2,000.00 万股，剩余部分计入资本公积。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东美信科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2744 号），本公司于 2024 年 1 月 24 日向社会公众公开发行人民币普通股 1,109.5149 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 1,109.5149 万元，变更后的注册资本为人民币 4,426.00 万元，总股本为 4,426.00 万股。本公司股票于 2024 年 1 月 24 日在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“美信科技”，证券代码为“301577”。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 4,502.95 万元。

本公司统一社会信用代码：91441900753682376W，总部位于广东省东莞市企石镇江南大道 20 号。

本公司建立了股东会、董事会及各专门委员会的法人治理结构，目前设销售、采购、财务、研发等部门，拥有子公司“香港美信科技有限公司”、“深圳市美信磁电科技有限公司”等。本公司及其子公司主

要从事网络通信领域磁性元器件的设计、研发、生产与销售，并在新能源汽车、工业电源、安防设备及消费电子等领域得到拓展。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2026 年 8 月 19 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策

具体会计政策见附注五、20、附注五、23 和附注五、29。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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	单项应收款项超过资产总额的 0.5%或 50 万元
本期重要的应收款项收回或转回	单项应收款项超过资产总额的 0.5%或 50 万元
本期重要的应收款项核销	单项应收款项超过资产总额的 0.5%或 50 万元
重要的在建工程	单项投资金额超过资产总额的 1%或 1,000 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项应付款项超过资产总额的 0.5%或 50 万元
重要的承诺事项	单项承诺事项超过资产总额的 0.5%或 50 万元
重要的或有事项	单项或有事项超过资产总额的 0.5%或 50 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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， 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账面价值的份额与商誉之和， 形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排， 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。 本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1） 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、 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；
- B、 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；
- C、 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、 确认单独所发生的费用， 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2） 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。 现金等价物， 是指本公司持有的期限短、 流动性强、 易于转换为已知金额现金、 价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4） 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5） 金融工具的公允价值

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时， 本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

12、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、 合同资产， 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预测， 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率， 计算预期信用损失。

13、应收账款

应收账款组合： 逾期迁徙率组合

对于划分为组合的应收账款， 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预测， 编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表， 计算预期信用损失。 应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

14、应收款项融资

按照预期信用损失计提坏账准备的组合类别及确定依据。 请见附注五、11、(6) 金融资产减值之“预期信用损失的计量”。

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

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：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 1：应收员工备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

其他应收款组合 4：应收出口退税

对划分为组合的其他应收款， 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期 预期信用损失率， 计算预期信用损失。 对于按账龄划分组合的其他应收款， 账龄自确认之日起计算。

16、存货

1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、 在产品、 半成品、 委托加工物资、 库存商品、 发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。 原材料、 库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日， 存货按照成本与可变现净值孰低计量。 当其可变现净值低于成本时， 计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、 估计的销售费用以及相关税费后的金额。 在确定存货的可变现净值时， 以取得的确凿证据为基础， 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。 对于数量繁多、 单价较低的存货， 按照存货类别计提存货跌价准备。 资产负债表日， 以前减记存货价值的影响因素已经消失的， 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

17、债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险， 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化， 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有） 的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、 市场、 经济或法律环境变化， 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 60 日， 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同， 如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑， 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

18、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 60 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

19、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资， 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， 不调整长期股权投资的投资成本； 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， 对长期股权投资的账面价值进行调整， 差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时， 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额， 分别确认投资收益和其他综合收益， 同时调整长期股权投资的账面价值； 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分， 相应减少长期股权投资的账面价值； 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资本公积（其他资本公积）。 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， 并按照本公司的会计政策及会计期间， 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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， 在转换日， 按照原股权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。 原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的， 与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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， 处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》 进行会计处理， 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； 原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的， 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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、 从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的， 按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额， 与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益； 然后， 按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分， 在抵销基础上确认投资损益。 但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失， 属于所转让资产减值损失的， 不予以抵销。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、 重大影响的依据

共同控制， 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制， 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。 在判断是否存在共同控制时， 首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排， 其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动， 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排； 如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的， 不构成共同控制。 判断是否存在共同控制时， 不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

20、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	31.67%-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5%	31.67%-9.50%
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%

不适用

21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地使用期限	直线法	
软件使用权	10 年	软件使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

24、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；

B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司的产品销售模式分为一般模式和 VMI（Vendor Managed Inventory，供应商管理库存）销售两种模式，收入确认的具体方法如下：

- ①对于国内销售，公司根据客户订单约定的发货时间，将产品运送至指定交货地点，客户验收，并经双方对产品型号、数量及金额核对一致并获取对账依据后确认收入的实现。

对于出口销售，公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，按客户要求运送至指定的物流仓、保税区或货物离港、离岸后，即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权。公司以出口报关单、出口发票、销售合同和订单等相关单证作为收入确认的依据，确认收入的实现。

②VMI 销售模式

公司与客户签署 VMI 协议，按照客户要求，在指定时间，将指定数量的指定货物，送到客户要求设立的 VMI 库。当客户根据实际需要领用公司产品，经双方对账无误并获取对账依据后，确认销售收入。

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

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
本公司	15%
香港美信科技有限公司	8.25%
深圳市美信磁电科技有限公司	25.00%
MagplusTechnology (Thailand) Co., LTD	20%
广东省唯智机器人制造有限公司	20%

2、税收优惠

1、本公司于 2025 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202544004709，有效期三年。2026 年 1-6 月，公司享受 15%的企业所得税优惠政策。

2、根据香港的《税务条例》，法团的利得税税率自 2018 年 4 月 1 日起实行两级税制，不超过港币 2,000,000 元的应评税利润，适用 8.25%的税率，应评税利润中超过港币 2,000,000 元的部分，适用 16.5%的税率。

3、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定“自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”；根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”2026 年 1-6 月，广东省唯智机器人制造有限公司按照上述政策缴纳企业所得税。

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	49,128.96	5,938.85
银行存款	127,078,640.45	212,529,090.84
其他货币资金	25,500,295.87	16,776,701.96

合计	152,628,065.28	229,311,731.65
其中：存放在境外的款项总额	4,039,047.58	20,036,777.32

其他说明

2026 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 25,500,295.87 元，系开具银行承兑汇票保证金存款 25,500,295.87 元。

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	862,466.31	873,914.74
其中：		
理财产品	862,466.31	873,914.74
其中：		
合计	862,466.31	873,914.74

其他说明：

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,386,563.72	12,823,444.35
商业承兑票据	7,954,766.70	27,948,658.37
合计	62,341,330.42	40,772,102.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	62,664,837.85	100.00%	323,507.43	0.52%	62,341,330.42	41,066,202.71	100.00%	294,099.99	0.72%	40,772,102.72
其中：										

银行承兑票据	54,386,563.72	86.79%	0.00	0.00%	54,386,563.72	12,823,444.35	31.23%	0.00	0.00%	12,823,444.35
商业承兑票据	8,278,274.13	13.21%	323,507.43	3.91%	7,954,766.70	28,242,758.36	68.77%	294,099.99	1.04%	27,948,658.37
合计	62,664,837.85	100.00%	323,507.43	0.52%	62,341,330.42	41,066,202.71	100.00%	294,099.99	0.72%	40,772,102.72

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	8,278,274.13	323,507.43	3.91%
合计	8,278,274.13	323,507.43	

确定该组合依据的说明：

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	8,278,274.13	323,507.43	3.91	28,242,758.36	294,099.99	1.04

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 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	294,099.99	45,693.93	16,286.49			323,507.43
合计	294,099.99	45,693.93	16,286.49			323,507.43

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
商业承兑票据	16,475,344.62
合计	16,475,344.62

(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
银行承兑票据	21,976,121.64	8,028,870.07
商业承兑票据		10,818,574.25

合计	21,976,121.64	18,847,444.32
----	---------------	---------------

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）	210,204,238.56	133,985,308.83
1 至 2 年	1,670,801.50	1,983,069.24
2 至 3 年	1,222,883.46	505,727.66
3 年以上	1,586,627.25	1,042,898.17
3 至 4 年	360,417.78	
4 至 5 年	100,663.19	1,042,898.17
5 年以上	1,125,546.28	
合计	214,684,550.77	137,517,003.90

(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	928,436.27	0.43%	928,436.27	100.00%	0.00	928,436.27	0.68%	928,436.27	100.00%	0.00
其中：										
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	900,704.09	0.42%	900,704.09	100.00%	0.00	900,704.09	0.66%	900,704.09	100.00%	0.00
深圳特发东智科技有限公司	27,732.18	0.01%	27,732.18	100.00%	0.00	27,732.18	0.02%	27,732.18	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	213,756,114.50	99.57%	4,259,695.11	1.99%	209,496,419.39	136,588,567.63	99.32%	5,219,448.86	3.82%	131,369,118.77
其中：										
逾期迁徙率组	213,756,114.50	99.57%	4,259,695.11	1.99%	209,496,419.39	136,588,567.63	99.32%	5,219,448.86	3.82%	131,369,118.77

合										
合计	214,684,550.77	100.00%	5,188,131.38	2.42%	209,496,419.39	137,517,003.90	100.00%	6,147,885.13	4.47%	131,369,118.77

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
深圳市双赢伟业科技股份有限公司	900,704.09	900,704.09	900,704.09	900,704.09	100.00%	预计收回可能性较低
深圳特发东智科技有限公司	27,732.18	27,732.18	27,732.18	27,732.18	100.00%	预计收回可能性较低
合计	928,436.27	928,436.27	928,436.27	928,436.27		

按组合计提坏账准备类别名称：逾期迁徙率组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	208,612,131.11	1,280,156.53	0.61%
逾期 30 天以内	1,641,538.81	212,158.08	12.92%
逾期 31-60 天	270,027.76	85,520.79	31.67%
逾期 61-150 天	214,936.87	96,078.71	44.70%
逾期 151-365 天	1,006,837.86	662,846.54	65.83%
逾期 1 年-2 年	730,896.91	643,189.28	88.00%
逾期 2 年以上	1,279,745.18	1,279,745.18	100.00%
合计	213,756,114.50	4,259,695.11	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,147,885.13		959,086.68		-667.07	5,188,131.38
合计	6,147,885.13		959,086.68		-667.07	5,188,131.38

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

不适用

(4) 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	77,139,557.69	0.00	77,139,557.69	35.93%	473,408.27
第二名	13,480,134.37	0.00	13,480,134.37	6.28%	82,728.08
第三名	9,142,293.68	0.00	9,142,293.68	4.26%	145,356.33
第四名	6,134,394.15	0.00	6,134,394.15	2.86%	37,647.00
第五名	5,687,328.08	0.00	5,687,328.08	2.65%	65,371.03
合计	111,583,707.97	0.00	111,583,707.97	51.98%	804,510.71

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
不适用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,243,980.67	31,730,206.35
合计	26,243,980.67	31,730,206.35

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,976,121.64	
合计	21,976,121.64	

(3) 其他说明

(1) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,986,828.89	8,623,192.55
合计	8,986,828.89	8,623,192.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,494,843.20	5,895,891.20
备用金	195,622.83	66,555.54
其他	625,030.35	2,871,545.44
出口退税	880,529.18	
合计	9,196,025.56	8,833,992.18

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）	3,748,650.83	2,883,565.13
1 至 2 年	447,246.34	1,306,146.44
2 至 3 年	826,297.78	409,427.58
3 年以上	4,173,830.61	4,234,853.03
3 至 4 年	469,932.67	800,000.00
4 至 5 年	3,703,897.94	3,434,853.03
合计	9,196,025.56	8,833,992.18

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,196,025.56	100.00%	209,196.67	2.27%	8,986,828.89	8,833,992.18	100.00%	210,799.63	2.39%	8,623,192.55
其中：										
保证金及押金	7,494,843.20	81.50%		0.00%	7,494,843.20	5,895,891.20	66.74%	0.00	0.00%	5,895,891.20
备用金	195,622	2.13%	9,781.1	5.00%	185,841	66,555.	0.75%	3,327.7	5.00%	63,227.

	.83		4		.69	54		8		76
其他	625,030.35	6.80%	199,415.53	31.90%	425,614.82	2,871,545.44	32.51%	207,471.85	7.23%	2,664,073.59
出口退税	880,529.18	9.58%		0.00%	880,529.18					
合计	9,196,025.56	100.00%	209,196.67	2.27%	8,986,828.89	8,833,992.18	100.00%	210,799.63	2.39%	8,623,192.55

按组合计提坏账准备类别名称：保证金及押金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	7,494,843.20	0.00	0.00%
合计	7,494,843.20	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	195,622.83	9,781.14	5.00%
合计	195,622.83	9,781.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他	625,030.35	199,415.53	31.90%
合计	625,030.35	199,415.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：出口退税

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税	880,529.18	0.00	0.00%
合计	880,529.18	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	210,799.63			210,799.63
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,546.94			6,546.94
本期转回	8,149.90			8,149.90

2026 年 6 月 30 日余额	209,196.67			209,196.67
-------------------	------------	--	--	------------

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	
应收押金和保证金						
应收员工备用金	3,327.78	6,546.94	93.58			9,781.14
应收其他款项	207,471.85		8,056.32			199,415.53
合计	210,799.63	6,546.94	8,149.90			209,196.67

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) 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
第一名	保证金	1,634,999.98	1 年以内、2-3 年	17.78%	0.00
第二名	保证金	1,000,000.00	3 年以上	10.87%	0.00
第三名	保证金	1,000,000.00	3 年以上	10.87%	0.00
第四名	出口退税款	880,529.18	一年以内	9.58%	0.00
第五名	保证金	650,000.00	一年以内、2-3 年	7.07%	0.00
合计		5,165,529.16		56.17%	0.00

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	2,855,466.42	79.92%	6,047,135.47	99.23%
1 至 2 年	717,595.77	20.08%		

2 至 3 年			39,823.11	0.65%
3 年以上			7,242.48	0.12%
合计	3,573,062.19		6,094,201.06	

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：

不适用

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,894,910.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.02%。

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	21,951,247.71	3,046,337.95	18,904,909.76	18,195,215.43	2,009,549.95	16,185,665.48
在产品	11,714,535.14	1,995,315.83	9,719,219.31	8,607,880.87	1,570,089.40	7,037,791.47
库存商品	54,990,133.22	9,633,082.47	45,357,050.75	47,975,528.22	5,044,245.02	42,931,283.20
发出商品	70,110,817.99	2,696,916.09	67,413,901.90	48,947,872.59	4,982,529.03	43,965,343.56
半成品	23,515,353.81	2,303,214.47	21,212,139.34	22,407,328.45	2,088,534.00	20,318,794.45
委托加工物资	14,199,343.38	724,288.96	13,475,054.42	14,450,356.11	1,117,953.98	13,332,402.13
合计	196,481,431.25	20,399,155.77	176,082,275.48	160,584,181.67	16,812,901.38	143,771,280.29

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,009,549.95	1,449,536.34		412,748.34		3,046,337.95
在产品	1,570,089.40	3,048,595.13		2,623,368.70		1,995,315.83
库存商品	5,044,245.02	13,809,372.4		9,220,534.99		9,633,082.47

		4				
半成品	2,088,534.00	3,305,231.62		3,090,551.15		2,303,214.47
委外加工物资	1,117,953.98	1,516,325.69		1,909,990.71		724,288.96
发出商品	4,982,529.03	2,269,720.00		4,555,332.94		2,696,916.09
合计	16,812,901.38	25,398,781.22		21,812,526.83		20,399,155.77

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	2,012,591.36	3,486,762.06
合计	2,012,591.36	3,486,762.06

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	395,700,129.56	392,533,678.31
固定资产清理	51,951.48	0.00
合计	395,752,081.04	392,533,678.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	263,238,015.52	200,875,484.79	1,290,766.95	7,606,199.90	473,010,467.16
2. 本期增加金额		19,325,585.96	103,246.72	67,773.72	19,496,606.40
(1) 购置		10,800,000.00		6,169.00	10,806,169.00
(2) 在建工程转入		8,525,585.96	103,246.72	61,604.72	8,690,437.40
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	460,264.48	769,993.85	136,064.36	1,189.69	1,367,512.38
(1) 处置或报废		752,654.86	136,064.36		888,719.22
其他减少	460,264.48	17,338.99		1,189.69	478,793.16
4. 期末余额	262,777,751.04	219,431,076.90	1,257,949.31	7,672,783.93	491,139,561.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	948,373.58	74,115,794.77	538,516.31	4,874,104.19	80,476,788.85
2. 本期增加金额	4,224,283.83	10,522,073.88	111,784.59	362,815.16	15,220,957.46
(1) 计提	4,224,283.83	10,522,073.88	111,784.59	362,815.16	15,220,957.46
3. 本期减少金额	14,604.92	114,228.35	129,261.14	220.28	258,314.69
(1) 处置或报废		109,552.94	129,261.14		238,814.08
其他减少	14,604.92	4,675.41		220.28	19,500.61
4. 期末余额	5,158,052.49	84,523,640.30	521,039.76	5,236,699.07	95,439,431.62
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	257,619,698.55	134,907,436.60	736,909.55	2,436,084.86	395,700,129.56
2. 期初账面价值	262,289,641.94	126,759,690.02	752,250.64	2,732,095.71	392,533,678.31

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	51,951.48	0.00
合计	51,951.48	0.00

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,990,074.21	19,867,615.97
合计	23,990,074.21	19,867,615.97

(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
设备安装调试工程	23,990,074.21		23,990,074.21	19,867,615.97		19,867,615.97
合计	23,990,074.21		23,990,074.21	19,867,615.97		19,867,615.97

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、油气资产

☐适用 ☒不适用

14、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	42,914,679.38	42,914,679.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	556,388.23	556,388.23
4. 期末余额	42,358,291.15	42,358,291.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,002,550.76	20,002,550.76
2. 本期增加金额	2,332,680.14	2,332,680.14
(1) 计提	2,332,680.14	2,332,680.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	22,335,230.90	22,335,230.90

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	20,023,060.25	20,023,060.25
2. 期初账面价值	22,912,128.62	22,912,128.62

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、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	13,616,600.00			2,230,531.90	15,847,131.90
2. 本期增加金额				163,008.85	163,008.85
(1) 购置				163,008.85	163,008.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,616,600.00			2,393,540.75	16,010,140.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,452,437.12			715,902.23	2,168,339.35
2. 本期增加金额	136,166.00			116,960.24	253,126.24

(1) 计提	136,166.00			116,960.24	253,126.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,588,603.12			832,862.47	2,421,465.59
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	12,027,996.88			1,560,678.28	13,588,675.16
2. 期初账面价值	12,164,162.88			1,514,629.67	13,678,792.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、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
东莞市黄金湖厂区装修工程	43,032,107.48	1,012,273.03	2,766,783.30		41,277,597.21
设备维修工程	5,542,306.91		793,216.56		4,749,090.35
泰国厂房装修费		64,020.00		3,525.75	60,494.25
合计	48,574,414.39	1,076,293.03	3,559,999.86	3,525.75	46,087,181.81

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,062,028.26	3,909,304.24	23,113,312.21	3,466,996.83
递延收益	4,023,019.65	603,452.95	4,578,280.29	686,742.04
限制性股票	2,098,372.50	314,755.88	1,417,996.13	212,699.42
租赁负债	22,827,504.39	3,424,125.66	24,868,081.95	3,730,212.29
合计	55,010,924.80	8,251,638.73	53,977,670.58	8,096,650.58

(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
使用权资产	18,555,114.24	2,783,267.14	21,069,122.01	3,160,368.30
合计	18,555,114.24	2,783,267.14	21,069,122.01	3,160,368.30

(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	2,783,267.14	5,468,371.59	3,160,368.30	4,936,282.28
递延所得税负债	2,783,267.14		3,160,368.30	

(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
可抵扣暂时性差异	57,962.99	352,373.92
可抵扣亏损	11,960,392.75	7,138,752.53
合计	12,018,355.74	7,491,126.45

18、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
预付设备款项	22,999,882.73		22,999,882.73	14,099,531.75		14,099,531.75
大额存单	30,230,555.54		30,230,555.54	30,579,166.53		30,579,166.53
工程安装款	29,496.69		29,496.69			

合计	53,259,934.96		53,259,934.96	44,678,698.28		44,678,698.28
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

补偿性资产相关信息

其他说明：

19、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	25,500,295.87	25,500,295.87	保证金	票据保证金	17,493,368.63	17,493,368.63	保证金	票据保证金、大额存单利息
应收票据	16,475,344.62	16,475,344.62	质押	商业汇票质押	5,457,439.21	5,457,439.21	质押	商业汇票质押
固定资产	255,453,029.94	250,752,536.64	抵押	银行长期借款抵押	255,453,029.94	254,797,362.84	抵押	银行长期借款抵押
无形资产	13,616,600.00	12,027,996.88	质押	银行长期借款抵押	13,616,600.00	12,164,162.88	质押	银行长期借款抵押
合计	311,045,270.43	304,756,174.01			292,020,437.78	289,912,333.56		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,900,000.00	9,537,451.97
应计利息	5,519.25	6,358.30
合计	9,905,519.25	9,543,810.27

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,198,763.87	61,164,682.62
合计	118,198,763.87	61,164,682.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及加工费	155,083,495.04	109,882,609.40
设备款	28,853,508.26	17,369,028.39
工程款	27,052,660.54	44,460,157.76
其他	964,478.02	
合计	211,954,141.86	171,711,795.55

(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
东莞市讯坤电子科技有限公司	548,691.67	重分类逾期应收账款未回款，暂停支付采购货款
合计	548,691.67	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,725,286.12	26,748,709.92
合计	18,725,286.12	26,748,709.92

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	399,054.35	328,000.00
运输及报关费	803,505.32	853,105.87
租金及水电	1,353,520.20	1,054,728.98
待支付费用	2,103,443.37	943,090.07
限制性股票回购义务	14,049,981.00	23,569,785.00
工程款	15,781.88	
合计	18,725,286.12	26,748,709.92

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	645,184.43	420,953.80
合计	645,184.43	420,953.80

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

25、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	9,136,047.47	53,885,882.75	52,664,056.44	10,357,873.78
二、离职后福利-设定提存计划		3,921,545.40	3,920,958.55	586.85
合计	9,136,047.47	57,807,428.15	56,585,014.99	10,358,460.63

(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	7,573,712.82	41,247,856.10	41,152,011.68	7,669,557.24
2、职工福利费		1,840,914.39	1,840,914.39	
3、社会保险费		900,785.83	900,785.83	
其中：医疗保险费		746,300.03	746,300.03	
工伤保险费		149,093.00	149,093.00	
生育保险费		5,392.80	5,392.80	
4、住房公积金		531,197.00	531,197.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,935.00	23,610.00	23,610.00	3,935.00
其他短期薪酬	1,558,399.65	9,341,519.43	8,215,537.54	2,684,381.54
合计	9,136,047.47	53,885,882.75	52,664,056.44	10,357,873.78

(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		3,736,645.12	3,736,058.27	586.85
2、失业保险费		184,900.28	184,900.28	0.00
合计		3,921,545.40	3,920,958.55	586.85

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	615,256.22	1,259,973.27
个人所得税	230,047.41	233,833.78
印花税	92,835.17	72,254.67
房产税	1,108,270.10	876.00
土地使用税	9,175.98	
合计	2,055,584.88	1,566,937.72

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,920,031.40	18,889,806.48
一年内到期的租赁负债	4,975,102.72	4,778,300.68
合计	23,895,134.12	23,668,107.16

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期应收票据	18,847,444.32	23,607,503.47
待转销项税额		205.58
合计	18,847,444.32	23,607,709.05

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：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,374,868.36	59,860,149.95
减：一年内到期的长期借款	-18,920,031.40	-18,889,806.48
应计利息	30,224.92	

合计	31,485,061.88	40,970,343.47
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黄金湖厂房租赁	22,583,921.16	24,508,960.85
分公司办公室租赁	243,583.23	359,121.10
子公司办公室租赁	1,556,120.48	1,998,004.48
减：一年内到期的租赁负债	-4,975,102.72	-4,778,300.68
合计	19,408,522.15	22,087,785.75

其他说明

31、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	4,578,280.29		555,260.64	4,023,019.65	与资产相关的政府补助
合计	4,578,280.29		555,260.64	4,023,019.65	

其他说明：

32、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	45,029,500.00						45,029,500.00

其他说明：

33、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）	451,144,425.39			451,144,425.39
其他资本公积	7,282,451.82	2,620,582.88		9,903,034.70
合计	458,426,877.21	2,620,582.88		461,047,460.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、库存股

单位：元

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

限制性股票	23,569,785.00			23,569,785.00
合计	23,569,785.00			23,569,785.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	144,097.17					- 753,170.97		- 609,073.80
外币 财务报表 折算差额	144,097.17					- 753,170.97		- 609,073.80
其他综合 收益合计	144,097.17					- 753,170.97		- 609,073.80

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：

36、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	22,072,910.34			22,072,910.34
合计	22,072,910.34			22,072,910.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	245,297,792.79	263,643,697.88
调整后期初未分配利润	245,297,792.79	263,643,697.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,940,109.71	10,508,123.85
减：提取法定盈余公积		143,577.16
应付普通股股利		13,407,736.86
期末未分配利润	226,357,683.08	260,600,507.71

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

38、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	272,624,861.37	221,974,359.91	202,495,008.48	156,869,572.76
其他业务	6,106,040.33	282,952.27	2,875,016.01	
合计	278,730,901.70	222,257,312.18	205,370,024.49	156,869,572.76

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		本期数		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					278,730,901.70	222,257,312.18	278,730,901.70	222,257,312.18
其中：								
信号类磁性元器件					140,783,349.99	101,338,284.02	140,783,349.99	101,338,284.02
功率类磁性元器件及其他					131,841,511.38	120,636,075.89	131,841,511.38	120,636,075.89
废品销售					5,833,008.84		5,833,008.84	
租金收入					273,031.49	282,952.27	273,031.49	282,952.27
按经营地区分类					278,730,901.70	222,257,312.18	278,730,901.70	222,257,312.18
其中：								
境内					215,966,954.47	190,343,970.01	215,966,954.47	190,343,970.01
境外					62,763,947.23	31,913,342.17	62,763,947.23	31,913,342.17
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					278,730,901.70	222,257,312.18	278,730,901.70	222,257,312.18
其中：								
主营业务：在某					272,624,861.37	221,974,359.91	272,624,861.37	221,974,359.91

一时点确认								
其他业务：在某一时点确认					6,106,040.33	282,952.27	6,106,040.33	282,952.27
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					278,730,901.70	222,257,312.18	278,730,901.70	222,257,312.18

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

39、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	135,307.10	69,923.34
教育费附加	81,184.26	41,780.63
房产税	1,132,550.49	8,942.64
土地使用税	9,175.98	9,175.98
印花税	190,314.16	128,208.09
地方教育费附加	54,122.83	27,853.75
合计	1,602,654.82	285,884.43

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,498,122.16	10,948,820.35
办公费	3,094,593.68	688,016.14
折旧及摊销	6,250,066.78	1,592,998.10
租赁费		
差旅及其他	976,298.63	888,757.25
股份支付	1,443,642.85	489,834.70
业务招待费	649,011.40	1,081,271.48
水电及维修	429,650.03	410,282.98
顾问及咨询费	1,238,529.19	1,206,859.49
装修费	5,068.25	
运输费	892.49	
其他	76,555.01	
合计	25,662,430.47	17,306,840.49

其他说明

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,395,426.51	3,897,687.77
业务招待费	661,832.49	617,237.78
差旅费	307,677.45	506,609.73
运输费		
其他	2,550,934.82	505,631.35
合计	7,915,871.27	5,527,166.63

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,759,381.52	9,056,861.25
材料支出	3,091,451.69	1,978,244.86
水电费及租赁费	327,744.50	503,653.95
折旧与摊销	881,419.20	521,916.80
差旅费	224,782.26	198,029.07
其他	680,018.50	242,658.59
合计	13,964,797.67	12,501,364.52

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,021,200.40	1,188,140.26
减：利息资本化		1,042,010.01
利息费用	1,021,200.40	146,130.25
利息收入	-1,490,713.59	-3,380,827.32
汇兑损益	4,994,447.70	478,016.05
现金折扣及贴息	-165,070.77	-586,837.61

手续费及其他	728,693.69	769,315.40
合计	5,088,557.43	-2,574,203.23

其他说明

44、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	753,060.64	452,372.02
增值税进项加计抵减	1,457,839.08	631,676.79
个人所得税返还	39,498.11	46,309.32
合计	2,250,397.83	1,130,358.13

45、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
---------------	-------	-------

其他说明：

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		10,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	189,084.15	413,330.67
理财产品	15,894.18	8,238.33
合计	204,978.33	431,569.00

其他说明

47、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	-29,407.44	-5,381.79
应收账款坏账损失	959,086.68	354,124.63
其他应收款坏账损失	1,515.78	-13,989.10
合计	931,195.02	334,753.74

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,398,781.22	-6,660,350.70

合计	-25,398,781.22	-6,660,350.70
----	----------------	---------------

其他说明：

49、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	1,161.38	0.00

50、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
接受捐赠		160,176.01	
政府补助	30,400.00		30,400.00
罚款、违约金及赔偿金	32,039.15		32,039.15
其他	202,541.08	18,808.18	202,541.08
合计	264,980.23	178,984.19	264,980.23

其他说明：

51、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
对外捐赠	4,000.00	5,000.00	4,000.00
罚款、滞纳金支出	1,110.87		1,110.87
其他	104.00	740.21	104.00
合计	5,214.87	5,740.21	5,214.87

其他说明：

52、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		837,721.98
递延所得税费用	-532,089.31	-482,872.79
合计	-532,089.31	354,849.19

(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	-19,512,005.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
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	-532,089.31
所得税费用	-532,089.31

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注七、35

54、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	928,254.33	4,574,239.26
往来款	1,201,731.65	475,750.14
政府补助	203,741.40	49,000.00
收到判决赔偿款	30,400.00	
合计	2,364,127.38	5,098,989.40

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
银行手续费	81,510.85	51,368.10
支付的期间费用	28,401,031.23	14,691,069.90
往来款	2,555,894.63	648,325.63
合计	31,038,436.71	15,390,763.63

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
收到银行保证金		5,364,090.10
合计		5,364,090.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁现金流出	2,762,116.22	29,915,055.09
合计	2,762,116.22	29,915,055.09

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

55、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	-18,979,916.13	10,508,123.85
加：资产减值准备	-24,467,586.20	-6,325,596.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,220,957.46	9,299,930.05
使用权资产折旧	2,332,680.14	2,418,916.62
无形资产摊销	253,126.24	247,692.60
长期待摊费用摊销	3,559,999.86	1,100,866.01
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）	-1,161.38	
固定资产报废损失（收益以		

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,850,577.33	41,019.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-204,978.33	-431,569.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-13,588,675.16	275,588.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,090,260.60	-3,110,230.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-25,345,118.59	31,337,452.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	42,226,651.55	-17,638,780.62
其他	13,921,702.04	1,131,987.00
经营活动产生的现金流量净额	-34,312,001.77	28,855,398.46
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	127,127,769.41	224,945,996.04
减: 现金的期初余额	181,818,363.02	194,623,538.95
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	-54,690,593.61	30,322,457.09

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,127,769.41	181,818,363.02
其中: 库存现金	49,128.96	5,938.85
可随时用于支付的银行存款	127,078,640.45	181,812,424.17
三、期末现金及现金等价物余额	127,127,769.41	181,818,363.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,418,011.15	17,493,368.63

(3) 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
承兑汇票保证金	25,500,295.87	19,844,191.76	承兑汇票保证金
现金及现金等价物		515,694.40	流动性差，无法随时转换成已知金额的现金
合计	25,500,295.87	20,359,886.16	

其他说明：

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,309,359.95	6.8109	104,270,519.68
欧元			
港币	188,346.02	0.8684	163,559.68
台湾元	5,147.00	0.2139	1,100.94
泰铢	830,184.90	0.2042	169,523.76
应收账款			
其中：美元	6,490,546.24	6.8109	44,206,461.39
欧元			
港币			
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

子公司香港美信，经营地为香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。
子公司 Magplus，经营地为泰国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币。

(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

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期发生短期租赁费用为 125,392.48 元

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
东莞市兴奇宏电子有限公司	232,848.00	0.00
美宜佳	40,183.49	0.00
合计	273,031.49	0.00

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

不适用

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,759,381.52	9,056,861.25
材料支出	3,091,451.69	1,978,244.86
水电费及租赁费	327,744.50	503,653.95
折旧与摊销	881,419.20	521,916.80
差旅费	224,782.26	198,029.07
其他	680,018.50	242,658.59
合计	13,964,797.67	12,501,364.52

其中：费用化研发支出	13,964,797.67	12,501,364.52
------------	---------------	---------------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、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	
香港美信科技有限公司	HKD5,000,000.00	中国香港	中国香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
深圳市美信磁电科技有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	贸易	100.00%	0.00%	设立
广东省唯智机器人制造有限公司	50,000,000.00	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100.00%	0.00%	设立
MagplusTechnology (Thailand) Co., LTD	泰铢100,000,000.00	泰国	泰国	生产及销售	90.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、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

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	753,060.64	452,372.02

其他说明

1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	4,578,280.29		555,260.64	4,023,019.65

计入递延收益的政府补助， 后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入损益的 金额	其他变 动	期末余额	本期结转计入损益的列 报项目
与资产相关的政府 补助	4,578,280. 29		555,260.64		4,023,019. 65	其他收益

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	555,260.64	403,372.02	其他收益
与收益相关的政府补助	197,800.00	49,000.00	其他收益
合计	753,060.64	452,372.02	

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.98%（2025 年 6 月 30 日：29.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.17%（2025 年 6 月 30 日：56.88%）。

2. 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

3. 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

2、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

十二、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		862,466.31		862,466.31
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		862,466.31		862,466.31
理财产品		862,466.31		862,466.31
持续以公允价值计量的资产总额		27,106,446.98		27,106,446.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十三、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
深圳全珍投资有限公司	深圳	投资控股	30,000,000	45.20%	45.20%

本企业的母公司情况的说明

深圳全珍投资有限公司是由胡联全、张定珍夫妻二人共同出资设立的咨询管理公司，公司法人代表为胡联全。二人各持公司 50%股份，属于一致行动人。

本企业最终控制方是张定珍、胡联全。

其他说明：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
30,000,000.00			30,000,000.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、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
董事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员	董事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员
深圳勤基科技有限公司	实际控制人胡联全间接控制且担任董事长、总经理的其他企业
深圳市勤基电子有限公司	实际控制人胡联全间接控制且担任董事长、总经理的其他企业

其他说明

4、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
深圳市勤基电子有限公司	采购商品	62,998.75	0	否	0.00

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
深圳勤基科技有限公司	销售商品	0.00	180.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）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	2,569,732.70	2,021,246.25

5、关联方应收应付款项

(1) 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
应付账款	深圳市勤基电子有限公司	60,414.57	0.00

十四、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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据授予日最近一期外部投资者转让股权价格
可行权权益工具数量的确定依据	按可行权条件与管理层最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,903,034.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,620,582.88

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	458,698.51	
管理人员	1,443,642.85	
销售人员	510,051.68	
生产人员	208,189.84	
合计	2,620,582.88	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

十五、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

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	34,770,758.44	29,601,455.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日， 本公司不存在应披露的未决诉讼、 对外担保等或有事项。

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至董事会批准报告日， 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、其他

截至 2026 年 6 月 30 日， 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十八、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）	228,724,638.78	150,823,264.39
1 至 2 年	1,670,801.50	13,076,345.71
2 至 3 年	1,222,883.46	505,727.66
3 年以上	1,586,627.25	1,042,898.17

3 至 4 年	360,417.78	
4 至 5 年	100,663.19	1,042,898.17
5 年以上	1,125,546.28	
合计	233,204,950.99	165,448,235.93

(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	928,436.27	0.40%	928,436.27	100.00%	0.00	928,436.27	0.56%	928,436.27	100.00%	0.00
其中：										
客户一	900,704.09	0.39%	900,704.09	100.00%	0.00	900,704.09	0.54%	900,704.09	100.00%	0.00
客户二	27,732.18	0.01%	27,732.18	100.00%	0.00	27,732.18	0.02%	27,732.18	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	232,276,514.72	99.60%	4,204,453.82	1.81%	228,072,060.90	164,519,799.66	99.44%	4,886,176.68	2.97%	159,633,622.98
其中：										
逾期迁徙率组	205,265,201.43	88.37%	4,204,453.82	2.05%	201,060,747.61	122,827,960.96	74.24%	4,886,176.68	3.98%	117,941,784.28
应收合并范围内关联	27,011,313.29	11.63%	0.00	0.00%	27,011,313.29	41,691,838.70	25.20%	0.00	0.00%	41,691,838.70
合计	233,204,950.99	100.00%	5,132,890.09	2.20%	228,072,060.90	165,448,235.93	100.00%	5,814,612.95	3.51%	159,633,622.98

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
客户一	900,704.09	900,704.09	900,704.09	900,704.09	100.00%	预计收回可能性较低
客户二	27,732.18	27,732.18	27,732.18	27,732.18	100.00%	预计收回可能性较低
合计	928,436.27	928,436.27	928,436.27	928,436.27		

按组合计提坏账准备类别名称：逾期迁徙率组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	200,139,609.64	1,228,264.07	0.61%
逾期 30 天以内	1,628,331.21	210,451.08	12.92%
逾期 31-60 天	264,843.76	83,878.96	31.67%
逾期 61-150 天	214,936.87	96,078.71	44.70%
逾期 151-365 天	1,006,837.86	662,846.54	65.83%
逾期 1 年-2 年	730,896.91	643,189.28	88.00%
逾期 2 年以上	1,279,745.18	1,279,745.18	100.00%
合计	205,265,201.43	4,204,453.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,814,612.95		681,722.86			5,132,890.09
合计	5,814,612.95		681,722.86			5,132,890.09

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) 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	77,139,557.69	0.00	77,139,557.69	33.08%	473,408.27
第二名	17,825,824.27	0.00	17,825,824.27	7.64%	0.00
第三名	13,480,134.37	0.00	13,480,134.37	5.78%	82,728.08
第四名	9,185,489.02	0.00	9,185,489.02	3.94%	0.00
第五名	9,142,293.68	0.00	9,142,293.68	3.92%	145,356.33
合计	126,773,299.03	0.00	126,773,299.03	54.36%	701,492.68

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,567,610.32	9,362,504.59
合计	10,567,610.32	9,362,504.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,304,096.86	5,703,314.86
备用金	141,188.89	10,250.00
其他	2,448,270.36	3,856,924.11
出口退税	880,529.18	
合计	10,774,085.29	9,570,488.97

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）	5,517,456.90	3,743,394.38
1 至 2 年	256,500.00	1,182,813.98
2 至 3 年	826,297.78	409,427.58
3 年以上	4,173,830.61	4,234,853.03
3 至 4 年	469,932.67	800,000.00
4 至 5 年	3,703,897.94	3,434,853.03
合计	10,774,085.29	9,570,488.97

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,774,085.29	100.00%	206,474.97	1.92%	10,567,610.32	9,570,488.97	100.00%	207,984.38	2.17%	9,362,504.59
其中：										
保证金及押金	7,304,096.86	67.79%		0.00%	7,304,096.86	5,703,314.86	59.59%	0.00	0.00%	5,703,314.86
备用金	141,188.89	1.31%	7,059.44	5.00%	134,129.45	10,250.00	0.11%	512.50	5.00%	9,737.50
其他	2,448,270.36	22.73%	199,415.53	8.15%	2,248,854.83	3,856,924.11	40.30%	207,471.88	5.38%	3,649,452.23
出口退税	880,529.18	8.17%			880,529.18					
合计	10,774,085.29	100.00%	206,474.97	1.92%	10,567,610.32	9,570,488.97	100.00%	207,984.38	2.17%	9,362,504.59

按组合计提坏账准备类别名称：保证金及押金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	7,304,096.86	0.00	0.00%
合计	7,304,096.86	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	141,188.89	7,059.44	5.00%
合计	141,188.89	7,059.44	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他	2,448,270.36	199,415.53	8.15%
合计	2,448,270.36	199,415.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：出口退税

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
出口退税	880,529.18	0.00	0.00%
合计	880,529.18	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	207,984.38			207,984.38
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,546.94			6,546.94
本期转回	8,056.35			8,056.35
2026 年 6 月 30 日余额	206,474.97			206,474.97

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	
应收押金和保证金						
应收员工备用金	512.50	6,546.94				7,059.44
应收其他款项	207,471.88		8,056.35			199,415.53
应收出口退税						
合计	207,984.38	6,546.94	8,056.35			206,474.97

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) 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
第一名	保证金	1,634,999.98	1 年以内、2-3 年	15.18%	0.00
第二名	保证金	1,000,000.00	3 年以上	9.28%	0.00
第三名	保证金	1,000,000.00	3 年以上	9.28%	0.00
第四名	出口退税款	880,529.18	一年以内	8.17%	0.00
第五名	保证金	650,000.00	一年以内、2-3 年	6.03%	0.00
合计		5,165,529.16		47.94%	0.00

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	26,681,012.67		26,681,012.67	23,530,111.98		23,530,111.98
合计	26,681,012.67		26,681,012.67	23,530,111.98		23,530,111.98

(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		
香港美信科技有限公司	193,923.92						193,923.92	
深圳市美信磁电科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广东省唯智机器人制造有限公司	12,500,000.00		2,500,000.00			149,281.52	15,149,281.52	
MagplusTechnology (Thailand) Co., LTD	5,836,188.06		501,619.17				6,337,807.23	
合计	23,530,111.98		3,001,619.17			149,281.52	26,681,012.67	

(2) 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	270,720,774.25	221,974,873.26	199,578,008.25	156,165,490.86
其他业务	6,255,326.33	297,129.40	2,875,016.01	
合计	276,976,100.58	222,272,002.66	202,453,024.26	156,165,490.86

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		本期数		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					276,976,100.58	222,272,002.66	276,976,100.58	222,272,002.66
其中：								
信号类磁性元器件					139,048,708.05	101,338,797.37	139,048,708.05	101,338,797.37
功率类磁性元器件及其他					131,672,066.20	120,636,075.89	131,672,066.20	120,636,075.89
废品收入					5,833,008.84	0.00	5,833,008.84	0.00
租金收入					422,317.49	297,129.40	422,317.49	297,129.40
按经营地区分类					276,976,100.58	222,272,002.66	276,976,100.58	222,272,002.66
其中：								
境内					223,927,000.00	190,358,600.00	223,927,000.00	190,358,600.00



					82.72	60.49	82.72	60.49
境外					53,049,017.86	31,913,342.17	53,049,017.86	31,913,342.17
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					276,976,100.58	222,272,002.66	276,976,100.58	222,272,002.66
其中:								
主营业务: 在某一时点确认					270,720,774.25	221,974,873.26	270,720,774.25	221,974,873.26
其他业务: 在某一时点确认					6,255,326.33	297,129.40	6,255,326.33	297,129.40
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					276,976,100.58	222,272,002.66	276,976,100.58	222,272,002.66

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益		10,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		413,330.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	189,084.15	
合计	189,084.15	423,330.67

6、其他

十九、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	-1,161.38	
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）	33,856.92	
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	204,978.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,765.36	
合计	497,439.23	--

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	-2.57%	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于	-2.64%	-0.44	-0.44

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

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

广东美信科技股份有限公司

法定代表人：张定珍

二〇二六年八月二十一日