上海芯导电子科技股份有限公司

备考合并财务报表审阅报告

天职业字[2026]2413 号

目　　录

审 阅 报 告 ——1

备考合并财务报表——3

备考合并财务报表附注——6

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26CMJNA5U5

审阅报告

天职业字[2026]2413 号

上海芯导电子科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海芯导电子科技股份有限公司（以下简称“芯导科技”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2024年12月31日、2025年12月31日的备考合并资产负债表，2024年度及2025年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。 按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是芯导科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问芯导科技有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础及方法编制，未能在所有重大方面公允反映芯导科技2024年12月31日、2025年12月31日的备考合并财务状况以及2024年度、2025年度的备考合并经营成果。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

[以下无正文]

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年二月二日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：上海芯导电子科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	158,224,191.49	73,482,871.77	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,945,927,469.72	1,699,071,411.17	七、（二）
衍生金融资产			
应收票据	26,075,105.77	14,632,819.77	七、（三）
应收账款	113,500,508.81	101,760,990.49	七、（四）
应收款项融资	4,248,013.96	5,243,114.13	七、（五）
预付款项	5,296,940.63	3,229,748.84	七、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	196,425.43	2,438,311.83	七、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	87,647,810.01	81,022,667.43	七、（八）
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		325,559,143.84	七、（九）
其他流动资产	496,792.61	945,673.96	七、（十）
流动资产合计	2,341,613,258.43	2,307,386,753.23	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			七、（十一）
长期应收款			
长期股权投资	52,482,788.67	35,437,467.45	七、（十三）
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	156,162,297.84	168,418,124.13	七、（十三）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,034,545.93	3,203,822.79	七、（十四）
无形资产	3,234,644.68	3,796,706.44	七、（十五）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	319,104,146.67	319,104,146.67	七、（十六）
长期待摊费用	2,232,035.76	1,331,373.66	七、（十七）
递延所得税资产	2,898,941.56	3,042,800.19	七、（十八）
其他非流动资产	329,269.02	519,469.02	七、（十九）
非流动资产合计	541,478,670.13	534,853,910.35	
资　产　总　计	2,883,091,928.56	2,842,240,663.58	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：欧新华　　主管会计工作负责人：兰芳云　　会计机构负责人：张娟

备考合并资产负债表（续）

编制单位：上海芯导电子科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款	4,004,583.33	13,008,280.55	七、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	94,812,076.72	86,981,628.32	七、（二十一）
预收款项			
合同负债	1,405,177.96	1,361,977.14	七、（二十二）
△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	22,271,569.43	18,158,388.32	七、（二十三）
应交税费	12,772,207.11	10,522,916.69	七、（二十四）
其他应付款	405,479,989.67	428,075,551.99	七、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利		17,600,000.00	七、（二十五）
△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	1,692,414.41	813,482.64	七、（二十六）
其他流动负债	16,899,018.80	9,276,471.24	七、（二十七）
流动负债合计	559,337,037.43	568,198,696.89	
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,193,459.08	2,397,698.54	七、（二十八）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,132,807.01	4,351,773.95	七、（十八）
其他非流动负债	2,560,000.00	7,160,000.00	七、（二十九）
非流动负债合计	7,886,266.09	13,909,472.49	
负　债　合　计	567,223,303.52	582,108,169.38	
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	2,315,868,625.04	2,260,132,494.20	
少数股东权益			
股东权益合计	2,315,868,625.04	2,260,132,494.20	
负债及股东权益合计	2,883,091,928.56	2,842,240,663.58	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：欧新华　　主管会计工作负责人：兰芳云　　会计机构负责人：张娟

备考合并利润表

编制单位：上海芯导电子科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	633,229,555.48	570,104,023.68	
其中：营业收入	633,229,555.48	570,104,023.68	七、（三十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	514,606,641.52	469,951,893.89	
其中：营业成本	404,290,687.32	362,426,937.73	七、（三十）
△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	4,154,759.64	3,676,957.61	七、（三十一）
销售费用	30,714,866.82	25,400,447.36	七、（三十二）
管理费用	34,859,698.44	36,087,123.08	七、（三十三）
研发费用	40,894,686.15	44,418,688.36	七、（三十四）
财务费用	-308,056.85	-2,058,260.25	七、（三十五）
其中：利息费用	488,051.21	556,959.86	七、（三十五）
利息收入	1,625,970.18	2,115,009.98	七、（三十五）
加：其他收益	9,863,174.73	13,252,601.60	七、（三十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	44,098,323.90	54,578,384.28	七、（三十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,065,949.34	-431,040.26	七、（三十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	2,996,874.12	472,860.16	七、（三十八）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-715,834.94	-263,345.42	七、（三十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,562,861.32	-2,716,144.34	七、（四十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	225,663.46	1,038.68	七、（四十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	171,528,253.91	165,477,524.75	
加：营业外收入	63,769.62	75,318.06	七、（四十二）
减：营业外支出	92,468.26	118,266.41	七、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	171,499,555.27	165,434,576.40	
减：所得税费用	16,775,166.31	15,085,059.46	七、（四十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,724,388.96	150,349,516.94	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	154,724,388.96	150,349,516.94	
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）	154,724,388.96	150,901,104.72	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-551,587.78	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	154,724,388.96	150,349,516.94	
归属于母公司股东的综合收益总额	154,724,388.96	150,901,104.72	
归属于少数股东的综合收益总额		-551,587.78	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：欧新华　　主管会计工作负责人：兰芳云　　会计机构负责人：张娟

上海芯导电子科技股份有限公司

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

备考合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海芯导电子科技股份有限公司（以下简称“芯导科技”或“本公司”或“公司”）

注册资本：人民币 11,760.0000 万元

法定代表人：欧新华

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区祖冲之路 2277 弄 7 号

营业期限：2009 年 11 月 26 日至无固定期限

（二）历史沿革

上海芯导电子科技股份有限公司系上海芯导电子科技有限公司（以下简称“芯导有限”）原股东发起设立的股份有限公司。

芯导有限原由自然人孔凡伟和吕家祥共同出资组建的有限责任公司，于 2009 年 11 月 26 日取得上海市工商行政管理局浦东区分局核发的“注册号 310115001173485”《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 200.00 万元。其中，孔凡伟出资 130.00 万元，吕家祥出资 70.00 万元，吕家祥持有的上述股权系代欧新华持有。

2011 年 10 月，欧新华受让吕家祥持有的 35.00%股权。转让完成后，孔凡伟出资 130.00 万元，欧新华出资 70.00 万元。

2012 年 7 月，根据股东会决议，芯导有限增加注册资本人民币 800.00 万元，其中孔凡伟认缴出资 520.00 万元，欧新华认缴出资 280.00 万元。变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中孔凡伟出资 650.00 万元，欧新华出资 350.00 万元。

2016 年 6 月，根据股权转让协议，股东欧新华受让原股东孔凡伟所持有的 60%股权（对应出资额人民币 600.00 万元）作价人民币 1,200.00 万元转让。转让完成后，欧新华出资 950.00 万元，孔凡伟出资 50.00 万元。

2016 年 12 月，根据股权转让协议，新股东上海萃慧企业管理服务中心（有限合伙）受让原股东欧新华持有的 9.00%股权（对应出资额人民币 90.00 万元）作价人民币 299.00 万元转让；新股东上海莘导企业管理有限公司受让原股东孔凡伟持有的 5.00%股权（对应出资额人民币 50.00 万元）作价人民币 166.00 万元转让。转让完成后，欧新华出资 860.00 万元，上海萃慧企业管理服务中心（有限合伙）出资 90.00 万元，上海莘导企业管理有限公司出资 50.00 万元。

2018 年 7 月，根据股东会决议，芯导有限申请增加注册资本人民币 1,150.00 万元，其中上海萃慧企业管理服务中心（有限合伙）认缴出资 103.50 万元，上海莘导企业管理有限公司认缴出资 1,046.50 万元。变更后注册资本为人民币 2,150.00 万元，其中欧新华出资 860.00 万元，上海萃慧企业管理服务中心（有限合伙）出资 193.50 万元，上海莘导企业管理有限公司出资 1,096.50 万元。

2019 年 12 月，根据股东会决议及全体股东签署的《发起人协议》，芯导有限整体变更为股份有限公司，股改后的股本总额为 4,500.00 万元人民币。2019 年 12 月芯导有限整体变更为股份有限公司，各发起人以其拥有的截至 2019 年 10 月 31 日止的净资产折股投入共折合为 4,500.00 万股，每股面值 1 元，净资产超出用于股东出资的部分作为公司资本公积。变更前后各股东出资比例不变。于 2019 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

2020 年 12 月 14 日，召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，根据 2021 年 10 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3364 号文的核准，公开发行 1,500.00 万股人民币普通股股票。此次向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1 元，发行数量 1,500.00 万股，发行价格为每股人民币 134.81 元，募集资金总额为人民币 2,022,150,000.00 元，扣除本次发行费用(不含增值税)人民币 191,661,320.76 元，募集资金净额为人民币 1,830,488,679.24 元。此次募集资金后芯导科技增加注册资本，芯导科技原注册资本为人民币 45,000,000.00 元，根据修改后的章程，芯导科技增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元。

2022 年 5 月 13 日，根据股东大会决议，以公司总股本 60,000,000 股为基数，每股派发现金红利 0.6 元(含税)，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 36,000,000 元，转增 24,000,000 股，本次分配后注册资本为人民币 84,000,000.00 元。于 2022 年 8 月 24 日完成工商变更登记。

2023 年 5 月 11 日，根据股东大会决议，以公司总股本 84,000,000 股为基数，每股派发现金红利 0.6 元(含税)，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 50,400,000 元，转增 33,600,000 股，本次分配后注册资本为人民币为 117,600,000.00 元。于 2023 年 7 月 4 日完成工商变更登记。

（三）经营范围

本公司经营范围为：电子科技、计算机专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训，芯片、集成电路的设计、开发，电子产品、通讯产品、计算机硬件的研发、销售，计算机软件的开发、设计、制作、销售（以上除计算机信息系统安全专用产

品）；系统集成，网络工程，从事货物与技术的进出口业务。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（四）公司实际从事的主要经营活动

本公司主要从事功率半导体的研发与销售。

（五）实际控制人

公司的实际控制人为自然人欧新华。

（六）财务报表报出日

本财务报告于二〇二六年二月二日经本公司董事会批准报出。

二、重大资产重组基本情况

（一）交易的基本情况

根据本公司 2025 年 8 月 3 日第二届董事会独立董事专门会议 2025 年第一次会议、第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议审议通过的《关于公司符合发行可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金相关法律法规规定条件的议案》，公司拟发行可转换公司债券及支付现金购买盛锋、李晖、黄松、王青松合计持有的上海吉瞬科技有限公司(以下简称“吉瞬科技”)100%的股权以及盛锋、李晖、黄松、王青松、瞬雷优才(深圳)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“瞬雷优才”)合计持有的上海瞬雷科技有限公司 17.15%的股权(以下简称“瞬雷科技”)。本次交易完成后，公司将直接/间接持有吉瞬科技和瞬雷科技 100%的股权。

（二）本次交易方案概述

公司拟通过发行可转换公司债券及支付现金的方式购买吉瞬科技 100%的股权，购买瞬雷科技 17.15%股权从而直接及间接持有瞬雷科技 100%股权，并募集配套资金。

1.发行可转换公司债券及支付现金购买资产

公司拟向盛锋、李晖、黄松、王青松、瞬雷优才发行可转换公司债券以及支付现金形式购买吉瞬科技 100%股权、瞬雷科技 17.15%的股权，从而直接及间接持有瞬雷科技 100%股权，实现对瞬雷科技的 100%控制。

本次交易的基准日暂定为 2025 年 12 月 31 日，交易价格暂定为 40,260.00 万元。

2.募集配套资金

本次交易中，公司拟向不超过 35 名特定对象发行股票募集配套资金，配套募集资金金额不超过 5,000 万元，不超过本次交易标的资产交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%。最终发行数量将在本次重组经上交所审核通过并经中国证监会予以注册后，按照《发行注册管理办法》等的相关规定，根据询价结果最终确定。

本次配套融资以本次购买资产的成功实施为前提，但本次购买资产不以本次配套融资的成功实施为前提，本次配套融资最终成功与否不影响本次购买资产的实施。

本次募集配套资金拟用于支付本次交易的现金对价及中介机构费用。

（三）拟购买资产的基本情况

1.瞬雷科技

（1）公司概况

公司名称：瞬雷科技

注册资本：人民币 2,000.00 万元

法定代表人：盛锋

注册地址：上海市宝山区逸仙路 3000 号 4 幢 42055 室

营业期限：2019-12-02 至 2049-12-01

（2）历史沿革

瞬雷科技于 2019 年 12 月 2 日在上海市注册成立。

（3）经营范围

一般项目：集成电路设计；集成电路芯片设计及服务；电子产品销售；电力电子元器件销售；集成电路销售；集成电路芯片及产品销售；电子元器件零售；电子元器件批发；半导体分立器件销售；半导体器件专用设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（4）实际从事的主要经营活动

瞬雷科技主要从事功率半导体的研发、生产与销售。

（5）实际控制人

瞬雷科技的实际控制人为自然人盛锋。

2.吉瞬科技

（1）公司概况

公司名称：吉瞬科技

注册资本：人民币 100.00 万元

法定代表人：盛锋

注册地址：上海市宝山区逸仙路 2816 号 1 幢 9 层 A1638 室

营业期限：2019 年 11 月 9 日至无固定期限

（2）历史沿革

2019 年 11 月 5 日，盛锋、李晖、黄松、王青松四人签署《上海吉瞬科技有限公司章程》，约定共同出资设立吉瞬科技，注册资本为 100 万元，其中盛锋、李晖、黄松、王青松四人以货币形式分别认缴出资 40 万元、20 万元、20 万元和 20 万元。

2019 年 11 月 9 日，上海市宝山区市场监督管理局核准吉瞬科技设立。吉瞬科技自设立以来未发生股权变动。

（3）经营范围

吉瞬科技经营范围为：从事智能、信息、工业、物联网、自动化、计算机、通讯、软件科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备、电子元器件、通讯器材、机电设备、服装、针纺织品、办公用品、日用百货、电子产品的销售，电子产品的维修，商务咨询，集成电路设计，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进户口除外）。

（4）实际从事的主要经营活动

吉瞬科技主要从事子公司的管理性工作。

（5）实际控制人

吉瞬科技的实际控制人为自然人盛锋。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2024 年度和 2025 年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初(即 2024 年 1 月 1 日，以下简称“合并基准日”)完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2024 年 1 月 1 日，本公司已持有吉瞬科技和瞬雷科技 100.00%股权并持续经营。

本公司在上述假设下，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释（以下简称企业会计准则）的相关规定编制。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 号一财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

由于本备考合并财务报表所使用的编制方法和假设与法定的定期财务报表存在差异，因此，如果本次交易最终实施完毕，则实施完毕后本公司依据企业会计准则的规定编制的合并财务报表很可能与本备考合并财务报表存在重大差异，且与本备考合并财务报表之间不存在衔接关系。

本公司 2025 年度及 2024 年度的备考合并财务报表编制基于以下假设编制：

1. 备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得中国证券监督管理委员会的批准；

2. 假设本公司于 2024 年 1 月 1 日完成吉瞬科技和瞬雷科技的股权收购，并完成全部相关手续；

3. 本备考合并财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费，也未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项；

4. 基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及本公司个别财务报表，亦未披露与交易无直接关系的与金融工具相关的风险、承诺事项、分部信息、公允价值的披露等财务报表附注。备考合并资产负债表中的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“专项储备”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

（二）备考合并财务报表的编制方法

本次重大资产重组交易完成后，本公司持有吉瞬科技和瞬雷科技 100.00%的股权，本次交易构成非同一控制下企业合并。按照企业会计准则相关规定，本备考合并财务报表按照非同一控制下的企业合并的要求编制，即依据前述编制基础，以经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2024 年度、2025 年度的合并财务报表，以及经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计的吉瞬科技的 2024 年度及 2025 年度的财务报表、瞬雷科技 2024 年度及 2025 年度的合并财务报表为基础编制。编制方法具体如下：

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制吉瞬科技和瞬雷科技，在编制备考合并报表时，因重组标的未经资产基础法评估，难以获取资产负债的公允价值，因此假定以账面价值作为公允价值。假定发行可转换公司债券以及支付现金合计交易价格为 40,260.00 万元，作为备考合并财务报表 2024 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为本公司的其他应付款，该款项于报告期间尚未支付；支付对价与拟购买资产报告期期初的可辨认净资产的公允价值 8,349.59 万元差额确认为商誉，商誉金额为 31,910.41 万元。同时，假定核心商誉在报告期内未发生减值，核心商誉金额在 2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日各时点保持不变。

本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注三所披露的各项主要会计政策和会计估计而编制。

在上述假设的经营框架下，以公司具备持续经营能力假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据已经审计的吉瞬科技和瞬雷科技财务报表基础上，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循财务报表编制基础的声明

除附注三所述的编制基础外，本公司所编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的备考合并财务状况、备考合并经营成果等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本公司经营周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要。
重要的其他债权投资	公司将单项其他债权投资金额超过资产总额 0.5%的认定为重要。
重要的一年内到期的其他债权投资	公司将单项一年内到期的其他债权投资金额超过资产总额 0.5%的认定为重要。
重要合营企业或联营企业	公司将对单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过资产总额 10%的认定为重要。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险一般的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十三）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

（十四）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（十一）金融工具】进行处理。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

（十六）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生

产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6.按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料、委托加工物资	尚未形成最终产品的存货	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值
库存商品	以对外销售为目的的存货	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
发出商品	已发货但未达到收入确认条件的存货	相关产成品对应订单的售价确定可变现净值

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，　应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	5.00	4.75、9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
研发设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修费	年限平均法	5		20.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权及专利权，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
软件	3-10
商标权	10
专利权	10

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料及试验费、股权激励费用、差旅及招待费、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

A．完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B．具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E．归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本

公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（二十八）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售功率器件、功率 IC 等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①内销一般模式下收入确认需满足以下条件：

公司根据合同将相关商品送到客户指定地点或由客户上门自提，客户签收后，公司已将该部分商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

②内销寄售库模式收入确认满足以下条件：

公司接到客户的采购通知后发出商品，送到客户指定仓库，客户根据生产需求领用货物。客户领用后，商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

③外销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，代表公司已将该部分出口商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，同时公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明

确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2.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

（1）内销一般模式下收入确认需满足以下条件：

公司根据合同将相关商品送到客户指定地点或由客户上门自提，客户签收后，公司已将该部分商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的法定所有权，并就该部分商品负有现时付款义务。

（2）内销寄售库模式收入确认满足以下条件：

公司接到客户的采购通知后发出商品，送到客户指定仓库，客户根据生产需求领用货物。客户领用后，商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

（3）外销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，代表公司已将该部分出口商品的法定所有权以及所有权上的主要风险和报酬转移给客户，同时公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）本公司对收到的所有政府补助款项均采用总额法核算。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

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

3.资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、税项

（一）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年允计抵扣的进项税后的余额计算）	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00、%20.00%、25.00%（注）
印花税	销售额、采购额、实收资本和资本公税总额	0.03%、0.025%
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/平方米、6 元/平方米
房产税	从价计征：按房产原值减扣除额	1.2%

注：存在不同企业所得税税率纳税主体，明细说明如下

纳税主体名称	所得税税率
芯导科技（无锡）有限公司	20%（注 1）
上海瞬雷电子有限公司	20%（注 1）

注 1：本公司之子公司中的芯导科技（无锡）有限公司、上海瞬雷电子有限公司享受小型微利企业所得税税收优惠。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的有关规定：国家规划布局内的重点集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），以及《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告》（2021 年第 9 号），本公司持续符合国家鼓励的重点集成电路设计企业的各项认定条件。故本公司报告期内按照 10%的税率计算缴纳企业所得税。

2.根据《关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》（财政部 税务

总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告 2023 年第 44 号）集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220%在税前摊销。本公司适用该项优惠政策。

3.根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 17 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。本公司适用该优惠政策。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号以下简称解释18号），自印发之日起施行。执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

七、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	53,418.45	47,171.45
银行存款	115,167,992.22	73,434,458.01
其他货币资金	43,002,780.82	1,242.31
合计	158,224,191.49	73,482,871.77

注：其他货币资金全部系证券户账户余额。

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,945,927,469.72	1,699,071,411.17
其中：理财产品	1,945,927,469.72	1,699,071,411.17
合计	1,945,927,469.72	1,699,071,411.17

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,386,595.22	13,145,461.04
商业承兑汇票	3,688,510.55	1,487,358.73
合计	26,075,105.77	14,632,819.77

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2025年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,409,880.80	16,801,244.68
合计	22,409,880.80	16,801,244.68

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,628,562.63	9,124,843.23
合计	18,628,562.63	9,124,843.23

3.按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,269,237.90	100.00	194,132.13		26,075,105.77
其中：商业承兑汇票	3,882,642.68	14.78	194,132.13	5.00	3,688,510.55
银行承兑汇票	22,386,595.22	85.22			22,386,595.22
合计	26,269,237.90	100.00	194,132.13		26,075,105.77

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	14,711,101.81	100.00	78,282.04		14,632,819.77
其中：商业承兑汇票	1,565,640.77	10.64	78,282.04	5.00	1,487,358.73
银行承兑汇票	13,145,461.04	89.36			13,145,461.04
合计	14,711,101.81	100.00	78,282.04		14,632,819.77

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	3,882,642.68	194,132.13	5.00
银行承兑汇票	22,386,595.22		
合计	26,269,237.90	194,132.13	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,565,640.77	78,282.04	5.00
银行承兑汇票	13,145,461.04		
合计	14,711,101.81	78,282.04	

4.坏账准备的情况

2025 年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	78,282.04	115,850.09				194,132.13
合计	78,282.04	115,850.09				194,132.13

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	38,468.15	39,813.89				78,282.04
合计	38,468.15	39,813.89				78,282.04

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	118,956,061.16	106,775,144.31
1-2年（含2年）	484,104.14	360,627.97
2-3年（含3年）	113,113.96	76.46
3年以上	119.47	5,895.40
合计	119,553,398.73	107,141,744.14

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	119,553,398.73	100.00	6,052,889.92		113,500,508.81
其中：账龄组合	119,553,398.73	100.00	6,052,889.92	5.06	113,500,508.81
合计	119,553,398.73	100.00	6,052,889.92		113,500,508.81

接上表：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	107,141,744.14	100.00	5,380,753.65		101,760,990.49
其中：账龄组合	107,141,744.14	100.00	5,380,753.65	5.02	101,760,990.49
合计	107,141,744.14	100.00	5,380,753.65		101,760,990.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2025年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	118,956,061.16	5,947,803.06	5.00
1-2年（含2年）	484,104.14	48,410.41	10.00
2-3年（含3年）	113,113.96	56,556.98	50.00
3年以上	119.47	119.47	100.00
合计	119,553,398.73	6,052,889.92	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,775,144.31	5,338,757.22	5.00
1-2 年（含 2 年）	360,627.97	36,062.80	10.00
2-3 年（含 3 年）	76.46	38.23	50.00
3 年以上	5,895.40	5,895.40	100.00
合计	107,141,744.14	5,380,753.65	

3.坏账准备的情况

2025年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,380,753.65	668,109.79		3,139.44	7,165.92	6,052,889.92
合计	5,380,753.65	668,109.79		3,139.44	7,165.92	6,052,889.92

2024年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,920,129.40	769,726.53	455,867.02	564,481.87	-288,753.39	5,380,753.65
合计	5,920,129.40	769,726.53	455,867.02	564,481.87	-288,753.39	5,380,753.65

4.报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	567,621.31

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025年12月31日：

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	11,800,651.00	11,800,651.00		9.87	590,032.55
客户 2	6,006,162.99	6,006,162.99		5.02	300,308.15
客户 3	6,003,361.58	6,003,361.58		5.02	300,168.08
客户 4	4,582,350.84	4,582,350.84		3.83	229,117.54
客户 5	3,496,015.95	3,496,015.95		2.93	174,800.80
合计	31,888,542.36	31,888,542.36		26.67	1,594,427.12

2024年12月31日：

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(%)	坏账准备期末余额
客户 1	10,036,145.21		10,036,145.21	9.37	501,807.26
客户 4	7,634,663.98		7,634,663.98	7.13	381,733.20
客户 3	6,420,152.58		6,420,152.58	5.99	321,007.62
客户 5	6,230,756.80		6,230,756.80	5.82	311,537.84
客户 2	3,465,308.02		3,465,308.02	3.22	173,265.40
合计	33,787,026.59		33,787,026.59	31.53	1,689,351.32

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
承兑信用高的应收票据重分类	4,248,013.96	5,243,114.13
合计	4,248,013.96	5,243,114.13

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,296,940.63	100.00	3,229,748.84	100.00
合计	5,296,940.63	100.00	3,229,748.84	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,315,029.22	43.71
供应商二	1,081,551.24	20.42
供应商三	723,844.00	13.67
供应商四	465,423.44	8.79
供应商五	232,650.72	4.39
合计	4,818,498.62	90.98

接上表：

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,249,795.37	38.70
供应商六	398,000.00	12.32

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商七	393,225.87	12.18
供应商四	252,598.19	7.82
供应商八	205,750.00	6.37
合计	2,499,369.43	77.39

（七）其他应收款

1.项目列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	196,425.43	2,438,311.83
合计	196,425.43	2,438,311.83

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	131,896.23	2,395,673.32
1-2 年（含 2 年）	69,054.75	51,309.47
2-3 年（含 3 年）	17,949.47	232,487.34
3 年以上	489,506.48	338,948.14
合计	708,406.93	3,018,418.27

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款		2,269,280.99
押金	613,003.70	652,612.70
代扣代缴款项	33,593.48	41,435.12
备用金	61,809.75	55,089.46
合计	708,406.93	3,018,418.27

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	708,406.93	100.00	511,981.50		196,425.43
其中：账龄组合	708,406.93	100.00	511,981.50	72.27	196,425.43
合计	708,406.93	100.00	511,981.50		196,425.43

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,018,418.27	100.00	580,106.44		2,438,311.83
其中：账龄组合	3,018,418.27	100.00	580,106.44	19.22	2,438,311.83
合计	3,018,418.27	100.00	580,106.44		2,438,311.83

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2025 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	131,896.23	6,594.81	5.00
1-2 年（含 2 年）	69,054.75	6,905.48	10.00
2-3 年（含 3 年）	17,949.47	8,974.73	50.00
3 年以上	489,506.48	489,506.48	100.00
合计	708,406.93	511,981.50	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,395,673.32	119,783.68	5.00
1-2 年（含 2 年）	51,309.47	5,130.95	10.00
2-3 年（含 3 年）	232,487.34	116,243.67	50.00
3 年以上	338,948.14	338,948.14	100.00
合计	3,018,418.27	580,106.44	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	580,106.44			580,106.44
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,904.44			6,904.44
本期转回	75,029.38			75,029.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	511,981.50			511,981.50

2024 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	402,245.11			402,245.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-			-
——转入第二阶段	-			-
——转入第三阶段	-			-
——转回第二阶段	-			-
——转回第一阶段	-			-
本期计提	236,664.02			236,664.02
本期转回	54,292.00			54,292.00
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-4,510.69			-4,510.69
2024 年 12 月 31 日余额	580,106.44			580,106.44

（5）坏账准备的情况

2025 年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	580,106.44	6,904.44	75,029.38			511,981.50

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	580,106.44	6,904.44	75,029.38			511,981.50

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	402,245.11	236,664.02	54,292.00		-4,510.69	580,106.44
合计	402,245.11	236,664.02	54,292.00		-4,510.69	580,106.44

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	221,912.34	31.33	押金	3 年以上	221,912.34
单位 2	211,085.27	29.80	押金	2-3 年；3 年以上	202,110.53
单位 3	84,493.00	11.92	押金	1 年以内	4,224.65
单位 4	54,804.75	7.73	押金	1-2 年	5,480.48
员工	50,000.00	7.06	备用金	3 年以上	50,000.00
合计	622,295.36	87.84			483,728.00

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
张一侯	1,150,000.00	38.10	往来款	1 年以内	57,500.00
单位 5	1,119,280.99	37.08	往来款	1 年以内	55,964.05
单位 1	221,912.34	7.35	押金	2 至 3 年	110,956.17
单位 2	211,085.27	7.00	押金	1-2 年（含 2 年）、3 年以上	194,930.75
单位 6	81,026.00	2.68	押金	1 年以内、3 年以上	70,753.65
合计	2,783,304.60	92.21			490,104.62

（7）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（八）存货

1.存货分类

项目	2025年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,317,110.20	2,965,934.96	26,351,175.24
在产品	2,989,280.39		2,989,280.39
库存商品	37,321,454.73	3,362,246.87	33,959,207.86
半成品	2,484,081.49	55,636.14	2,428,445.35
发出商品	1,459,670.24		1,459,670.24
委托加工物资	20,460,030.93		20,460,030.93
合计	94,031,627.98	6,383,817.97	87,647,810.01

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,787,659.56	2,813,786.45	24,973,873.11
在产品	2,444,119.26		2,444,119.26
库存商品	34,945,890.05	2,764,582.67	32,181,307.38
半成品	2,152,701.74	49,961.55	2,102,740.19
发出商品	2,632,940.18		2,632,940.18
委托加工物资	16,687,687.31		16,687,687.31
合计	86,650,998.10	5,628,330.67	81,022,667.43

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2025年度：

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,813,786.45	2,022,573.53		1,870,425.02		2,965,934.96
库存商品	2,764,582.67	1,502,237.79		904,573.59		3,362,246.87
半成品	49,961.55	38,050.00		32,375.41		55,636.14
合计	5,628,330.67	3,562,861.32		2,807,374.02		6,383,817.97

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,983,425.04	1,777,127.04		946,765.63		2,813,786.45
在产品	1,577.94	48,383.61		0.00		49,961.55
库存商品	2,587,476.38	890,633.69		713,527.40		2,764,582.67
合计	4,572,479.36	2,716,144.34		1,660,293.03		5,628,330.67

3.存货期末余额不含有借款费用资本化的金额。

4.报告期内无合同履约成本摊销金额。

（九）一年内到期的非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的其他债权投资		325,559,143.84
合计		325,559,143.84

（十）其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	201,740.50	206,270.96
预缴企业所得税	295,052.11	739,403.00
合计	496,792.61	945,673.96

（十一）其他债权投资

1.其他债权投资情况

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	2025 年 12 月 31 日
可转让大额存单	325,559,143.84	382,808.22			
小计	325,559,143.84	382,808.22			
减：一年内到期的其他债权投资	325,559,143.84	382,808.22			
合计					

接上表：

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单				
小计				
减：一年内到期的其他债权投资				
合计				

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	2024 年 12 月 31 日
可转让大额存单	315,098,061.63	10,461,082.21			325,559,143.84
小计	315,098,061.63	10,461,082.21			325,559,143.84
减：一年内到期的其他债权投资		10,461,082.21			325,559,143.84
合计	315,098,061.63				

接上表：

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单	295,000,000.00			
小计	295,000,000.00			
减：一年内到期的其他债权投资	295,000,000.00			
合计				

（十二）长期股权投资

1.长期股权投资情况

2025年度：

被投资单位名称	2024 年 12 月 31 日（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京光电融合产业投资基金（有限合伙）	29,959,640.05	20,000,000.00	4,750,000.00
上海玥晨芯半导体科技有限公司	5,477,827.40		
小计	35,437,467.45	20,000,000.00	4,750,000.00

被投资单位名称	2024 年 12 月 31 日（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	35,437,467.45	20,000,000.00	4,750,000.00

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
北京光电融合产业投资基金（有限合伙）	2,763,711.82			270,621.58
上海玥晨芯半导体科技有限公司	-697,769.02			
小计	2,065,942.80			270,621.58
合计	2,065,942.80			270,621.58

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2025 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
北京光电融合产业投资基金（有限合伙）			47,702,730.29	
上海玥晨芯半导体科技有限公司			4,780,058.38	
小计			52,482,788.67	
合计			52,482,788.67	

2024年度：

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京光电融合产业投资基金（有限合伙）	24,755,880.66	5,000,000.00	
上海玥晨芯半导体科技有限公司		6,000,000.00	
小计	24,755,880.66	11,000,000.00	
合计	24,755,880.66	11,000,000.00	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
北京光电融合产业投资基金（有限合伙）	91,132.34		112,627.05	
上海玥晨芯半导体科技有限公司	-522,172.60			
小计	-431,040.26		112,627.05	
合计	-431,040.26		112,627.05	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2024 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
北京光电融合产业投资基金（有限合伙）			29,959,640.05	
上海玥晨芯半导体科技有限公司			5,477,827.40	
小计			35,437,467.45	
合计			35,437,467.45	

（十三）固定资产

1.项目列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	156,162,297.84	168,418,124.13
合计	156,162,297.84	168,418,124.13

2.固定资产

（1）固定资产情况

2025年度：

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	电子设备	研发设备	固定资产装修费	办公设备	合计
一、账面原值								
1.2025年1月1日	178,154,854.78	3,302,672.37	33,568,434.56	3,136,141.80	6,685,212.85	813,466.20	1,251,943.02	226,912,725.58
2.本期增加金额		244,615.49	2,790,849.10	129,228.46	4,305.31		14,928.15	3,183,926.51
（1）购置		244,615.49	2,790,849.10	129,228.46	4,305.31		14,928.15	3,183,926.51
3.本期减少金额		362,765.81			5,499.00			368,264.81
（1）处置或报废		362,765.81			5,499.00			368,264.81
4.2025年12月31日	178,154,854.78	3,184,522.05	36,359,283.66	3,265,370.26	6,684,019.16	813,466.20	1,266,871.17	229,728,387.28
二、累计折旧								
1.2025年1月1日	31,201,729.43	2,390,690.40	16,020,631.02	2,004,515.96	5,403,930.61	813,466.20	659,637.83	58,494,601.45
2.本期增加金额	8,556,091.48	319,358.80	5,444,092.36	412,744.70	449,789.61		239,262.61	15,421,339.56
（1）计提	8,556,091.48	319,358.80	5,444,092.36	412,744.70	449,789.61		239,262.61	15,421,339.56

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	电子设备	研发设备	固定资产装修费	办公设备	合计
3.本期减少金额		344,627.52			5,224.05			349,851.57
（1）处置或报废		344,627.52			5,224.05			349,851.57
4.2025 年 12 月 31 日	39,757,820.91	2,365,421.68	21,464,723.38	2,417,260.66	5,848,496.17	813,466.20	898,900.44	73,566,089.44
三、减值准备								
1.2025 年 1 月 1 日								
2.本期增加金额								
（1）计提								
3.本期减少金额								
（1）处置或报废								
4.2025 年 12 月 31 日								
四、账面价值								
1.2025 年 12 月 31 日	138,397,033.87	819,100.37	14,894,560.28	848,109.60	835,522.99		367,970.73	156,162,297.84
2.2025 年 1 月 1 日	146,953,125.35	911,981.97	17,547,803.54	1,131,625.84	1,281,282.24		592,305.19	168,418,124.13

2024年度：

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	电子设备	研发设备	固定资产装修费	办公设备	合计
一、账面原值								
1.2024 年 1 月 1 日	178,154,854.78	3,022,318.39	32,385,402.57	3,240,564.65	5,453,177.46	813,466.20	1,466,121.12	224,535,905.17
2.本期增加金额		280,353.98	4,304,815.13	97,601.88	1,232,035.39		22,198.68	5,937,005.06
（1）购置		280,353.98	4,304,815.13	97,601.88	1,232,035.39		22,198.68	5,937,005.06
3.本期减少金额			3,121,783.14	202,024.73			236,376.78	3,560,184.65

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	电子设备	研发设备	固定资产装修费	办公设备	合计
（1）处置或报废			5,557.26	202,024.73			2,380.00	209,961.99
（2）其他减少			3,116,225.88				233,996.78	3,350,222.66
4.2024 年 12 月 31 日	178,154,854.78	3,302,672.37	33,568,434.56	3,136,141.80	6,685,212.85	813,466.20	1,251,943.02	226,912,725.58
二、累计折旧								
1.2024 年 1 月 1 日	22,645,637.76	2,055,746.24	11,771,732.59	1,705,240.35	5,026,147.52	813,466.20	585,290.85	44,603,261.51
2.本期增加金额	8,556,091.67	334,944.16	5,441,327.88	491,199.50	377,783.09		281,317.48	15,482,663.78
（1）计提	8,556,091.67	334,944.16	5,441,327.88	491,199.50	377,783.09		281,317.48	15,482,663.78
3.本期减少金额			1,192,429.45	191,923.89			206,970.50	1,591,323.84
（1）处置或报废			3,612.90	191,923.89			1,288.05	196,824.84
（2）其他减少			1,188,816.55				205,682.45	1,394,499.00
4.2024 年 12 月 31 日	31,201,729.43	2,390,690.40	16,020,631.02	2,004,515.96	5,403,930.61	813,466.20	659,637.83	58,494,601.45
三、减值准备								
1.2024 年 1 月 1 日								
2.本期增加金额								
（1）计提								
3.本期减少金额								
（1）处置或报废								
（2）其他减少								
4.2024 年 12 月 31 日								
四、账面价值								

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	电子设备	研发设备	固定资产装修费	办公设备	合计
1.2024 年 12 月 31 日	146,953,125.35	911,981.97	17,547,803.54	1,131,625.84	1,281,282.24		592,305.19	168,418,124.13
2.2024 年 1 月 1 日	155,509,217.02	966,572.15	20,613,669.98	1,535,324.30	427,029.94		880,830.27	179,932,643.66

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）报告期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2#厂房、老值班室、宿舍楼	4,218,166.30	办理中
3#厂房	2,490,559.10	企业无办理计划
5#厂房	1,936,855.45	办理中
化学品仓库	71,817.09	企业无办理计划
值班室	80,913.46	企业无办理计划
合计	8,798,311.40	

（十四）使用权资产

1.使用权资产情况

2025年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2025 年 1 月 1 日	7,985,973.91	7,985,973.91
2.本期增加金额	5,940,353.10	5,940,353.10
（1）租入	5,937,544.19	5,937,544.19
（2）租赁变更	2,808.91	2,808.91
3.本期减少金额	6,398,131.01	6,398,131.01
（1）处置	6,398,131.01	6,398,131.01
4.2025 年 12 月 31 日	7,528,196.00	7,528,196.00
二、累计折旧		
1.2025 年 1 月 1 日	4,782,151.12	4,782,151.12
2.本期增加金额	2,275,713.25	2,275,713.25
（1）计提	2,275,713.25	2,275,713.25
3.本期减少金额	4,564,214.30	4,564,214.30
（1）处置	4,564,214.30	4,564,214.30
4.2025 年 12 月 31 日	2,493,650.07	2,493,650.07
三、减值准备		
1.2025 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
（1）处置		
4.2025 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日	5,034,545.93	5,034,545.93
2.2025 年 1 月 1 日	3,203,822.79	3,203,822.79

2024 年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024 年 1 月 1 日	7,946,292.32	7,946,292.32
2.本期增加金额	1,458,100.47	1,458,100.47
（1）租入	1,458,100.47	1,458,100.47
3.本期减少金额	1,418,418.88	1,418,418.88
（1）处置	1,363,361.36	1,363,361.36
（2）租赁变更	55,057.52	55,057.52
4.2024 年 12 月 31 日	7,985,973.91	7,985,973.91
二、累计折旧		
1.2024 年 1 月 1 日	3,322,666.35	3,322,666.35
2.本期增加金额	2,788,216.50	2,788,216.50
（1）计提	2,788,216.50	2,788,216.50
3.本期减少金额	1,328,731.73	1,328,731.73
（1）处置	1,328,731.73	1,328,731.73
4.2024 年 12 月 31 日	4,782,151.12	4,782,151.12
三、减值准备		
1.2024 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	3,203,822.79	3,203,822.79
2.2024 年 1 月 1 日	4,623,625.97	4,623,625.97

（十五）无形资产

1.无形资产情况

2025 年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值		1,899,634.70	1,899,634.70
1.2025 年 1 月 1 日	1,739,800.00	3,303,465.02	5,043,265.02
2.本期增加金额		232,673.27	232,673.27
（1）购置		232,673.27	232,673.27
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2025 年 12 月 31 日	1,739,800.00	3,536,138.29	5,275,938.29
二、累计摊销			
1.2025 年 1 月 1 日	159,481.67	1,087,076.91	1,246,558.58
2.本期增加金额	34,796.00	759,939.03	794,735.03
（1）计提	34,796.00	759,939.03	794,735.03
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2025 年 12 月 31 日	194,277.67	1,847,015.94	2,041,293.61
三、减值准备			
1.2025 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2025 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2025 年 12 月 31 日	1,545,522.33	1,689,122.35	3,234,644.68
2.2025 年 1 月 1 日	1,580,318.33	2,216,388.11	3,796,706.44

2024 年度：

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1.2024 年 1 月 1 日	1,739,800.00	3,213,783.95	17,270.87	4,970,854.82
2.本期增加金额		1,489,681.07		1,489,681.07

项目	土地使用权	软件	专利	合计
（1）购置		1,489,681.07		1,489,681.07
3.本期减少金额		1,400,000.00	17,270.87	1,417,270.87
（1）处置		1,400,000.00		1,400,000.00
（2）其他减少			17,270.87	17,270.87
4.2024 年 12 月 31 日	1,739,800.00	3,303,465.02		5,043,265.02
二、累计摊销				
1.2024 年 1 月 1 日	124,685.67	1,706,570.73		1,831,256.40
2.本期增加金额	34,796.00	780,506.18	17,270.87	832,573.05
（1）计提	34,796.00	780,506.18	17,270.87	832,573.05
3.本期减少金额		1,400,000.00	17,270.87	1,417,270.87
（1）处置		1,400,000.00		1,400,000.00
（2）其他减少			17,270.87	17,270.87
4.2024 年 12 月 31 日	159,481.67	1,087,076.91		1,246,558.58
三、减值准备				
1.2024 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4.2024 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日	1,580,318.33	2,216,388.11		3,796,706.44
2.2024 年 1 月 1 日	1,615,114.33	1,507,213.22	17,270.87	3,139,598.42

（十六）商誉

1.商誉账面原值

2025 年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2025 年 12 月 31 日
瞬雷科技与吉瞬科技重大资产重组事项	319,104,146.67			319,104,146.67
合计	319,104,146.67			319,104,146.67

2024 年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2024 年 12 月 31 日
瞬雷科技与吉瞬科技重大资产重组事项	319,104,146.67			319,104,146.67
合计	319,104,146.67			319,104,146.67

2. 商誉减值准备

2025 年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
瞬雷科技与吉瞬科技重大资产重组事项				

2024 年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
瞬雷科技与吉瞬科技重大资产重组事项				

（十七）长期待摊费用

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 12 月 31 日
装修费	1,200,346.41	2,146,293.34	1,114,603.99		2,232,035.76
合作费	131,027.25		131,027.25		
合计	1,331,373.66	2,146,293.34	1,245,631.24		2,232,035.76

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
装修费	1,863,431.59	335,590.94	998,676.12		1,200,346.41
合作费	445,492.65		314,465.40		131,027.25
合计	2,308,924.24	335,590.94	1,313,141.52		1,331,373.66

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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	12,948,681.48	1,958,923.97	11,388,848.33	1,780,694.94
长期股权投资-损益调整			192,827.08	19,282.71
租赁负债	4,801,094.21	940,017.59	3,211,181.18	588,895.39
股份支付			6,637,146.48	653,927.15
合计	17,749,775.69	2,898,941.56	21,430,003.07	3,042,800.19

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	7,760,099.21	776,009.92	4,767,352.94	476,735.29
长期股权投资-损益调整	2,300,263.16	230,026.32		
使用权资产	4,936,192.48	965,056.33	3,185,337.29	575,941.73
固定资产一次性扣除	1,078,096.25	161,714.44	1,621,217.00	243,182.55
计提利息			30,559,143.84	3,055,914.38
合计	16,074,651.10	2,132,807.01	40,133,051.07	4,351,773.95

3.期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4.未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
资产减值准备	194,140.04	278,624.47
租赁负债	84,779.28	
可抵扣亏损	12,890,891.86	10,606,442.40
合计	13,169,811.18	10,885,066.87

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年12月31日	2024年12月31日	备注
2028年	4,066,505.91	4,066,505.91	
2029年	5,022,084.63	5,022,493.09	
2030年	1,980,949.23		尚未完成汇算清缴
2031年			
2032年	345,592.36	345,592.36	

年份	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2033 年	222,773.65	222,773.65	
2034 年	949,077.39	949,077.39	
2035 年	303,908.69		尚未完成汇算清缴
合计	12,890,891.86	10,606,442.40	

（十九）其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	329,269.02		329,269.02	519,469.02		519,469.02
合计	329,269.02		329,269.02	519,469.02		519,469.02

（二十）短期借款

1.短期借款分类

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用借款		10,004,659.72
保证借款	4,004,583.33	3,003,620.83
合计	4,004,583.33	13,008,280.55

（二十一）应付账款

1.应付账款列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
货款	94,812,076.72	86,981,628.32
合计	94,812,076.72	86,981,628.32

2.期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

（二十二）合同负债

1.合同负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
货款	1,405,177.96	1,361,977.14
合计	1,405,177.96	1,361,977.14

2.期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3.报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

（二十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	17,839,739.80	73,304,984.28	69,181,963.00	21,962,761.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债	318,648.52	5,677,274.56	5,687,114.73	308,808.35
三、辞退福利		335,743.00	335,743.00	
合计	18,158,388.32	79,318,001.84	75,204,820.73	22,271,569.43

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	16,035,798.19	71,906,633.75	70,102,692.14	17,839,739.80
二、离职后福利中-设定提存计划负债	321,680.21	5,037,705.72	5,040,737.41	318,648.52
三、辞退福利	109,647.00	180,416.00	290,063.00	
合计	16,467,125.40	77,124,755.47	75,433,492.55	18,158,388.32

2.短期薪酬列示

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,536,287.92	67,036,466.81	62,905,239.18	21,667,515.55
二、职工福利费		1,509,564.30	1,509,564.30	
三、社会保险费	178,430.88	2,932,500.38	2,937,933.73	172,997.53
其中：医疗保险费	175,220.00	2,794,942.55	2,800,917.47	169,245.08
工伤保险费	3,210.88	105,178.01	104,636.44	3,752.45
生育保险费		32,379.82	32,379.82	
四、住房公积金	125,021.00	1,790,403.41	1,793,176.41	122,248.00
五、工会经费和职工教育经费		36,049.38	36,049.38	
合计	17,839,739.80	73,304,984.28	69,181,963.00	21,962,761.08

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,629,764.94	65,846,180.93	63,939,657.95	17,536,287.92

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
二、职工福利费	86,519.08	1,706,050.69	1,792,569.77	
三、社会保险费	194,796.35	2,610,019.09	2,626,384.56	178,430.88
其中：医疗保险费	190,976.08	2,516,624.02	2,532,380.10	175,220.00
工伤保险费	3,163.28	74,128.44	74,080.84	3,210.88
生育保险费	656.99	19,266.63	19,923.62	
四、住房公积金	124,717.82	1,742,999.18	1,742,696.00	125,021.00
五、工会经费和职工教育经费		1,383.86	1,383.86	
合计	16,035,798.19	71,906,633.75	70,102,692.14	17,839,739.80

3.设定提存计划列示

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	308,918.56	5,497,248.36	5,506,740.04	299,426.88
2.失业保险费	9,729.96	180,026.20	180,374.69	9,381.47
合计	318,648.52	5,677,274.56	5,687,114.73	308,808.35

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	312,343.33	4,877,512.03	4,880,936.80	308,918.56
2.失业保险费	9,336.88	160,193.69	159,800.61	9,729.96
合计	321,680.21	5,037,705.72	5,040,737.41	318,648.52

4.辞退福利

2025 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	335,743.00	
合计	335,743.00	

2024 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	290,063.00	
合计	290,063.00	

（二十四）应交税费

税费项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	7,553,541.50	3,286,057.30
增值税	3,686,930.50	3,914,189.36
代扣代缴个人所得税	525,649.71	2,448,261.42
房产税	370,740.13	364,433.23
个人所得税	226,696.72	250,471.82
城市维护建设税	161,762.48	91,441.42
教育费附加	90,772.92	52,222.23
印花税	72,980.45	58,514.44
地方教育费附加	60,515.28	34,814.81
土地使用税	22,406.37	22,406.35
环保税	211.05	104.31
合计	12,772,207.11	10,522,916.69

（二十五）其他应付款

1.项目列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付股利		17,600,000.00
其他应付款	405,479,989.67	410,475,551.99
合计	405,479,989.67	428,075,551.99

2.应付股利

（1）分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利		17,600,000.00
合计		17,600,000.00

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
代扣代缴	998.77	33,555.33
往来款		94,266.31
员工报销	542,520.32	184,438.26
设备采购款	1,543,676.16	2,043,764.02

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他	321,132.42	446,527.45
代收代付款	390,000.00	535,500.00
未付费用	47,662.00	39,500.62
装修工程尾款	34,000.00	34,000.00
单位往来		4,464,000.00
应付股权转让款	402,600,000.00	402,600,000.00
合计	405,479,989.67	410,475,551.99

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,692,414.41	813,482.64
合计	1,692,414.41	813,482.64

（二十七）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
已背书未到期票据	16,801,244.68	9,124,843.23
待转销项税	97,774.12	151,628.01
合计	16,899,018.80	9,276,471.24

（二十八）租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,168,800.68	3,376,631.63
减：未确认的融资费用	282,927.19	165,450.45
重分类至一年内到期的非流动负债	1,692,414.41	813,482.64
合计	3,193,459.08	2,397,698.54

（二十九）其他非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
未满足政府补助确认条件的政府收款	2,560,000.00	7,160,000.00
合计	2,560,000.00	7,160,000.00

（三十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,228,898.40	404,290,687.32	570,008,196.67	362,177,077.02
其他业务	657.08		95,827.01	249,860.71
合计	633,229,555.48	404,290,687.32	570,104,023.68	362,426,937.73

（三十一）税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
房产税	1,466,142.12	1,457,732.92
城市维护建设税	1,140,890.05	947,962.57
教育费附加	666,589.30	555,879.93
地方教育费附加	444,392.90	370,586.57
印花税	344,297.90	250,093.19
土地使用税	89,625.46	89,625.44
环保税	661.91	1,260.29
车船使用税	600.00	600.00
水利建设基金		1,296.70
其他	1,560.00	1,920.00
合计	4,154,759.64	3,676,957.61

（三十二）销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	23,671,101.10	19,657,961.57
股份支付	2,048,605.64	703,748.93
业务招待费	1,615,521.22	1,332,354.30
交通差旅费	1,371,285.31	1,394,258.18
折旧费	1,045,328.87	1,141,301.84
物业费	459,153.54	490,478.33
其他	503,871.14	680,344.21
合计	30,714,866.82	25,400,447.36

（三十三）管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	19,625,568.21	20,301,179.59
折旧及摊销费	6,218,948.90	6,805,796.37
股份支付	-140,258.79	448,691.69
中介及咨询服务费	4,275,978.60	3,068,958.57
办公水电费	686,440.17	634,367.79
交通差旅费	837,471.28	1,012,308.43
业务招待费	1,356,031.34	853,178.65
租赁及物业费	1,294,259.77	1,467,415.56
其他	705,258.96	1,495,226.43
合计	34,859,698.44	36,087,123.08

（三十四）研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	28,978,222.03	29,450,023.69
折旧与摊销	7,628,487.57	7,648,309.26
材料及试验费	5,608,131.62	6,138,284.78
差旅及招待费	595,851.83	373,392.75
股份支付	-2,799,153.54	100,050.83
测试认证费	384,594.25	301,760.88
差旅费	74,317.37	55,251.31
咨询服务费	71,698.35	26,718.73
知识产权费	55,947.79	41,888.77
其他	296,588.88	283,007.36
合计	40,894,686.15	44,418,688.36

（三十五）财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	488,051.21	556,959.86
减：利息收入	1,625,970.18	2,115,009.98
汇兑损益	810,099.60	-540,986.93
银行手续费	19,762.52	40,776.80
合计	-308,056.85	-2,058,260.25

（三十六）其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
增值税加计抵减	6,098,972.44	5,170,984.42
政府补助	3,193,500.08	7,988,395.51
代扣个人所得税手续费返还	570,702.21	93,221.67
合计	9,863,174.73	13,252,601.60

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,065,949.34	-431,040.26
处置长期股权投资产生的投资收益		363,374.84
其他债权投资持有期间取得的利息收入	382,808.22	10,461,082.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,956,740.62	32,056,561.34
处置债权投资取得的投资收益		12,123,371.92
处置其他债权投资取得的投资收益	669,992.38	
债务重组收益	4,220,500.00	
理财产品收益	2,333.34	5,034.25
分红款	1,800,000.00	
合计	44,098,323.90	54,578,384.28

（三十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	2,996,874.12	472,860.16
其中：理财产品	2,996,874.12	472,860.16
合计	2,996,874.12	472,860.16

（三十九）信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-115,850.09	-39,813.89
应收账款坏账损失	-668,109.79	-313,859.51
其他应收款坏账损失	68,124.94	-182,372.02
一年内到期的非流动资产减值损失		191,025.00
其他非流动资产减值损失		81,675.00
合计	-715,834.94	-263,345.42

（四十）资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-3,562,861.32	-2,716,144.34
合计	-3,562,861.32	-2,716,144.34

（四十一）资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
资产处置收益	119,747.57	1,038.68
处置非流动资产的利得	105,915.89	
合计	225,663.46	1,038.68

（四十二）营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	37,201.30	75,309.23	37,201.30
其他	26,568.32	8.83	26,568.32
合计	63,769.62	75,318.06	63,769.62

（四十三）营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	274.95	13,137.15	274.95
其中：固定资产处置损失	274.95	13,137.15	274.95
罚款、滞纳金	18,673.56	104,558.31	18,673.56
其他	73,519.75	570.95	73,519.75
合计	92,468.26	118,266.41	92,468.26

（四十四）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	18,944,810.75	14,827,318.86
递延所得税费用	-2,169,644.44	257,740.60
合计	16,775,166.31	15,085,059.46

（四十五）外币货币性项目

2025 年 12 月 31 日：

项目	2025 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	7,357,837.26		51,716,766.53
其中：美元	7,357,837.26	7.0288	51,716,766.53
应收账款	230,143.86		1,617,635.16
其中：美元	230,143.86	7.0288	1,617,635.16

2024 年 12 月 31 日：

项目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	4,233,111.28		30,429,297.12
其中：美元	4,233,111.28	7.1884	30,429,297.12
应收账款	316,164.85		2,272,719.40
其中：美元	316,164.85	7.1884	2,272,719.40

八、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1.本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南奕瀚电子科技有限公司	2024 年 12 月 31 日	2,310,000.00	48.3810	股权转让	工商变更登记已办理完成	363,374.84

接上表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
湖南奕瀚电子科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	无剩余股权	0.00

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
芯导科技（无锡）有限公司	无锡	50,000,000.00	无锡	科技推广和应用服务业	100.00		设立
吉瞬科技	上海	1,000,000.00	上海	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
瞬雷科技	上海	20,000,000.00	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海瞬雷电子有限公司（以下简称“瞬雷电子”）	上海	10,000,000.00	上海市嘉定区	其他机械设备及电子产品批发	100.00		非同一控制下企业合并
杭州瞬雷电子有限公司（以下简称“杭州瞬雷”）	杭州	5,000,000.00	浙江省杭州市	集成电路制造	100.00		非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江西信芯半导体有限公司（以下简称“信芯半导体”）	江西	50,000,000.00	江西省赣州市	半导体器件专用设备制造	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市瞬雷电子有限公司（以下简称“深圳瞬雷”）	深圳	10,000,000.00	深圳市宝安区	其他软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
瞬天微电子（深圳）有限公司（以下简称“瞬天微”）	深圳	500,000.00	深圳市宝安区	其他贸易经纪与代理	100.00		非同一控制下企业合并

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

（1）杭州瞬雷所有者权益份额变动

2024 年 12 月 26 日，杭州吉杭企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“杭州吉杭”）与瞬雷科技签订《股权转让协议》，杭州吉杭将其持有的杭州瞬雷 49%的股权（认缴出资额 245 万元、实缴出资额 49 万元）作价 49 万元转让给瞬雷科技，同日，杭州瞬雷作出股东决定，同意上述股权转让。本次股权转让完成后，瞬雷科技持有杭州瞬雷 100%的股权（出资额 500 万元）。

（2）瞬天微所有者权益份额变动

2024 年 4 月 26 日，方志强与深圳瞬雷签署了《股权转让协议》，方志强将其持有的瞬天微 30%（认缴出资 60 万元，实缴出资 15 万元）股权以 83.5908 万元的价格转让给深圳瞬雷。同日，瞬天微作出股东会决议，全体股东同意上述股权转让。本次股权转让完成后，深圳瞬雷持有瞬天微 100%的股权。

2024 年 10 月 9 日，瞬天微作出股东会决议，同意公司注册资本由 200 万元减少至 50 万元，减资完成后，深圳瞬雷持有瞬天微 100%的股权（出资额 50 万元）。本次减资经深圳市市场监督管理局核准登记。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025 年 12 月 31 日余额或 2025 年度发生额	2024 年 12 月 31 日余额或 2024 年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	49,682,115.87	35,437,467.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-734,730.00	-431,040.26
——其他综合收益		
——综合收益总额	-734,730.00	-431,040.26

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2025 年度	2024 年度
十四五创新扶持资金	1,400,000.00	900,000.00
宝山区淞南镇经济发展服务中心产业扶持资金	610,000.00	1,700,000.00
高新技术成果转化专项资金	408,000.00	495,000.00
产业高质量发展专项补贴	280,100.00	799,800.00
电价补贴	149,840.00	272,340.00
中小企业数字化转型城市试点专项	134,000.00	70,000.00
财政贴息资金	66,335.42	60,627.08
信丰县国家创新型县专项资金	50,000.00	
稳岗补贴	32,810.86	163,745.83
集成电路布图设计登记资助	15,000.00	30,000.00
科技发展基金	10,000.00	100,000.00
赣州市科技创新赋能行动专项资金	10,000.00	
脱贫劳动力就业补贴款	7,000.00	
残疾人补助	5,413.80	6,028.60
网络招工宣传补贴款	3,000.00	
稳定扩大就业补贴	4,000.00	2,000.00
扩岗补助	6,500.00	1,500.00

类型	2025 年度	2024 年度
人才就业补贴	1,500.00	
张江科学城高端研发补助（集成电路研发）		1,000,000.00
赣州市智能制造标杆（示范）		1,000,000.00
促进社会经济发展专项资金		320,000.00
蓝天扶持资金		300,000.00
上海市中小企业知识产权运营能力提升项目		200,000.00
省级小巨人政府补助		200,000.00
嘉定区南翔镇财政所补贴款		130,000.00
两个十九激励资金		80,000.00
赣州市市级企业奖		50,000.00
赣州市高新技术产业园研发经费支出总量及增幅前 20 名享奖		50,000.00
张江科学城专项发展资金		50,000.00
吸纳重点群体一次性就业补贴		2,000.00
赣州市行政审批局发明专利资助款		3,000.00
就业补助		2,000.00
信丰总工会新增会员补助款		354.00
合计	3,193,500.08	7,988,395.51

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	158,224,191.49			158,224,191.49

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
交易性金融资产		1,945,927,469.72		1,945,927,469.72
应收票据	26,075,105.77			26,075,105.77
应收账款	113,500,508.81			113,500,508.81
应收款项融资	4,248,013.96			4,248,013.96
其他应收款	196,425.43			196,425.43
其他流动资产	496,792.61			496,792.61
其他非流动资产	329,269.02			329,269.02

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	73,482,871.77			73,482,871.77
交易性金融资产		1,699,071,411.17		1,699,071,411.17
应收票据	14,632,819.77			14,632,819.77
应收账款	101,760,990.49			101,760,990.49
应收款项融资	5,243,114.13			5,243,114.13
其他应收款	2,438,311.83			2,438,311.83
一年内到期的非流动资产			325,559,143.84	325,559,143.84
其他流动资产	945,673.96			945,673.96
其他非流动资产	519,469.02			519,469.02

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,004,583.33	4,004,583.33
应付账款		94,812,076.72	94,812,076.72
其他应付款		405,479,989.67	405,479,989.67

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		13,008,280.55	13,008,280.55

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		86,981,628.32	86,981,628.32
其他应付款		428,075,551.99	428,075,551.99

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、(四)应收账款和七、(七)其他应收款中。

3.流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	4,004,583.33				4,004,583.33
应付账款	94,812,076.72				94,812,076.72
其他应付款	405,479,989.67				405,479,989.67

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	13,008,280.55				13,008,280.55
应付账款	86,981,628.32				86,981,628.32
其他应付款	428,075,551.99				428,075,551.99

4.市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，暂不面临市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；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。2025年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化和股东权益产生的影响。

项目	2025 年度		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对[美元]贬值	5.00%	2,667,921.01	2,401,249.01

项目	2025 年度		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对[美元]升值	-5.00%	-2,667,921.01	-2,401,249.01

接上表：

项目	2024 年度		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对[美元]贬值	5.00%	1,635,100.83	1,471,590.75
人民币对[美元]升值	-5.00%	-1,635,100.83	-1,471,590.75

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	12,050,384.27	期末已终止确认	信用等级较高
合计		12,050,384.27		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书转让	12,050,384.27	
合计		12,050,384.27	

3.继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年12月31日、2024年12月31日，本公司的资产负债率分别为19.67%、20.48%。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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			1,945,927,469.72	1,945,927,469.72
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,945,927,469.72	1,945,927,469.72
（1）理财产品			1,945,927,469.72	1,945,927,469.72
持续以公允价值计量的资产总额			1,945,927,469.72	1,945,927,469.72

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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			1,699,071,411.17	1,699,071,411.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,699,071,411.17	1,699,071,411.17
（1）理财产品			1,699,071,411.17	1,699,071,411.17
（二）一年内到期的非流动资产			325,559,143.84	325,559,143.84

项目	2024年12月31日公允价值			
	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
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			325,559,143.84	325,559,143.84
（1）可转让大额存单			325,559,143.84	325,559,143.84
持续以公允价值计量的资产总额			2,024,630,555.01	2,024,630,555.01

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

交易性金融资产系本公司银行理财产品、结构性存款，以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，作为金融资产的估值技术和主要输入值。

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

不适用。

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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、其他应收款、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海莘导企业管理有限公司	上海	商务服务	50 万人民币	38.25	38.25

本公司的最终控制方：欧新华

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海玥晨芯半导体科技有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海萃慧企业管理服务中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
悟时（上海）能源科技有限责任公司	其他关联方
上海张江燧玥芯光企业发展有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海瞬雷电子科技有限公司	瞬雷科技原 5%以上股东控制或担任董事、高级管理人员的企业。
上海歆芯电子有限公司	瞬雷科技原 5%以上股东控制或担任董事、高级管理人员的企业。
信丰县信芯新能源有限公司	瞬雷科技原 5%以上股东控制或担任董事、高级管理人员的企业。
上海玛苏投资管理中心（有限合伙）	瞬雷科技原 5%以上股东控制或担任董事、高级管理人员的企业。
深圳市元气满格供应链管理有限公司	瞬雷科技原 5%以上股东控制或担任董事、高级管理人员的企业。
湖南奕瀚电子科技有限公司（曾用名为湖南信芯精密陶瓷有限公司）	瞬雷科技原持股 48.3810%，已于 2024 年 12 月转让，报告期内曾为本公司子公司
吉芯微电（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	吉瞬科技持有份额 90%并担任执行事务合伙人
瞬雷优才（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	瞬雷科技原持股 5%以上股东
上海雷镓半导体有限公司	吉瞬科技原持股 100%，已于 2024 年 11 月注销
劲元有限	瞬雷科技原 5%以上股东控制或担任董事、高级管理人员的企业。
威森美微（上海）电子有限公司	瞬雷科技原重大影响，于 2023 年 2 月退出。
欧新华	董事长、总经理、本公司控股股东的执行董事、本公司股东的普通合伙人并出资占比 27.75%
袁琼	董事、副总经理
陈敏	董事、副总经理
兰芳云	财务总监、董事会秘书
温礼诚	董事
王志瑾	独立董事
张兴	独立董事
杨敏	独立董事
符志岗	前监事会主席
朱晓明	前职工代表监事
方诚	前监事
陈平	前监事
吕思为	本公司控股股东的监事、实际控制人欧新华之配偶董事陈敏的配偶持有 100%股权并担任执行董事的企业
上海熠镑贸易有限公司	联营企业
北京光电融合产业投资基金（有限合伙）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖明	独立董事，2026 年 1 月担任
朱锐	独立董事，2026 年 1 月担任
王东海	独立董事，2026 年 1 月担任
盛锋	瞬雷科技原持股 5%以上股东
黄松	瞬雷科技原持股 5%以上股东
李晖	瞬雷科技原持股 5%以上股东
王青松	瞬雷科技原持股 5%以上股东

报告期内，本公司存在的其他关联自然人还包括与持股 5.00%以上股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	2024 年度发生额
湖南奕瀚电子科技有限公司	采购商品	6,194,940.27	不适用	不适用	
上海玥晨芯半导体科技有限公司	采购商品	5,250.00	不适用	不适用	
威森美微（上海）电子有限公司	采购商品		不适用	不适用	1,425,459.57

注：2023 年 2 月至 2024 年 2 月期间，威森美微（上海）电子有限公司系瞬雷科技关联方。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
劲元有限	购买商品	280,531.58	1,119,511.89

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

担保人	反担保人	被担保人/债权人	债务人	担保主债权金额（万元）	主债权期限	是否履行完毕
赣州市融资担保集团有限公司、信丰高新区投资开发有限公司、江西省财惠通实业有限公司	盛锋	江西信丰农村商业银行股份公司	江西信芯	500.00	2025.6.26-2026.6.25	否
赣州市融资担保集团有限公司、信丰高新区投资开发有限公司、江西省财惠通实业有限公司	盛锋	江西信丰农村商业银行股份公司	江西信芯	500.00	2024.6.25-2025.6.24	是
赣州市融资担保集团有限公司、信丰高新区投资开发有限公司、江西省财惠通实业有限公司	瞬雷科技、盛锋	江西信丰农村商业银行股份公司	江西信芯	500.00	2023.6.26-2024.6.25	是

注：担保方中，赣州市融资担保集团有限公司、信丰高新区投资开发有限公司、江西省财惠通实业有限公司非本公司关联方。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吉芯微电(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	630,000.00	2023-10-31	2024-11-26	
瞬雷优才(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	610,400.00	2023-10-31	2024-11-26	

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	692.51	757.38

注：关键管理人员报酬包含计提的关键管理人员从公司获得的工资、奖金、公司承担的社保公积金及股份支付金额等。

8.其他关联交易

报告期内，劲元有限存在受瞬雷科技委托，在境外代为采购成品和晶圆的情况，主要终端供应商为韩国ICT、台湾力士等。由于采购金额较小，劲元有限直接按照终端供应商定价向标的

公司收取货款，未额外收取代理费用。2025年12月起，劲元有限停止经营，上述交易模式变为瞬雷科技直接向终端供应商采购。2024年度、2025年度，通过劲元有限委托代为采购的金额分别为3,035,218.69元、72,987.00元。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	劲元有限			1,472,433.17	73,621.66
其他应收款	劲元有限			1,119,280.99	55,964.05

2.应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	湖南奕瀚电子科技有限公司	1,774,796.96	1,284,831.87
其他应付款	劲元有限		94,266.31

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

2025 年度：

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术人员			50,000.00	300,000.00			72,240.00	1,683,914.40
中层管理人员及董事会认为需要激励的其他人员			581,000.00	5,568,300.00			431,936.00	10,026,398.16
合计			631,000.00	5,868,300.00			504,176.00	11,710,312.56

注 1：本期失效主要系：1）根据公司 2023 年限制性股票激励计划，首次授予第三个归属期和预留授予第二个归属期的业绩考核目标触发值为 45%，业绩实际达成情况为以下两个数据的孰高值：（1）以 2022 年营业收入为基数，2025 年度营业收入增长率；（2）以 2022 年净利润为基数，2025 年度净利润增长率。本期业绩实际达成情况未达到触发值，首次授予第三个

归属期和预留授予第二个归属期对应的限制性股票全部不得归属，并作废失效；2）公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象共 52 名，其中有 3 名激励对象于 2025 年离职，预留授予激励对象共 26 名，其中有 3 名激励对象于 2025 年离职，按照激励计划的规定离职人员所属股票期权作废失效。3）瞬雷科技 2024 年股权激励计划首次授予激励对象共 27 名，其中有 1 名激励对象于 2025 年离职，按照激励计划的规定离职人员所认购股票由持股平台回购。

2024 年度：

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术人员	50,000.00	465,000.00					54,180.00	1,262,935.80
中层管理人员及董事会认为需要激励的其他人员	864,000.00	11,958,000.00	240,000.00	3,540,000.00			435,242.00	10,145,491.02
合计	914,000.00	12,423,000.00	240,000.00	3,540,000.00			489,422.00	11,408,426.82

注 1：2024 年 2 月 1 日，公司召开第二届董事会第十次会议与第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》根据议案内容，确定 2024 年 2 月 1 日为预留授予日，以 23.31 元/股的授予价格向 26 名激励对象授予 28 万股限制性股票。

注 2：本期失效主要系：1）根据公司 2023 年限制性股票激励计划，首次授予第二个归属期和预留授予第一个归属期的业绩考核目标触发值为 30%，业绩实际达成情况为以下两个数据的孰高值：（1）以 2022 年营业收入为基数，2024 年度营业收入增长率；（2）以 2022 年净利润为基数，2024 年度净利润增长率。本期业绩实际达成情况未达到触发值，首次授予第二个归属期和预留授予第一个归属期对应的限制性股票全部不得归属，并作废失效；2）公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象共 52 名，其中有 4 名激励对象于 2024 年离职，预留授予激励对象共 26 名，其中有 2 名激励对象于 2024 年离职，按照激励计划的规定离职人员所属股票期权作废失效；3）预留授予激励对象中一名员工因个人原因未签署授予协议放弃参与本次计划，其获授股份作废失效。

注 3：2024 年 1 月 2 日，瞬雷科技、吉瞬科技与 27 名激励对象分别签订了《上海瞬雷科技有限公司股权激励协议》，以 6 元/股的授予价格向 27 名激励对象授予 63.40 万股公司股权。

报告期末发行在外的股票期权或其他权益工具：

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、核心技术人员	23.31 元 / 股	2 个月		
中层管理人员及董事会认为需要激励的其他人员	23.31 元 / 股	2 个月		

（二）以权益结算的股份支付情况

芯导科技：

项目	2025 年度	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 B-S 模型测算	根据 B-S 模型测算
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无

瞬雷科技：

项目	2025 年度	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司估值确定	根据公司估值确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量	按实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）报告期股份支付费用

2025 年度：

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
董事、高级管理人员、核心技术人员	-613,810.13	
中层管理人员及董事会认为需要激励的其他人员	-121,911.86	
合计	-735,721.99	

2024 年度：

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
董事、高级管理人员、核心技术人员	132,238.11	
中层管理人员及董事会认为需要激励的其他人员	1,151,168.64	
合计	1,283,406.75	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

2025 年 5 月，因瞬雷科技战略规划调整，瞬雷科技与原激励对象签订补充协议，修改了原先部分限制性条款，修改后已无实质性服务期限制,因此在修改日后，所授予股份全部实质行权。瞬雷科技 2024 年股权激励计划首次授予激励对象共 27 名，其中有 1 名激励对象于 2025 年离职，按照激励计划的规定离职人员所认购股票由持股平台回购。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

根据公司2026年2月2日召开第三届董事会第二次会议，公司拟向全体股东每10股派发现金红利4.30元（含税），截至2025年12月31日，公司总股本117,600,000股，以此计算合计拟派发现金红利50,568,000元 （含税）。本年度公司现金分红总额占2025年度归属于上市公司股东净利润的32.68%。此分配预案需经公司2025年年度股东会审议通过。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要披露的借款费用。

（五）分部信息

根据经营管理的需要，公司的经营活动归属于一个单独的经营分部，主公司主营业务为功率半导体的研发与销售，并无其他经营分部。

（六）借款费用

报告期内，公司无资本化的借款费用。

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

项 目	2025 年度	2024 年度
计入当期损益的汇兑差额	810,099.60	-540,986.93

2. 本公司报告期内无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025 年度	2024 年度	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	225,388.51	-9,062.16	
计入当期损益的政府补助，但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	3,193,500.08	7,988,395.51	
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	2,992,746.27	472,860.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益	36,009,541.22	54,641,015.45	
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		-4,517,779.80	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,423.69	32,710.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

非经常性损益明细	2025 年度	2024 年度	说明
减：所得税影响金额	4,307,240.35	6,505,151.52	
少数股东权益影响额（税后）		79,194.96	
合计	33,567,732.25	56,541,573.41	

仅供会计用于天职业字[2026]2413号报告相关资料，与原件一致

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副　本）(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　13910万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计资质仅用于天职业字[2026]2413号报告相关资料，与原件一致

会 计 师 事 务 所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首 席 合 伙 人：

主 任 会 计 师：

经 营 场 所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　叶慧

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1979-10-04

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　430111197910040789

证书编号：No. of Certificate　110002400118

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2006年/y　1月/m　2日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

叶慧

年/y　月/m　日/d

5

仅供资质仅用于天职业字[2026]2413号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	杨霖
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1988-01-11
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	321281198801113074

证书编号：
No. of Certificate 110101500151

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 04 月 28 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

杨霖(110101500151)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

杨霖(110101500151)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

杨霖(110101500151)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

7

仅用于天职[2026]2413号报告相关资料，与原件一致
该资质仅用于