烟台睿创微纳技术股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]16843 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——7

2025 年度财务报表附注——19

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：京26VLP11851

审计报告

天职业字[2026]16843 号

烟台睿创微纳技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了烟台睿创微纳技术股份有限公司（以下简称“睿创微纳”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了睿创微纳 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于睿创微纳，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
睿创微纳 2025 年度合并营业收入 630,414.43 万元，较 2024 年 431,569.58 万元，增加 198,844.85 万元，增长幅度为 46.07%。由于营业收入为睿创微纳关键业绩指标且为利润表重要组成项目，其收入是否在恰当的财务报表期间确认以及真实性可能存在潜在错报，为此我们将收入的确认确定为关键审计事项。 索引至财务报表附注三、（三十一）收入；财务报表附注六、（四十八）营业收入、营业成本。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解睿创微纳与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性； 2、区分不同的销售类型，选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； 4、通过抽样的方式，检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、销售发票、报关单、客户验收单或签收单、收款记录等原始单据。对期末应收账款进行函证，检查销售收入的真实性； 5、对销售收入实施截止测试，以评价销售收入是否记录在恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）存货跌价准备计提的合理性	
截止 2025 年 12 月 31 日，睿创微纳合并财务报表存货账面余额为 213,022.47 万元，存货跌价准备余额为 21,154.00 万元。 睿创微纳存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，确定存货跌价准备需要管理层在考虑存货持有目的等基础上作出重大会计估计和判断，为此我们将存货跌价准备计提的合理性作为关键审计事项。 索引至财务报表附注三、（十六）存货；财务报表附注六、（九）存货、（五十八）资产减值损失。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解计提存货跌价准备的会计政策与相关的内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性； 2、对存货实施监盘程序，在监盘过程中，我们除关注存货的数量外，还重点关注是否存在毁损、残次等状况； 3、取得资产负债表日的存货库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核判断是否存在减值迹象； 4、分析判断管理层对存货可能产生存货跌价的风险因素是否合理，复核睿创微纳将存货余额与现有的订单价格、下一年度的预计未来售价减去销售费用以及相关税费的测算过程，以评估存货跌价的可能性以及计提的准确性； 5、检查以前年度计提存货跌价准备的存货本期变化情况。

四、其他信息

睿创微纳管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估睿创微纳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算睿创微纳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿创微纳的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就睿创微纳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年四月九日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　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	1,028,351,273.42	1,051,260,643.17	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	386,068,152.78		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	76,756,337.03	179,095,081.02	六、(三)
应收账款	1,407,370,707.29	1,317,727,804.35	六、(四)
应收款项融资	29,770,730.78	5,984,640.52	六、(六)
预付款项	226,453,297.93	182,034,590.43	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,534,995.45	11,174,674.91	六、(八)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,918,684,677.06	1,744,802,560.66	六、(九)
其中：数据资源			
合同资产	7,767,610.35	5,427,874.98	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	647,683,349.30		六、(十)
其他流动资产	778,493,321.34	285,026,356.91	六、(十一)
流动资产合计	6,519,934,452.73	4,782,534,226.95	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	341,497,652.78	639,241,902.78	六、(十二)
长期应收款			
长期股权投资	189,313,361.27	183,693,269.99	六、(十三)
其他权益工具投资	146,795,699.44	148,899,707.92	六、(十四)
其他非流动金融资产	63,665,398.08	80,862,892.49	六、(十五)
投资性房地产	38,689,836.31	35,303,002.81	六、(十六)
固定资产	1,985,990,449.06	1,909,549,547.58	六、(十七)
在建工程	194,116,350.35	91,532,511.53	六、(十八)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	37,079,068.97	33,087,566.03	六、(十九)
无形资产	220,096,112.62	224,438,568.88	六、(二十)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	137,931,032.53	137,931,032.53	六、(二十一)
长期待摊费用	15,228,423.19	17,797,654.78	六、(二十二)
递延所得税资产	360,398,259.86	287,881,065.90	六、(二十三)
其他非流动资产	259,382,831.46	233,443,717.75	六、(二十四)
非流动资产合计	3,990,184,475.92	4,023,662,440.97	
资　产　总　计	10,510,118,928.65	8,806,196,667.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　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	20,015,277.77	135,112,551.38	六、(二十六)
△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	407,185,881.90	287,422,814.24	六、(二十七)
应付账款	981,618,292.65	783,297,862.07	六、(二十八)
预收款项			
合同负债	327,040,647.84	144,930,289.70	六、(二十九)
△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	258,176,086.83	185,934,010.47	六、(三十)
应交税费	72,348,868.02	69,963,202.57	六、(三十一)
其他应付款	13,499,900.42	15,641,601.03	六、(三十二)
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	13,131,471.89	10,988,762.06	六、(三十三)
其他流动负债	23,277,421.05	48,573,688.45	六、(三十四)
流动负债合计	2,116,293,848.37	1,681,864,781.97	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	31,759,396.67	9,000,000.00	六、(三十五)
应付债券	1,364,325,263.54	1,321,224,789.14	六、(三十六)
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	18,213,377.70	18,850,552.29	六、(三十七)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	50,441,334.90	39,677,112.38	六、(三十八)
递延收益	215,076,016.76	108,998,738.44	六、(三十九)
递延所得税负债	78,323,490.17	96,101,619.14	六、(二十三)
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,758,138,879.74	1,593,852,811.39	
负 债 合 计	3,874,432,728.11	3,275,717,593.36	
所有者权益			
股本	460,238,278.00	454,922,651.00	六、(四十)
其他权益工具	212,401,506.09	212,406,709.84	六、(四十一)
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,700,372,729.31	2,472,860,778.04	六、(四十二)
减:库存股	300,280,067.77	265,013,411.40	六、(四十三)
其他综合收益	7,386,312.49	9,636,809.53	六、(四十四)
专项储备	1,811,847.82	1,858,053.58	六、(四十五)
盈余公积	231,835,515.38	200,031,989.96	六、(四十六)
△一般风险准备			
未分配利润	3,338,403,295.77	2,317,635,446.74	六、(四十七)
归属于母公司所有者权益合计	6,652,169,417.09	5,404,339,027.29	
少数股东权益	-16,483,216.55	126,140,047.27	
所有者权益合计	6,635,686,200.54	5,530,479,074.56	
负债及所有者权益合计	10,510,118,928.65	8,806,196,667.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,304,144,284.93	4,315,695,760.92	
其中：营业收入	6,304,144,284.93	4,315,695,760.92	六、(四十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,934,657,182.40	3,720,948,368.48	
其中:营业成本	2,993,618,552.55	2,146,840,634.49	六、(四十八)
△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	51,924,503.87	65,163,341.79	六、(四十九)
销售费用	263,329,179.03	217,820,931.40	六、(五十)
管理费用	413,491,853.06	383,883,058.57	六、(五十一)
研发费用	1,153,401,424.60	860,733,802.61	六、(五十二)
财务费用	58,891,669.29	46,506,599.62	六、(五十三)
其中：利息费用	64,672,800.79	69,030,218.46	六、(五十三)
利息收入	5,535,554.73	13,563,545.25	六、(五十三)
加：其他收益	76,158,060.04	121,491,468.16	六、(五十四)
投资收益（损失以“－”号填列）	47,160,738.06	32,836,121.85	六、(五十五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	8,840,390.54	8,085,480.40	六、(五十五)
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）	-17,129,341.63	40,534.43	六、(五十六)
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-209,452,562.24	-170,192,375.63	六、(五十七)
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-169,189,563.90	-136,719,181.69	六、(五十八)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,538,628.29	-102,127.22	六、(五十九)
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,098,573,061.15	442,101,832.34	
加：营业外收入	4,728,331.68	2,055,443.21	六、(六十)
减：营业外支出	5,559,575.61	16,138,510.21	六、(六十一)
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,097,741,817.22	428,018,765.34	
减：所得税费用	106,813,877.22	-14,182,149.39	六、(六十二)
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	990,927,940.00	442,200,914.73	
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）	990,927,940.00	442,200,914.73	
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）	1,124,625,217.01	568,960,574.58	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-133,697,277.01	-126,759,659.85	
六、其他综合收益的税后净额	-2,250,497.04	-21,195,590.02	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,250,497.04	-21,195,590.02	六、(六十三)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,533,411.36	-21,144,069.06	六、(六十三)
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	-1,533,411.36	-21,144,069.06	六、(六十三)
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	-717,085.68	-51,520.96	六、(六十三)
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	-717,085.68	-51,520.96	六、(六十三)
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	988,677,442.96	421,005,324.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,122,374,719.97	547,764,984.56	
归属于少数股东的综合收益总额	-133,697,277.01	-126,759,659.85	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	2.50	1.28	十九、(二)
（二）稀释每股收益（元/股）	2.38	1.26	十九、(二)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	6,666,061,836.93	4,201,092,923.03	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	176,010,771.27	115,912,462.12	
收到其他与经营活动有关的现金	239,317,714.34	131,470,767.19	六、(六十四)
经营活动现金流入小计	7,081,390,322.54	4,448,476,152.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,412,202,360.59	2,324,376,861.60	
△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	1,068,947,034.89	896,787,178.65	
支付的各项税费	483,709,764.71	527,869,585.92	
支付其他与经营活动有关的现金	260,911,292.20	249,809,811.07	六、(六十四)
经营活动现金流出小计	5,225,770,452.39	3,998,843,437.24	
经营活动产生的现金流量净额	1,855,619,870.15	449,632,715.10	六、(六十五)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	6,246,290,000.00	3,430,000,000.00	六、(六十四)
取得投资收益收到的现金	10,990,788.99	49,146,015.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,115,354.40	979,260.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,431,714.54	71,583.98	六、(六十五)
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	6,274,827,857.93	3,480,196,859.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	577,766,492.52	443,409,890.49	六、(六十四)
投资支付的现金	7,523,390,000.00	3,454,526,986.09	
△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			六、(六十四)
投资活动现金流出小计	8,101,156,492.52	3,897,936,876.58	
投资活动产生的现金流量净额	-1,826,328,634.59	-417,740,017.07	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	104,255,287.04	102,900,971.12	
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	291,495,435.50	295,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,760,236.04	2,175,716.72	六、(六十四)
筹资活动现金流入小计	398,510,958.58	400,076,687.84	
偿还债务支付的现金	384,755,435.50	353,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,216,812.79	93,175,451.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	270,499.50		
支付其他与筹资活动有关的现金	60,695,512.80	315,584,122.22	六、(六十四)
筹资活动现金流出小计	537,667,761.09	761,759,573.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-139,156,802.51	-361,682,885.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,766,376.92	11,699,326.70	
五、现金及现金等价物净增加额	-102,099,190.03	-318,090,861.18	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,003,632,188.44	1,321,723,049.62	六、(六十五)
六、期末现金及现金等价物余额	901,532,998.41	1,003,632,188.44	六、(六十五)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	454,922,651.00			212,406,709.84	2,472,860,778.04	265,013,411.40	9,636,809.53	1,858,053.58	200,031,989.96		2,317,635,446.74		5,404,339,027.29	126,140,047.27	5,530,479,074.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	454,922,651.00			212,406,709.84	2,472,860,778.04	265,013,411.40	9,636,809.53	1,858,053.58	200,031,989.96		2,317,635,446.74		5,404,339,027.29	126,140,047.27	5,530,479,074.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,315,627.00			-5,203.75	227,511,951.27	35,266,656.37	-2,250,497.04	-46,205.76	31,803,525.42		1,020,767,849.03		1,247,830,389.80	-142,623,263.82	1,105,207,125.98
（一）综合收益总额							-2,250,497.04				1,124,625,217.01		1,122,374,719.97	-133,697,277.01	988,677,442.96
（二）所有者投入和减少资本	5,315,627.00			-5,203.75	227,511,951.27	35,266,656.37							197,555,718.15	-8,637,402.32	188,918,315.83
1.所有者投入的普通股	5,314,713.00				98,940,574.04								104,255,287.04		104,255,287.04
2.其他权益工具持有者投入资本	914.00			-5,203.75	37,494.89								33,205.14		33,205.14
3.股份支付计入所有者权益的金额					132,052,258.19								132,052,258.19	199,324.92	132,251,583.11
4.其他					-3,518,375.85	35,266,656.37							-38,785,032.22	-8,836,727.24	-47,621,759.46
（三）利润分配									31,803,525.42		-103,857,367.98		-72,053,842.56	-270,499.50	-72,324,342.06
1.提取盈余公积									31,803,525.42		-31,803,525.42				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-72,053,842.56		-72,053,842.56	-270,499.50	-72,324,342.06
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								-46,205.76					-46,205.76	-18,084.99	-64,290.75
1.本年提取								25,719.89					25,719.89	10,066.80	35,786.69
2.本年使用								-71,925.65					-71,925.65	-28,151.79	-100,077.44
（六）其他															
四、本年年末余额	460,238,278.00			212,401,506.09	2,700,372,729.31	300,280,067.77	7,386,312.49	1,811,847.82	231,835,515.38		3,338,403,295.77		6,652,169,417.09	-16,483,216.55	6,635,686,200.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	447,304,029.00			226,147,840.08	2,140,783,141.74	59,912,431.88	30,832,399.55	1,087,843.39	111,972,248.82		1,914,105,200.74		4,812,320,271.44	310,047,341.74	5,122,367,613.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	447,304,029.00			226,147,840.08	2,140,783,141.74	59,912,431.88	30,832,399.55	1,087,843.39	111,972,248.82		1,914,105,200.74		4,812,320,271.44	310,047,341.74	5,122,367,613.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,618,622.00			-13,741,130.24	332,077,636.30	205,100,979.52	-21,195,590.02	770,210.19	88,059,741.14		403,530,246.00		592,018,755.86	-183,907,294.47	408,111,461.38
（一）综合收益总额							-21,195,590.02				568,960,574.58		547,764,984.56	-126,759,659.85	421,005,324.71
（二）所有者投入和减少资本	7,618,622.00			-13,741,130.24	332,077,636.30	205,100,979.52							120,854,148.54	-57,746,613.97	63,107,534.57
1.所有者投入的普通股	5,223,741.00				97,677,230.12								102,900,971.12		102,900,971.12
2.其他权益工具持有者投入资本	2,394,881.00			-13,741,130.24	97,535,987.36								86,189,738.12		86,189,738.12
3.股份支付计入所有者权益的金额					157,646,657.86								157,646,657.86	1,051,387.36	158,698,045.22
4.其他					-20,782,239.04	205,100,979.52							-225,883,218.56	-58,798,001.33	-284,681,219.89
（三）利润分配									88,059,741.14		-165,430,328.58		-77,370,587.44		-77,370,587.44
1.提取盈余公积									88,059,741.14		-88,059,741.14				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-77,370,587.44		-77,370,587.44		-77,370,587.44
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）专项储备提取和使用								770,210.19					770,210.19	598,979.35	1,369,189.54
1.本年提取								863,384.15					863,384.15	671,439.15	1,534,823.30
2.本年使用								-93,173.96					-93,173.96	-72,459.80	-165,633.76
（六）其他															
四、本年年末余额	454,922,651.00			212,406,709.84	2,472,860,778.04	265,013,411.40	9,636,809.53	1,858,053.58	200,031,989.96		2,317,635,446.74		5,404,339,027.29	126,140,047.27	5,530,479,074.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　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	234,588,009.00	387,237,553.99	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	380,067,986.11		
衍生金融资产			
应收票据	1,604,897.01		
应收账款	1,262,335,734.36	1,332,569,692.70	十八、（一）
应收款项融资	8,345,090.67		
预付款项	116,180,613.20	105,599,872.10	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,343,846,700.16	1,145,331,711.03	十八、（二）
其中：应收利息	18,580,768.45	10,549,065.20	十八、（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	85,582,095.82	74,879,992.53	
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	96,170,950.69		
其他流动资产	250,995,279.43	5,797,855.36	
流动资产合计	3,779,717,356.45	3,051,416,677.71	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	100,150,694.44	491,929,708.30	
长期应收款			
长期股权投资	3,045,570,409.93	2,562,100,635.05	十八、（三）
其他权益工具投资	20,297,300.00		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	218,012,021.17	227,591,943.99	
固定资产	362,465,058.28	367,247,577.14	
在建工程	2,331,406.17	924,988.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	20,122,939.75	22,951,575.81	
无形资产	41,188,996.25	50,986,581.26	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	524,549.53	590,752.61	
递延所得税资产	39,070,684.68	20,834,984.79	
其他非流动资产	7,340,615.44	32,607,670.84	
非流动资产合计	3,857,074,675.64	3,777,766,418.00	
资　产　总　计	7,636,792,032.09	6,829,183,095.71	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　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		50,042,777.78	
△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	20,000,000.00	31,156,608.76	
应付账款	585,764,858.72	591,918,136.06	
预收款项			
合同负债	3,876,656.68	7,885,985.55	
△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	31,423,141.65	23,501,173.51	
应交税费	5,078,068.78	32,184,721.95	
其他应付款	3,319,708.79	25,234,804.31	
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	10,010,466.03	11,229,186.14	
其他流动负债	253,376.67	549,775.01	
流动负债合计	659,726,277.32	773,703,169.07	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	31,759,396.67		
应付债券	1,364,325,263.54	1,321,224,789.14	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	9,836,748.88	11,086,868.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,886,420.00	11,886,420.00	
递延收益	39,444,929.10	36,217,990.18	
递延所得税负债	22,475,124.31	27,896,566.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,479,727,882.50	1,408,312,633.99	
负 债 合 计	2,139,454,159.82	2,182,015,803.06	
所有者权益			
股本	460,238,278.00	454,922,651.00	
其他权益工具	212,401,506.09	212,406,709.84	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,674,862,454.65	2,448,725,292.56	
减:库存股	300,280,067.77	265,013,411.40	
其他综合收益	-10,501,670.00		
专项储备			
盈余公积	230,118,846.00	198,315,320.58	
△一般风险准备			
未分配利润	2,230,498,525.30	1,597,810,730.07	
所有者权益合计	5,497,337,872.27	4,647,167,292.65	
负债及所有者权益合计	7,636,792,032.09	6,829,183,095.71	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,444,372,533.12	1,801,085,270.15	
其中：营业收入	1,444,372,533.12	1,801,085,270.15	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	996,638,587.56	1,008,647,133.46	
其中:营业成本	461,759,652.76	540,256,350.29	十八、（四）
△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	17,390,828.57	25,301,613.35	
销售费用	20,117,782.45	28,319,029.14	
管理费用	173,148,677.50	177,861,927.73	
研发费用	292,600,740.88	204,560,548.95	
财务费用	31,620,905.40	32,347,664.00	
其中：利息费用	60,706,216.10	60,869,481.09	
利息收入	29,987,793.97	28,424,387.33	
加：其他收益	31,913,297.56	22,741,887.43	
投资收益（损失以“－”号填列）	275,930,906.05	137,191,497.72	十八、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	762,509.30	13,021,929.27	十八、（五）
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）	67,986.11		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,674,004.28	-810,120.77	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	3,495,651.86	-4,204,258.43	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	538,718.53	230,232.87	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	757,006,501.39	947,587,375.51	
加：营业外收入	1,033,803.99	112,633.55	
减：营业外支出	1,302,753.78	1,659,506.99	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	756,737,551.60	946,040,502.07	
减：所得税费用	20,192,388.39	65,443,090.69	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	736,545,163.21	880,597,411.38	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	736,545,163.21	880,597,411.38	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-10,501,670.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,501,670.00		
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	-10,501,670.00		
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			
七、综合收益总额	726,043,493.21	880,597,411.38	
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,904,620,844.52	1,363,222,942.08	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	3,356,462.74	15,191.07	
收到其他与经营活动有关的现金	2,030,423,111.78	1,926,156,938.82	
经营活动现金流入小计	3,938,400,419.04	3,289,395,071.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	730,873,961.12	526,906,117.91	
△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	135,296,395.06	123,040,745.95	
支付的各项税费	167,041,351.40	250,655,415.04	
支付其他与经营活动有关的现金	2,139,695,611.74	2,189,134,155.22	
经营活动现金流出小计	3,172,907,319.32	3,089,736,434.12	
经营活动产生的现金流量净额	765,493,099.72	199,658,637.85	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,813,000,000.00	2,687,785,957.34	
取得投资收益收到的现金	86,596,919.77	133,722,595.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	463,762.80	230,232.87	
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	150,000,000.00		
投资活动现金流入小计	4,050,060,682.57	2,821,738,785.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,984,925.57	89,480,151.23	
投资支付的现金	4,635,163,800.73	3,070,452,918.21	
△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	252,275,900.00		
投资活动现金流出小计	4,927,424,626.30	3,159,933,069.44	
投资活动产生的现金流量净额	-877,363,943.73	-338,194,283.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	104,255,287.04	102,900,971.12	
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	35,000,000.00	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,760,236.04	2,116,261.72	
筹资活动现金流入小计	142,015,523.08	155,017,232.84	
偿还债务支付的现金	53,260,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,460,996.19	85,914,344.63	
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	39,495,283.07	219,158,006.30	
筹资活动现金流出小计	181,216,279.26	305,072,350.93	
筹资活动产生的现金流量净额	-39,200,756.18	-150,055,118.09	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68.67	313,380.68	
五、现金及现金等价物净增加额	-151,071,668.86	-288,277,383.23	
加：期初现金及现金等价物的余额	384,661,878.99	672,939,262.22	
六、期末现金及现金等价物余额	233,590,210.13	384,661,878.99	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	454,922,651.00			212,406,709.84	2,448,725,292.56	265,013,411.40			198,315,320.58		1,597,810,730.07	4,647,167,292.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	454,922,651.00			212,406,709.84	2,448,725,292.56	265,013,411.40			198,315,320.58		1,597,810,730.07	4,647,167,292.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,315,627.00			-5,203.75	226,137,162.09	35,266,656.37	-10,501,670.00		31,803,525.42		632,687,795.23	850,170,579.62
（一）综合收益总额							-10,501,670.00				736,545,163.21	726,043,493.21
（二）所有者投入和减少资本	5,315,627.00			-5,203.75	226,137,162.09	35,266,656.37						196,180,928.97
1.所有者投入的普通股	5,314,713.00				98,940,574.04							104,255,287.04
2.其他权益工具持有者投入资本	914.00			-5,203.75	37,494.89							33,205.14
3.股份支付计入所有者权益的金额					106,942,870.26							106,942,870.26
4.其他					20,216,222.90	35,266,656.37						-15,050,433.47
（三）利润分配									31,803,525.42		-103,857,367.98	-72,053,842.56
1.提取盈余公积									31,803,525.42		-31,803,525.42	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-72,053,842.56	-72,053,842.56
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	460,238,278.00			212,401,506.09	2,674,862,454.65	300,280,067.77	-10,501,670.00		230,118,846.00		2,230,498,525.30	5,497,337,872.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	447,304,029.00			226,147,840.08	2,096,437,745.45	59,912,431.88			110,255,579.44		882,643,647.27	3,702,876,409.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	447,304,029.00			226,147,840.08	2,096,437,745.45	59,912,431.88			110,255,579.44		882,643,647.27	3,702,876,409.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,618,622.00			-13,741,130.24	352,287,547.11	205,100,979.52			88,059,741.14		715,167,082.80	944,290,883.29
（一）综合收益总额											880,597,411.38	880,597,411.38
（二）所有者投入和减少资本	7,618,622.00			-13,741,130.24	352,287,547.11	205,100,979.52						141,064,059.35
1.所有者投入的普通股	5,223,741.00				97,677,230.12							102,900,971.12
2.其他权益工具持有者投入资本	2,394,881.00			-13,741,130.24	97,535,987.36							86,189,738.12
3.股份支付计入所有者权益的金额					157,074,329.63							157,074,329.63
4.其他						205,100,979.52						-205,100,979.52
（三）利润分配									88,059,741.14		-165,430,328.58	-77,370,587.44
1.提取盈余公积									88,059,741.14		-88,059,741.14	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-77,370,587.44	-77,370,587.44
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	454,922,651.00			212,406,709.84	2,448,725,292.56	265,013,411.40			198,315,320.58		1,597,810,730.07	4,647,167,292.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

烟台睿创微纳技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（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）公司注册地、组织形式和总部地址

烟台睿创微纳技术股份有限公司（以下简称“睿创微纳”、“公司”或“本公司”，在包含子公司时简称“本集团”）由烟台睿创微纳技术有限公司（以下指有限公司时简称“睿创有限”）整体改制设立，于 2016 年 6 月 23 日在烟台市工商行政管理局变更登记，取得《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91370600699650399E）。

2009 年 12 月 10 日，睿创有限注册设立，注册资本为 15,000.00 万元。公司经过历次股权变更及增资后，截至 2018 年 12 月，注册资本增至 38,500.00 万元。

根据公司 2019 年 3 月 17 日第 2 次临时股东大会决议，同意公司首次公开发行不超过 6,000.00 万股人民币普通股（A 股）股票。2019 年 6 月 11 日经上海证券交易所科创板股票上市委员会审核通过，并于 2019 年 6 月 14 日获中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕1055 号文注册同意，公司于 2019 年 7 月 8 日首次公开发行 6,000.00 万股人民币普通股，并于 2019 年 7 月 22 日在科创板上市。

公司经过历次股权变更及增资后，截至 2025 年 12 月 31 日，注册资本为 46,023.77 万元。

公司现法定代表人：马宏；

公司注册地址：中国（山东）自由贸易试验区烟台片区南昌大街 3 号八角湾中央创新区国际科创中心 C 楼。

（二）公司实际从事的主要经营活动

本集团是专业从事专用集成电路、特种芯片及 MEMS 传感器设计与制造技术开发的企业，为全球客户提供 MEMS 芯片、ASIC 处理器芯片、红外热成像与测温全产业链产品、激光、微波产品及光电系统。本集团围绕电磁波谱布局，重点发展红外（长波、中波、短波）、微波、激光三大技术方向，为市场呈现专业的产品和解决方案，持续拓展人类多维感知能力。本集团的主要产品为红外热成像产品、微波射频产品等。

（三）公司实际控制人

公司实际控制人：马宏。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 9 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自报告期末起 12 个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团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

本集团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
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	占各类应收款项余额的 1%以上且金额大于 1,000 万元
本期重要的应收款项核销	占各类应收款项余额的 1%以上且金额大于 1,000 万元
重要的其他债权投资	占资产余额的 0.5%以上且金额大于 2,000 万元
重要的在建工程	单项在建工程发生额或余额占资产总额的 0.5%以上且单项在建工程发生额或余额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	占应付账款余额的 5%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	占合同负债总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款余额的 5%以上且金额大于 500 万元
重大合同变更或重大交易价格调整	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动相关现金流入或流出金额占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元
重要的非全资子公司	资产总额占合并资产总额 5%以上或营业收入占合并营业收入 10%以上
重要的合营企业和联营企业	来自于合营或联营企业的投资收益(或亏损额绝对值)占本集团合并财务报表归属于母公司净利润 5%以上(前述指标涉及的数据如为负值，取其绝对值计算)、且单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额 1%以上，同时期末账面价值金额大于 5,000 万元

（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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

控制，是指本集团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。

本集团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，本集团进行重新评估。

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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。本集团无合营安排情况。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等

价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（交易当月第一天的即期汇率）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2.外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年度平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十一）金融工具

本集团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。

1.金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中

转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资具体包括：本集团对烟台万隆真空冶金股份有限公司、垣矽技术（青岛）有限公司、北京振华领创科技有限公司、江苏三月科技股份有限公司、比科奇微电子（杭州）有限公司和深圳星康医疗科技有限公司权益工具的投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本集团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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，然后是第二层次输入值，最后再使用

第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。本集团对权益工具的投资以公允价值计量。

4.金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（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

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

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

本集团依据信用风险特征将应收票据划分为两类组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行
商业承兑汇票	信用风险特征

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并考虑历史违约率为零的情况下，本集团确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑票据采用与附注“三、（十三）应收账款”相同的预期信用损失计提方式，由于本集团过去的应收商业承兑汇票未发生过到期无法兑付的情形，各类客户组合的三年平均迁徙率均为零，因此相应的预期信用损失率也为零；但出于谨慎性原则，本集团按照应收账款项目相应客户组合在各个账龄段的预期信用损失率的基础上下调一定比例后，得出本集团应收商业承兑票据在各个账龄段的最终预期信用损失率，并据此计算得出预期信用损失。

（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

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

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、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照信用风险评级、历史回款率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息后，计量预期信用损失的会计估计政策为按客户信用等级不同分为 ABCD 四类客户组合。

（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

本集团对于《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。

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：本集团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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

参照附注“三、（十二）应收票据”相关内容描述。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参照附注“三、（十二）应收票据”相关内容描述。

（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“三、（十一）金融工具”进行处理。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款以账龄组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十六）存货

1.存货的分类

本集团存货是指日常活动中持有以备出售的产成品或半成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。产成品和自制半成品均可以直接对外出售。

2.发出存货的计价方法

原材料：移动加权平均；自制半成品、库存商品：月末一次加权平均。

3.存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

产成品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在日常生产经营过程中，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，成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础；用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量

基础。

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

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

存货跌价准备一般按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。对产成品及半成品采用个别估计售价的方法确认其可变现净值，并对其个别计提存货跌价准备。

7.基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

出于谨慎性原则，本集团针对原材料库龄三年以上的部分（不包含工具类）全额计提跌价。

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注“三、（十一）金融工具”及“三、（十三）应收账款”相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

3.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

参照附注“三、（十三）应收账款”相关内容描述。

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参照附注“三、（十三）应收账款”相关内容描述。

（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

本集团将同时符合下列条件的集团组成部分、非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，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。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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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相关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，根据处置组中除商誉外，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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指本集团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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在金融工具中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按金融工具核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按金融工具的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十）投资性房地产

本集团投资性房地产主要是已出租的房屋建筑物及土地使用权，本集团对其采用成本模式计量。

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十一）固定资产

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30.00	3.00-5.00	3.17-3.23
2	机器设备	5.00-10.00	3.00-5.00	9.50-19.40
3	运输设备	5.00-10.00	3.00-5.00	9.50-19.40
4	电子设备	3.00-10.00	3.00-5.00	9.50-32.33
5	其他	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，使用寿命预计数与原先估计数有差异的，则调整固定资产使用寿命，作为会计估计变更处理。

（二十二）在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（二十三）借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

（二十四）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标、软件著作权、专利、域名等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计的具体情况如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	权利证书中确定的使用年限
专利权	10.00-50.00	按能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	10.00	按能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、计算机软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。对于使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人工成本、物料消耗、股份支付费用、折旧及摊销、技术服务费等。

（2）研发支出相关会计处理方法及阶段划分标准

本集团划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：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；具有完成该项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、财务资源及其他资源支持，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。

（二十五）长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十六）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括生产车间及办公楼房的改造、装修费用，一般装修费用，贷款相关费用等。该等费用在受益期内或合同期内平均摊销，如果长期待摊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。改造装修费用的摊销年限为 10 年，一般装修费用的摊销年限为 5 年，贷款相关费用在贷款期限内摊销。

（二十七）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十八）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

（二十九）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（三十）股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

（三十一）收入

1.收入的确认

本集团的营业收入主要包括对外销售的红外热成像产品、微波射频产品等。本集团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。

具体确认原则：内销产品营业收入根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，在同时具备产品已经交付购货方，且取得购货方的验收文件，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入；出口外销产品，根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式已交付，在同时具备产品已经检验合格，已完成报关手续，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入。

2.本集团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

满足下列条件之一时，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

③本集团已将该商品的实物转移给客户；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

⑤客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

3.收入的计量

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4.对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本集团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。本集团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。

（三十二）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2.与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（三十三）政府补助

本集团的政府补助包括研发补贴、研发奖励、重大科技项目配套资金等。本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按

照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，并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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认递延所得税资产。

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

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

本集团对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

在评估该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2）后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3）租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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）经营租赁

1）租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2）提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3）初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4）折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

5）可变租赁付款额

本集团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。

6）经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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。本集团按照《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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、10%

税种	计税依据	税率
土地使用税	应税土地的实际占用面积	3 元/平方米、4 元/平方米、5.6 元/平方米、8 元/平方米、10 元/平方米
房产税	自用房产:按照房产原值扣除 30%后的余值计征；出租房产:按租金收入计征	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体明细如下：

纳税主体名称	纳税主体简称	所得税税率（%）
烟台睿创微纳技术股份有限公司	睿创微纳、“公司”或“本公司”	10.00
烟台艾睿光电科技有限公司	艾睿光电	15.00
苏州睿新微系统技术有限公司	苏州睿新	15.00
无锡奥夫特光学技术有限公司	无锡奥夫特	15.00
上海为奇投资有限公司	上海为奇	25.00
无锡英菲感知技术有限公司	无锡英菲	25.00
合肥英睿系统技术有限公司	合肥英睿	25.00
成都英飞睿技术有限公司	成都英飞睿	15.00
昆明奥夫特光电技术有限公司	昆明奥夫特	20.00
上海为奇科技有限公司	为奇科技	25.00
睿创微纳（无锡）技术有限公司	睿创无锡公司	15.00
凌澜（成都）微系统技术有限公司	凌澜微系统	25.00
无锡华测电子系统有限公司	无锡华测	15.00
烟台齐新半导体技术研究院有限公司	齐新半导体	15.00
烟台珈港电子科技有限公司	烟台珈港	25.00
睿创微纳（广州）技术有限公司	睿创广州公司	20.00
武汉珈港科技有限公司	武汉珈港	20.00
北京华大信安科技有限公司	华大信安	20.00
為奇科技股份有限公司	為奇股份	16.50
深圳珈港电子科技有限公司	深圳珈港	20.00
武汉睿安微纳技术有限公司	睿安微纳	20.00
烟台芯扬聚阵微电子有限公司	烟台芯扬	25.00
芯扬聚阵（杭州）微电子有限公司	杭州芯扬	20.00
睿创光子（无锡）技术有限公司	睿创光子	20.00
烟台齐跃芯源国际贸易有限公司	齐跃芯源	25.00
睿思微系统（烟台）有限公司	睿思微	20.00
睿创智造技术（烟台）有限公司	睿创智造	25.00

纳税主体名称	纳税主体简称	所得税税率（%）
睿创微电子（烟台）有限公司	睿创微电子	15.00
烟台睿感物联技术有限公司	睿感物联	25.00
澜网电子（烟台）有限公司	澜网电子	20.00
灵眸智能技术（烟台）有限公司	灵眸智能	20.00
燧石技术（烟台）有限公司	燧石技术	25.00
光界蔚涞技术（烟台）有限公司	光界蔚涞	25.00
涵泳技术（烟台）有限公司	涵泳技术	20.00
光煌技术（烟台）有限公司	光煌技术	20.00
无锡领世商贸有限公司	领世商贸	20.00
合肥无限光域技术有限公司	无限光域	25.00
合肥岚幂技术有限公司	合肥岚幂	20.00
合肥铟辉技术有限公司	合肥铟辉	20.00
合肥海博赛技术有限公司	合肥海博赛	20.00
睿创微纳人工智能科技(杭州)有限公司	睿创人工智能	20.00
芯扬聚阵（舟山）微电子有限公司	舟山芯扬	20.00
超睿光电技术（烟台）有限公司	超睿光电	25.00
合肥影炬创新技术有限公司	合肥影炬	25.00
越南星曜感知科技有限公司	越南星曜	20.00

注：根据工商信息显示，英飞睿（成都）微系统技术有限公司已于 2025 年 3 月 24 日更名为凌澜(成都)微系统技术有限公司；英睿(越南)技术有限公司已于 2025 年 5 月 4 日更名为越南星曜感知科技有限公司。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部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》(2020 年第 45 号)第四条、第五条、第六条、第九条、《国家发展改革委等五部门关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目软件企业清单制定工作有关要求的通知》(发改高技(2021)413 号)规定，自 2020 年 1 月 1 日起，国家鼓励的重点集成电路设计企业和重点软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。本公司于 2014 年 11 月 13 日经工信部认定为集成电路设计企业，并于 2025 年 4 月被国家发展和改革委员会认定为国家鼓励的重点集成电路设计企业，本公司 2017 年度为首次获利年度，故按相关规定，本报告期享受减按 10%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

2.根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司所属子公司艾睿光电、无锡奥夫特、苏州睿新、睿创无锡公司、成都英飞睿、齐新半导

体、睿创微电子、无锡华测等被相关部门认定为高新技术企业，2025 年按照 15%的税率计算缴纳企业所得税。

3.根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《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》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。本公司所属子公司睿思微、睿创光子、昆明奥夫特、杭州芯扬、睿创广州公司、睿安微纳、深圳珈港、澜网电子、灵眸智能、涵泳技术、光煌技术、领世商贸、舟山芯扬、华大信安、武汉珈港本期适用该优惠政策。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司所属子公司睿思微、睿创光子、昆明奥夫特等本期适用该优惠政策。

4.根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税〔2023〕19 号）的规定，在 2027 年 12 月 31 日前，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。本期上海为奇适用该优惠政策。

5.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》财税〔2023〕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，本公司按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财税〔2023〕43 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司子公司无锡奥夫特、成都英飞睿本期适用该优惠政策。

6.《财政部、税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的公告》财税〔2023〕37 号：企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司及本公司所属子公司艾睿光电、睿创微电子本期适用该优惠政策。

7.根据财政部、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《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》规定：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。本公司及本公司所属子公司艾睿光电本期适用该优惠政策。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司所属子公司无锡奥夫特、苏州睿新、昆明奥夫特、睿创无锡公司、凌澜微系统、武汉珈港、睿安微纳、深圳珈港、睿创微电子等本期适用该优惠政策。

8.根据越南企业所得税（CIT）税收优惠政策中，“二免四减半”（即 2 年免征+4 年减半

征收），本期越南星曜适用该优惠政策。

（三）其他

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,884.59	14,671.93
银行存款	943,728,502.83	1,003,286,194.68
其他货币资金	84,618,886.00	47,959,776.56
合计	1,028,351,273.42	1,051,260,643.17
其中：存放在境外的款项总额	16,818,546.67	3,017,496.83

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项126,818,275.01元。

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	81,673,548.40	43,929,757.40
信用证保证金	2,037,857.36	945,704.12
保函保证金	200,000.00	200,000.00
受限银行存款	42,805,369.23	2,469,993.19
履约保证金	101,500.02	83,000.02
合计	126,818,275.01	47,628,454.73

注：其他货币资金中除使用受限的款项 84,012,905.78 元外，剩余部分为本集团在第三方支付平台存款，不存在使用限制。

3.期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

公司在香港设立的全资子公司为奇股份，实收资本金及未分配利润约 56 万美元汇回受限。

（二）交易性金融资产

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	386,068,152.78	
其中：结构性存款	386,068,152.78	
合计	386,068,152.78	

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
一、账面原值		
商业承兑汇票	84,020,075.93	188,919,062.25
二、减值准备		
商业承兑汇票减值准备	7,263,738.90	9,823,981.23
三、账面净值		
商业承兑汇票	76,756,337.03	179,095,081.02
合计	76,756,337.03	179,095,081.02

2.期末无已用于质押的应收票据。

3.期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
票据					
按组合计提坏账准备	84,020,075.93	100.00	7,263,738.90	8.65	76,756,337.03
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收票据	84,020,075.93	100.00	7,263,738.90	8.65	76,756,337.03
合计	84,020,075.93	100.00	7,263,738.90	--	76,756,337.03

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收票据					
按组合计提坏账准备	188,919,062.25	100.00	9,823,981.23	5.20	179,095,081.02
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收票据	188,919,062.25	100.00	9,823,981.23	5.20	179,095,081.02
合计	188,919,062.25	100.00	9,823,981.23	--	179,095,081.02

（1）按单项计提坏账准备

无。

（2）按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	84,020,075.93	7,263,738.90	8.65
合计	84,020,075.93	7,263,738.90	--

注：计提相关坏账准备时账龄系根据本集团在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑汇票的账龄。

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收商业承兑汇票减值准备	9,823,981.23	-2,560,242.33				7,263,738.90
合计	9,823,981.23	-2,560,242.33				7,263,738.90

6.本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,246,549,190.67	877,998,505.86
1-2年（含2年）	159,813,831.22	412,948,319.67
2-3年（含3年）	237,450,242.55	77,700,196.43
3-4年（含4年）	65,510,738.79	92,433,354.76
4-5年（含5年）	61,489,521.25	8,850,185.00
5年以上	11,712,217.75	8,674,294.75
合计	1,782,525,742.23	1,478,604,856.47

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,717,375.83	0.26	4,717,375.83	100.00	
其中:信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	4,717,375.83	0.26	4,717,375.83	100.00	

类别	期末余额				
	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	1,777,808,366.40	99.74	370,437,659.11	20.84	1,407,370,707.29
其中:信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,777,808,366.40	99.74	370,437,659.11	20.84	1,407,370,707.29
合计	1,782,525,742.23	100.00	375,155,034.94	--	1,407,370,707.29

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,820,994.54	0.33	4,820,994.54	100.00	
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	4,820,994.54	0.33	4,820,994.54	100.00	
按组合计提坏账准备	1,473,783,861.93	99.67	156,056,057.58	10.59	1,317,727,804.35
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,473,783,861.93	99.67	156,056,057.58	10.59	1,317,727,804.35
合计	1,478,604,856.47	100.00	160,877,052.12	--	1,317,727,804.35

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	4,685,258.56	4,685,258.56	100.00	预计无法收回
单位 2	32,117.27	32,117.27	100.00	预计无法收回
合计	4,717,375.83	4,717,375.83	--	

（2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,246,549,190.67	132,237,299.69	10.61
1-2 年（含 2 年）	159,813,831.22	48,657,438.99	30.45
2-3 年（含 3 年）	237,418,125.28	95,569,886.32	40.25
3-4 年（含 4 年）	64,526,706.79	36,494,700.46	56.56
4-5 年（含 5 年）	57,788,294.69	45,766,115.90	79.20
5 年以上	11,712,217.75	11,712,217.75	100.00
合计	1,777,808,366.40	370,437,659.11	--

注：关于预期信用损失的计提，本集团采用的是“迁徙率模型”计算应收账款的预期信用损失。本集团通过统计对各类客户组合过去历史年度的期末应收账款在下年度的实际收回情况，计算出各类客户组合的平均迁徙率，进而计算得出各类客户相应的初步预期信用损失率，结合本集团实际情况及内外部环境影响，经过前瞻性调整后得出本集团各类客户组合在各个账龄段的最终预期信用损失率，并据此计算得出预期信用损失。

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	160,877,052.12	214,814,627.70	2,705,388.18	212,982.00	2,381,725.30	375,155,034.94
合计	160,877,052.12	214,814,627.70	2,705,388.18	212,982.00	2,381,725.30	375,155,034.94

注：其他变动主要为收回已核销的应收账款 2,705,388.18 元、处置子公司以及外币财务报表折算产生的差异。

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	212,982.00

注：本期无重要的应收账款核销。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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
单位 3	213,478,172.63	3,577,558.49	217,055,731.12	12.12	6,535,987.37
单位 4	186,567,475.37		186,567,475.37	10.42	22,831,931.54
单位 5	148,426,152.21		148,426,152.21	8.29	48,575,503.39
单位 6	110,126,538.05		110,126,538.05	6.15	28,696,393.21
单位 7	102,205,780.80		102,205,780.80	5.71	12,090,943.83
合计	760,804,119.06	3,577,558.49	764,381,677.55	42.69	118,730,759.34

（五）合同资产

1.合同资产情况

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
质保金	8,682,978.49	915,368.14	7,767,610.35	5,652,708.36	224,833.38	5,427,874.98
合计	8,682,978.49	915,368.14	7,767,610.35	5,652,708.36	224,833.38	5,427,874.98

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	8,682,978.49	100.00	915,368.14	10.54	7,767,610.35
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	8,682,978.49	100.00	915,368.14	10.54	7,767,610.35
合计	8,682,978.49	100.00	915,368.14	--	7,767,610.35

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	5,652,708.36	100.00	224,833.38	3.98	5,427,874.98
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	5,652,708.36	100.00	224,833.38	3.98	5,427,874.98
合计	5,652,708.36	100.00	224,833.38	--	5,427,874.98

（1）按单项计提坏账准备：无。

（2）按组合计提坏账准备

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	6,689,472.19	416,968.42	6.23
1-2年（含2年）	1,993,506.30	498,399.72	25.00
合计	8,682,978.49	915,368.14	--

按组合计提坏账准备的说明：索引至附注“六、（四）应收账款”部分相应内容。

4.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
计提合同资产坏账准备	690,534.76			
合计	690,534.76			

5.本期实际核销的合同资产情况

无。

（六）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,770,730.78	5,984,640.52
合计	29,770,730.78	5,984,640.52

2.期末公司已质押的应收款项融资

无。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	188,244,727.56	
合计	188,244,727.56	

注：本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

（七）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	202,774,672.11	89.55	160,762,338.13	88.32
1-2年（含2年）	13,075,463.84	5.77	12,396,712.84	6.81
2-3年（含3年）	5,962,306.96	2.63	4,936,290.10	2.71
3年以上	4,640,855.02	2.05	3,939,249.36	2.16
合计	226,453,297.93	100.00	182,034,590.43	100.00

注：期末无账龄1年以上的重要预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位8	104,189,102.32	46.01
单位9	10,006,251.93	4.42
单位10	8,749,814.00	3.86
单位11	8,596,899.71	3.80

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位 12	8,406,261.50	3.71
合计	139,948,329.46	61.80

（八）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,534,995.45	11,174,674.91
合计	12,534,995.45	11,174,674.91

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,730,368.19	6,742,616.43
1-2 年（含 2 年）	2,197,685.89	4,317,529.12
2-3 年（含 3 年）	1,015,419.32	986,336.84
3-4 年（含 4 年）	932,885.95	544,847.60
4-5 年（含 5 年）	68,900.00	32,158.00
5 年以上	192,652.43	254,734.29
合计	14,137,911.78	12,878,222.28

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,092,054.69	10,043,058.95
员工借款及备用金	149,888.02	374,915.64
其他	3,895,969.07	2,460,247.69
合计	14,137,911.78	12,878,222.28

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款					
按组合计提坏账准备	14,137,911.78	100.00	1,602,916.33	11.34	12,534,995.45
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款	14,137,911.78	100.00	1,602,916.33	11.34	12,534,995.45
合计	14,137,911.78	100.00	1,602,916.33	--	12,534,995.45

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款					
按组合计提坏账准备	12,878,222.28	100.00	1,703,547.37	13.23	11,174,674.91
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款	12,878,222.28	100.00	1,703,547.37	13.23	11,174,674.91
合计	12,878,222.28	100.00	1,703,547.37	--	11,174,674.91

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	14,137,911.78	1,602,916.33	11.34
合计	14,137,911.78	1,602,916.33	--

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,657,113.47	46,433.90		1,703,547.37
2025 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	-50,001.05	-46,433.90		-96,434.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,196.09			-4,196.09
2025 年 12 月 31 日余额	1,602,916.33			1,602,916.33

注：本集团损失准备本期无金额重大的账面余额变动情形。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,703,547.37	-96,434.95			-4,196.09	1,602,916.33
合计	1,703,547.37	-96,434.95			-4,196.09	1,602,916.33

注：其他变动主要为处置子公司导致。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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 13	628,989.00	4.45	押金及保证金	1-2 年	62,898.90
单位 14	500,000.00	3.54	押金及保证金	3-4 年	250,000.00
单位 15	483,689.81	3.42	押金及保证金	1 年以内	24,184.48
单位 16	479,467.40	3.39	押金及保证金	1 年以内	23,973.37
单位 17	473,445.00	3.35	押金及保证金	1 年以内	23,672.25
合计	2,565,591.21	18.15			384,729.00

（九）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	832,647,762.42	121,043,065.62	711,604,696.80
库存商品	258,388,434.69	16,073,179.54	242,315,255.15
在产品（在制品）	228,431,878.39	32,840,009.26	195,591,869.13
自制半成品	564,611,429.18	38,032,544.59	526,578,884.59
发出商品	85,994,303.21	3,551,200.96	82,443,102.25
委托加工物资	160,150,869.14		160,150,869.14
合计	2,130,224,677.03	211,539,999.97	1,918,684,677.06

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	650,320,672.69	126,094,597.39	524,226,075.30
库存商品	332,579,285.89	10,372,393.59	322,206,892.30
在产品（在制品）	197,622,139.08	16,283,470.24	181,338,668.84
自制半成品	515,190,923.12	15,153,529.35	500,037,393.77
发出商品	67,799,873.27	2,096,096.74	65,703,776.53
委托加工物资	151,289,753.92		151,289,753.92
合计	1,914,802,647.97	170,000,087.31	1,744,802,560.66

2.存货跌价准备

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	126,094,597.39	62,657,422.67		67,708,954.44		121,043,065.62
库存商品	10,372,393.59	29,765,097.99		24,064,312.04		16,073,179.54
在产品	16,283,470.24	16,752,571.16		196,032.14		32,840,009.26
自制半成品	15,153,529.35	55,772,736.36		32,893,721.12		38,032,544.59
发出商品	2,096,096.74	3,551,200.96		2,096,096.74		3,551,200.96
合计	170,000,087.31	168,499,029.14		126,959,116.48		211,539,999.97

3.存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	本期已领用、报废
在产品	成本与可变现净值孰低	本期已报废
自制半成品	成本与可变现净值孰低	本期已领用、销售、报废
库存商品	成本与可变现净值孰低	本期已领用、销售、报废
发出商品	成本与可变现净值孰低	本期已销售

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	647,683,349.30	
合计	647,683,349.30	

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	228,655,917.33	237,668,095.45
预缴企业所得税	29,628,237.35	47,358,261.46
短期大额存单	520,209,166.66	
合计	778,493,321.34	285,026,356.91

（十二）其他债权投资

1.其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额
大额存单	639,241,902.78	1,497,652.78			341,497,652.78
合计	639,241,902.78	1,497,652.78			341,497,652.78

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
大额存单	340,000,000.00			
合计	340,000,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况：无。

2.期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日	逾期本金
大额存单 1					
大额存单 2	20,000,000.00	2.10	2.10	2028-1-3	
大额存单 3	50,000,000.00	2.25	2.25	2028-5-21	
大额存单 4	20,000,000.00	2.00	2.00	2028-10-26	
大额存单 5	130,000,000.00	2.00	2.00	2028-11-6	
大额存单 6	100,000,000.00	1.75	1.75	2028-11-19	
大额存单 7	20,000,000.00	1.75	1.75	2028-12-3	
大额存单 8					
大额存单 9					
大额存单 10					
大额存单 11					
大额存单 12					
大额存单 13					
大额存单 14					
大额存单 15					
合计	340,000,000.00	--	--	--	

接上表：

项目	期初余额				
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日	逾期本金
大额存单 1	10,000,000.00	3.20	3.20	2026-6-1	
大额存单 2					
大额存单 3					
大额存单 4					
大额存单 5					
大额存单 6					
大额存单 7					
大额存单 8	50,000,000.00	3.15	3.15	2026-2-27	
大额存单 9	150,000,000.00	3.15	3.15	2026-2-27	
大额存单 10	100,000,000.00	3.15	3.15	2026-2-27	
大额存单 11	50,000,000.00	2.90	2.90	2026-7-12	
大额存单 12	50,000,000.00	3.15	3.15	2026-7-21	
大额存单 13	50,000,000.00	3.15	3.15	2026-8-11	
大额存单 14	100,000,000.00	2.90	2.90	2026-11-28	
大额存单 15	50,000,000.00	2.90	2.90	2026-12-22	
合计	610,000,000.00	--	--	--	

3.本期实际核销的其他债权投资情况

无。

（十三）长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合肥芯谷微电子股份有限公司	104,332,826.46			9,910,127.35		-5,212,012.84				109,030,940.97	
西安雷神防务技术有限公司	45,914,827.60			489,979.45		2,724,214.51				49,129,021.56	
上海震巽智慧科技有限公司	11,435,265.91			-1,740,054.51		-832,500.93				8,862,710.47	
烟台创熹投资合伙企业（有限合伙）	22,010,350.02			-3,721.48						22,006,628.54	
睿成创新（成都）电子技术有限公司		100,000.00		184,059.73						284,059.73	
小计	183,693,269.99	100,000.00		8,840,390.54		-3,320,299.26				189,313,361.27	
合计	183,693,269.99	100,000.00		8,840,390.54		-3,320,299.26				189,313,361.27	

（十四）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
北京振华领创科技有限公司	42,760,467.92			15,311,931.52		
烟台万隆真空冶金股份有限公司	30,769,240.00				10,471,940.00	
垣矽技术（青岛）有限公司	22,140,000.00				10,259,300.00	
深圳星康医疗科技有限公司						
江苏三月科技股份有限公司	33,230,000.00		3,314,400.00			
比科奇微电子（杭州）有限公司	20,000,000.00			900.00		
合计	148,899,707.92			18,627,231.52	20,731,240.00	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京振华领创科技有限公司	58,072,399.44		52,072,399.44		不以出售为目的
烟台万隆真空冶金股份有限公司	20,297,300.00		297,300.00		不以出售为目的
垣矽技术（青岛）有限公司	11,880,700.00			33,119,300.00	不以出售为目的
深圳星康医疗科技有限公司				15,000,000.00	不以出售为目的
江苏三月科技股份有限公司	36,544,400.00		6,484,400.00		不以出售为目的
比科奇微电子（杭州）有限公司	20,000,900.00		900.00		不以出售为目的
合计	146,795,699.44		58,854,999.44	48,119,300.00	

注：上述投资本期增减主要系期末公允价值变动导致。

2.本期存在终止确认的情况说明

无。

（十五）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
元山汇智新技术(枣庄)合伙企业(有限合伙)	63,665,398.08	80,862,892.49
合计	63,665,398.08	80,862,892.49

注：上述投资余额变动主要系期末公允价值变动导致。

（十六）投资性房地产

1.采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	52,312,232.74		52,312,232.74
2.本期增加金额	4,895,292.03	1,633,048.42	6,528,340.45
（1）外购			
（2）固定资产、无形资产转入	4,895,292.03	1,633,048.42	6,528,340.45
（3）企业合并增加			
（4）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	57,207,524.77	1,633,048.42	58,840,573.19
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	17,009,229.93		17,009,229.93
2.本期增加金额	3,030,785.45	110,721.50	3,141,506.95
（1）计提或摊销	2,564,153.28	19,365.72	2,583,519.00
（2）固定资产、无形资产转入	466,632.17	91,355.78	557,987.95
（3）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	20,040,015.38	110,721.50	20,150,736.88

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	37,167,509.39	1,522,326.92	38,689,836.31
2.期初账面价值	35,303,002.81		35,303,002.81

2.截至期末，本集团未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都英飞睿厂房	4,285,546.73	产权证正在办理中
合计	4,285,546.73	

（十七）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,985,990,449.06	1,909,549,547.58
固定资产清理		
合计	1,985,990,449.06	1,909,549,547.58

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	941,028,518.16	1,545,574,696.88	111,324,710.31	11,195,106.49	82,982,440.99	2,692,105,472.83
2. 本期增加金额	64,120,404.65	307,553,164.85	36,492,355.93	1,350,019.03	26,627,383.06	436,143,327.52
（1）购置	23,698,301.91	282,007,939.29	36,367,127.33	1,350,019.03	26,627,383.06	370,050,770.62
（2）在建工程转入	40,422,102.74	25,545,225.56	125,228.60			66,092,556.90
（3）企业合并增加						
（4）其他增加						
3. 本期减少金额	4,895,292.03	38,543,227.04	3,419,494.84	1,110,078.85	1,728,929.99	49,697,022.75
（1）处置或报废		21,715,526.73	3,213,482.75	1,110,078.85	1,633,160.87	27,672,249.20
（2）处置子公司		16,827,700.31	206,012.09		95,769.12	17,129,481.52
（3）转入投资性房地产	4,895,292.03					4,895,292.03
4. 期末余额	1,000,253,630.78	1,814,584,634.69	144,397,571.40	11,435,046.67	107,880,894.06	3,078,551,777.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	99,024,492.09	567,536,679.27	61,935,803.00	3,790,516.27	50,268,434.62	782,555,925.25
2. 本期增加金额	35,715,084.10	251,607,858.87	22,110,193.95	1,715,590.16	18,129,133.38	329,277,860.46
（1）计提	35,715,084.10	251,607,858.87	22,110,193.95	1,715,590.16	18,129,133.38	329,277,860.46
（2）其他						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
3.本期减少金额	466,632.17	15,752,565.75	2,329,246.67	316,153.62	407,858.96	19,272,457.17
（1）处置或报废		7,968,272.72	2,245,573.69	316,153.62	329,987.02	10,859,987.05
（2）处置子公司		7,784,293.03	83,672.98		77,871.94	7,945,837.95
（3）转入投资性房地产	466,632.17					466,632.17
4.期末余额	134,272,944.02	803,391,972.39	81,716,750.28	5,189,952.81	67,989,709.04	1,092,561,328.54
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	865,980,686.76	1,011,192,662.30	62,680,821.12	6,245,093.86	39,891,185.02	1,985,990,449.06
2.期初账面价值	842,004,026.07	978,038,017.61	49,388,907.31	7,404,590.22	32,714,006.37	1,909,549,547.58

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
睿创微纳技改 RT2019W01-1 号研发办公楼	28,773,240.97	产权证正在办理中
睿创微纳综合楼	16,833,423.79	产权证正在办理中
9#厂房	60,802,845.29	产权证正在办理中
10#厂房	101,151,769.58	产权证正在办理中
技改 RT2019M01-动力站	4,517,106.20	产权证正在办理中
技改 RT2019M01-氢气站	310,621.38	产权证正在办理中
技改 RT2019M01-硅烷站	252,413.11	产权证正在办理中
成都英飞睿成都研发中心一期厂房(1 号楼)	52,648,723.63	产权证正在办理中
成都英飞睿洁净厂房(1 号楼)	4,107,139.09	产权证正在办理中
合计	269,397,283.04	

（3）报告期末本集团无暂时闲置的固定资产。

（十八）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	194,116,350.35	91,532,511.53
合计	194,116,350.35	91,532,511.53

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房新建工程	165,155,831.86		165,155,831.86
厂房装修改造工程	23,200,652.13		23,200,652.13
机器设备安装工程	5,759,866.36		5,759,866.36
合计	194,116,350.35		194,116,350.35

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房新建工程	68,075,418.67		68,075,418.67
厂房装修改造工程	16,409,066.66		16,409,066.66
机器设备安装工程	7,048,026.20		7,048,026.20
合计	91,532,511.53		91,532,511.53

（2）在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房新建工程	280,918,114.92	68,075,418.67	108,629,592.32	11,343,157.48	206,021.65	165,155,831.86
厂房装修改造工程	37,682,167.79	16,409,066.66	41,146,921.09	29,078,945.26	5,276,390.36	23,200,652.13
机器设备安装工程	11,621,949.33	7,048,026.20	26,297,237.80	25,670,454.16	1,914,943.48	5,759,866.36
合计	--	91,532,511.53	176,073,751.21	66,092,556.90	7,397,355.49	194,116,350.35

注：本期其他减少主要为转入长期待摊费用、无形资产以及费用化导致。

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
厂房新建工程	58.79				募集+自筹
厂房装修改造工程	61.57				募集+自筹
机器设备安装工程	49.56				募集+自筹
合计	--				

（3）重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
厂房装修改造工程-合肥英睿厂房装修	20,555,000.00	11,043,614.14	3,530,281.34	14,573,895.48		
厂房新建工	124,239,482.59	32,360,565.32	53,721,715.61			86,082,280.93

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
程-无锡英菲二期厂房建设						
厂房新建工程-睿创广州公司厂房建设	152,312,211.33	24,842,912.20	52,488,299.73			77,331,211.93
厂房装修改造工程-睿创微电子装修工程	21,015,620.69		18,597,894.42			18,597,894.42
合计	--	68,247,091.66	128,338,191.10	14,573,895.48		182,011,387.28

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
厂房装修改造工程-合肥英睿厂房装修	95.00	100.00				募集
厂房新建工程-无锡英菲二期厂房建设	69.00	65.00				自筹
厂房新建工程-睿创广州公司厂房建设	50.00	50.00				募集
厂房装修改造工程-睿创微电子装修工程	88.00	90.00				募集
合计						

（4）本期计提在建工程减值准备情况

无。

3.工程物资

无。

（十九）使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	40,212,440.36	19,945,796.63	60,158,236.99
2.本期增加金额	45,953,207.71		45,953,207.71
（1）租入	45,953,207.71		45,953,207.71
3.本期减少金额	22,747,440.15	10,706,072.38	33,453,512.53
（1）处置	17,373,423.94	10,706,072.38	28,079,496.32
（2）处置子公司	5,374,016.21		5,374,016.21
（3）其他转出			
4.期末余额	63,418,207.92	9,239,724.25	72,657,932.17
二、累计折旧			
1.期初余额	22,451,724.59	4,618,946.37	27,070,670.96
2.本期增加金额	17,300,839.05	2,416,089.93	19,716,928.98
（1）计提	17,300,839.05	2,416,089.93	19,716,928.98
3.本期减少金额	9,346,811.10	1,861,925.64	11,208,736.74
（1）处置	8,301,863.49	1,861,925.64	10,163,789.13
（2）处置子公司	1,044,947.61		1,044,947.61
（3）其他转出			
4.期末余额	30,405,752.54	5,173,110.66	35,578,863.20
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	33,012,455.38	4,066,613.59	37,079,068.97
2.期初账面价值	17,760,715.77	15,326,850.26	33,087,566.03

（二十）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	183,504,981.00	60,941,561.03	88,841,548.90	333,288,090.93
2.本期增加金额		3,751,139.62	17,453,912.34	21,205,051.96
（1）购置		3,751,139.62	15,970,518.27	19,721,657.89
（2）在建工程转入			1,483,394.07	1,483,394.07
3.本期减少金额	1,633,048.42			1,633,048.42
（1）处置				
（2）转入投资性房地产	1,633,048.42			1,633,048.42
（3）其他				
4.期末余额	181,871,932.58	64,692,700.65	106,295,461.24	352,860,094.47
二、累计摊销				
1.期初余额	25,554,509.77	31,264,082.83	52,030,929.45	108,849,522.05
2.本期增加金额	3,701,284.07	12,568,032.56	7,736,498.95	24,005,815.58
（1）计提	3,701,284.07	12,568,032.56	7,736,498.95	24,005,815.58
3.本期减少金额	91,355.78			91,355.78
（1）处置				
（2）转入投资性房地产	91,355.78			91,355.78
（3）其他				
4.期末余额	29,164,438.06	43,832,115.39	59,767,428.4	132,763,981.85
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	152,707,494.52	20,860,585.26	46,528,032.84	220,096,112.62
2.期初账面价值	157,950,471.23	29,677,478.20	36,810,619.45	224,438,568.88

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（二十一）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡华测电子系统有限公司	112,174,775.75					112,174,775.75
烟台芯扬聚阵微电子有限公司	25,756,256.78					25,756,256.78
武汉珈港科技有限公司	4,071,641.95					4,071,641.95
合计	142,002,674.48					142,002,674.48

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉珈港科技有限公司	4,071,641.95					4,071,641.95
合计	4,071,641.95					4,071,641.95

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）无锡华测

本公司并购无锡华测所形成的商誉相关资产组。资产范围为包括组成与商誉相关资产组的各项资产，具体包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产和全部商誉。上述资产组，与商誉的初始确认的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

（2）烟台芯扬

本公司下属子公司烟台芯扬形成的商誉相关资产组。范围为包括组成与商誉相关资产组的各项资产，具体包括：固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、其他非流动资产和全部商誉。上述资产组，与商誉的初始确认的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

资产组或资产组组合发生变化：无。

4.可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额（万元）	预测期的年限
无锡华测	24,642.77	24,699.81	--	5 年
烟台芯扬	4,666.21	5,101.47	--	5 年
合计	29,308.98	29,801.28		--

接上表：

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
无锡华测	收入增长率：-1.06%-123.01%；利润率：-14.17%-18.15%；折现率：13.719%	本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定	增长率：0.00%；利润率：17.72%；折现率：13.719%	稳定期增长率为五年预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率，不超过各产品的长期平均增长率。
烟台芯扬	收入增长率：24.66%-1,316.36%；利润率：-344.86%-23.96%；折现率：15.4845%		增长率：0.00%；利润率：23.43%；折现率：15.4845%	
合计	--	--	--	--

注：本公司根据无锡华测、烟台芯扬目前经营状况、业务特点、市场供需情况，并综合分析考虑资产组所包含的主要资产的剩余可使用年限等因素，预计其在2029年进入稳定期，故预测期确定为2026年1月-2030年12月共5年。烟台芯扬预测期收入增长率上限为1,316.36%，主要原因为预测期第一年与商誉资产组相关的收入金额为1,752.00万元，相比基期增幅较大。

本次采用收益法进行测算，以该资产组资产预计未来现金流量的现值扣除期初营运资金的金额作为其可收回金额。

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次测算收益额口径为企业税前自由现金流，则折现率采用（所得）税前加权平均资本成本确定。

5.业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

（二十二）长期待摊费用

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
生产车间及办公楼改造、装修费用	17,797,654.78	3,836,473.25	5,666,630.32	739,074.52	15,228,423.19
合计	17,797,654.78	3,836,473.25	5,666,630.32	739,074.52	15,228,423.19

注：“其他减少”为处置子公司导致。

（二十三）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	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
未实现内部利润	802,918,445.23	120,437,766.79	1,089,878,703.13	163,481,805.46
股份支付	601,785,094.34	81,374,711.20	269,381,409.17	35,526,902.16
坏账准备	378,563,431.02	64,723,709.50	172,235,261.82	29,169,079.10
资产减值准备	170,943,838.54	41,658,709.03	154,482,313.85	35,811,650.16
递延收益	215,076,016.76	30,309,689.80	107,818,738.44	14,290,747.30
预计负债及合同负债	81,551,759.48	17,328,498.52	40,001,991.93	6,043,824.50
租赁负债（含一年内到期）	24,280,245.62	4,565,175.02	19,218,133.66	3,557,057.22
合计	2,275,118,830.99	360,398,259.86	1,853,016,552.00	287,881,065.90

2.未经抵销的递延所得税负债

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
资产评估增值	42,447,982.98	6,213,579.90	120,639,003.07	10,762,673.58
其他债权投资应收利息（大额存单）	8,840,280.53	1,934,926.40		
其他权益工具投资公允价值变动	33,624,624.44	8,361,561.11	35,728,632.92	8,932,158.23
其他非流动金融资产公允价值变动(包含交易性金融资产)	6,424,264.22	1,595,868.14	23,553,772.52	5,888,443.13
设备加速折旧	325,671,469.75	44,897,631.65	337,487,072.31	51,559,160.43
使用权资产	37,079,068.97	4,811,249.34	23,246,424.02	4,105,211.52
可转债对应的其他权益工具	105,086,736.46	10,508,673.63	148,539,722.50	14,853,972.25
合计	559,174,427.35	78,323,490.17	689,194,627.34	96,101,619.14

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,053,193,470.22	1,229,349,173.48
可抵扣暂时性差异	46,969,788.72	15,484,925.90
合计	2,100,163,258.94	1,244,834,099.38

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		1,401,173.55	
2026 年	70,849,234.11	71,960,735.90	
2027 年	4,542,605.40	4,542,605.40	
2028 年	356,380,048.02	356,380,048.02	
2029 年	494,414,671.55	517,943,484.18	
2030 年	760,184,043.55	16,244,442.49	
2031 年	70,789,778.30	70,789,778.30	
2032 年	56,594,793.74	56,594,793.74	
2033 年	104,696,744.27	104,696,744.27	
2034 年	28,795,367.63	28,795,367.63	
2035 年	105,946,183.65		
合计	2,053,193,470.22	1,229,349,173.48	

（二十四）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	199,962.39		199,962.39	1,634,610.58		1,634,610.58
预付设备款	259,182,869.07		259,182,869.07	231,809,107.17		231,809,107.17
合计	259,382,831.46		259,382,831.46	233,443,717.75		233,443,717.75

（二十五）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	126,818,275.01	126,818,275.01	保证金、银行存款	银行承兑汇票保证金、履约保证金、信用证保证金、受限银行存款等
合计	126,818,275.01	126,818,275.01		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	47,628,454.73	47,628,454.73	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金、信

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				用证保证金
合计	47,628,454.73	47,628,454.73		

（二十六）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,015,277.77	135,112,551.38
合计	20,015,277.77	135,112,551.38

2.期末无已逾期未偿还的短期借款

（二十七）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	47,939,906.17	75,128,183.00
银行承兑汇票	359,245,975.73	212,294,631.24
合计	407,185,881.90	287,422,814.24

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十八）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	790,313,177.83	624,665,893.03
工程款	21,822,811.55	24,287,403.94
设备款	113,151,755.17	109,573,881.75
其他	56,330,548.10	24,770,683.35
合计	981,618,292.65	783,297,862.07

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（二十九）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	327,040,647.84	144,930,289.70
合计	327,040,647.84	144,930,289.70

2.期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（三十）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,770,752.12	1,035,492,368.53	963,275,844.28	257,987,276.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	57,629.90	100,183,657.66	100,075,058.54	166,229.02
三、辞退福利	105,628.45	21,408,844.93	21,491,891.94	22,581.44
四、一年内到期的其他福利				
合计	185,934,010.47	1,157,084,871.12	1,084,842,794.76	258,176,086.83

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	185,317,283.94	886,486,085.65	815,530,676.76	256,272,692.83
二、职工福利费		26,581,486.88	26,581,486.88	
三、社会保险费	23,626.83	48,596,327.25	48,527,817.90	92,136.18
其中：医疗保险费（含生育保险费）	22,999.73	45,860,141.63	45,795,036.50	88,104.86
工伤保险费	627.10	2,736,185.62	2,732,781.40	4,031.32
四、住房公积金	57,088.00	53,327,794.25	53,318,713.73	66,168.52
五、工会经费和职工教育经费	205,653.35	2,456,970.01	2,662,623.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	167,100.00	18,043,704.49	16,654,525.65	1,556,278.84
合计	185,770,752.12	1,035,492,368.53	963,275,844.28	257,987,276.37

3.设定提存计划列示

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	55,757.69	95,660,848.58	95,555,437.08	161,169.19
2.失业保险费	1,872.21	4,499,037.56	4,495,849.94	5,059.83
3.企业年金缴费		23,771.52	23,771.52	
合计	57,629.90	100,183,657.66	100,075,058.54	166,229.02

4.辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	21,491,891.94	22,581.44
合计	21,491,891.94	22,581.44

（三十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	34,583,095.18	33,550,399.16
个人所得税	17,996,361.92	2,658,185.94
企业所得税	11,737,866.16	26,304,458.41
印花税	2,808,652.26	2,135,523.57
城市维护建设税	1,755,968.09	1,911,102.01
房产税	1,744,466.64	1,691,228.40
教育费附加	752,557.76	819,043.72
地方教育费附加	501,705.16	546,029.17
土地使用税	257,173.16	256,949.24
地方水利建设基金	181,081.04	35,849.39
其他	29,940.65	54,433.56
合计	72,348,868.02	69,963,202.57

（三十二）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,499,900.42	15,641,601.03
合计	13,499,900.42	15,641,601.03

2.应付利息

无。

3.应付股利

无。

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	12,493,001.44	9,693,837.76
其他	1,006,898.98	5,947,763.27
合计	13,499,900.42	15,641,601.03

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	13,131,471.89	9,979,900.95
1 年内到期的长期借款		1,008,861.11
合计	13,131,471.89	10,988,762.06

（三十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	23,277,421.05	23,678,859.65
非终止确认商业承兑汇票		24,894,828.80
合计	23,277,421.05	48,573,688.45

（三十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	31,759,396.67	9,000,000.00	2.90%
合计	31,759,396.67	9,000,000.00	

（三十六）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,364,325,263.54	1,321,224,789.14
合计	1,364,325,263.54	1,321,224,789.14

2.应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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
睿创转债	100.00	注	2022 年 12 月 30 日	6 年	1,564,690,000.00	1,321,224,789.14
合计					1,564,690,000.00	1,321,224,789.14

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
睿创转债		14,694,120.00	43,133,679.54	14,727,325.14	1,364,325,263.54	否
合计		14,694,120.00	43,133,679.54	14,727,325.14	1,364,325,263.54	

注：本集团发行的可转换公司债券的发行首日为2022年12月30日，年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总金额自可转换公司债券发行首日起每满一年可享受的当期利息。可转债资金已于2023年1月6日全部到位，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）审验并出具“XYZH/2023BJAA1B0001”《验资报告》。

本次发行的可转债票面利率设定为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。到期赎回价为110.00元（含最后一期利息）。

3.可转换公司债券的说明

（1）债券期限

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年。可转换公司债券存续的起止日期：

2022年12月30日至2028年12月29日。

（2）面值

本次发行的可转债每张面值为人民币100.00元，共计15,646,900张，发行价格为100.00元/张。

（3）转股期限

本次发行的可转债转股期限自发行结束之日（2023年1月6日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日（2023年7月6日）起至可转债到期日（2028年12月29日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

（4）转股价格

1）2023年转股价格

本次发行可转换公司债券的初始转股价格为40.09元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。鉴于公司已完成2020年限制性股票激励计划首次授予部分第二个及预留授予部分第一个归属期的股份登记工作，公司授予131名激励对象共1,276,250股，使公司总股本由446,023,750变更为447,300,000股；鉴于公司2022年年度利润分配方案股权登记日确定为2023年6月27日，利润分配以方案实施前的公司总股本447,300,000股为基数，每股派发现金红利0.11元（含税），“睿创转债”的转股价格由40.09元/股调整为39.92元/股，调整后的转股价格自2023年6月28日起生效。

2）2024年转股价格

因公司2024年度派发现金红利、限制性股票激励计划完成归属期的归属登记手续，“睿创转债”转股价格由2023年6月28日的39.92元/股陆续调整为2024年12月25日的39.52元/股。

3）2025年转股价格

因公司2025年度派发现金红利、限制性股票激励计划完成归属期的归属登记手续，“睿创转债”转股价格由2024年12月25日的39.52元/股陆续调整为2025年9月19日的39.13元/股。

（5）转股情况

公司可转债转股期为 2023 年 7 月 6 日至 2028 年 12 月 29 日，截至 2025 年 12 月 31 日共有面值为 95,278,000.00 元的可转换公司债券被转股，增加公司股本 2,399,824.00 元，增加资本公积-股本溢价 97,732,271.15 元。其中：2025 年有面值为 36,000.00 元的可转换公司债券被转股，增加公司股本 914.00 元，增加资本公积-股本溢价 37,494.89 元。

（三十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,058,676.28	31,325,512.88
减：未确认融资费用	2,713,826.69	2,495,059.64
重分类至一年内到期的非流动负债	13,131,471.89	9,979,900.95
合计	18,213,377.70	18,850,552.29

（三十八）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	38,554,914.90	27,790,692.38	产品质量保证
未决诉讼	11,886,420.00	11,886,420.00	未决诉讼
合计	50,441,334.90	39,677,112.38	

注1：本集团按照实际发生的维修费用情况估算未来的售后维修费率，以该售后维修费率估算有质保条款的产品在后续质保期内可能发生的售后维修费用，将该费用确认为预计负债。

注2：索引至附注“十五、（二）或有事项”表述内容。

（三十九）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	106,232,597.46	128,544,400.00	27,081,495.36	207,695,502.10	与资产相关
递延收益	2,766,140.98	5,188,500.00	574,126.32	7,380,514.66	与收益相关
合计	108,998,738.44	133,732,900.00	27,655,621.68	215,076,016.76	

（四十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总额	454,922,651.00	5,314,713.00			914.00	5,315,627.00	460,238,278.00

注：公司因 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个及预留授予部分第三个归属期条件已达到，实际归属股份 1,049,123 股，且已于 2025 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕新增股份的登记手续；公司因 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期第一次及预留授予部分第一个归属期条件已达到导致本期增加股本 990,590 股，且已于 2025 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕新增股份的登记手续；公司因 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期第二次

条件已达到导致本期增加股本 3,275,000 股，且已于 2025 年 8 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕新增股份的登记手续;本年公司因可转债转股增加股本 914 股。

（四十一）其他权益工具

1.期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
可转换公司债券	2022 年 12 月 30 日	复合金融工具	可转债票面利率设定为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。	100.00

接上表：

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	15,646,900.00	156,469.00 万元	2028 年 12 月 29 日	可转债转股期为 2023 年 7 月 6 日至 2028 年 12 月 29 日	已累计转股面值 95,278,000.00 元

2.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

索引至附注“六、（三十六）应付债券”部分相应内容。

3.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券拆分的权益部分	14,694,480.00	212,406,709.84		

接上表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券拆分的权益部分	360.00	5,203.75	14,694,120.00	212,401,506.09

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》及应用指南的相关规定，企业发行可转债，应当在初始确认时将其包含的负债成分和权益成分进行分拆，负债成分确认为应付债券，权益成分确认为其他权益工具。

2022 年 12 月，公司获准向不特定对象发行 1,564.69 万张可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，面值总额为人民币 156,469.00 万元，扣除发行费用后实际募集资金 155,479.06 万元。其中初始确认债券部分分摊的公允价值为 130,238.64 万元，权益部分分摊的公允价值为 25,240.42 万元，其他权益工具扣除递延所得税负债 2,623.04 万元影响后，其他权益工具于 2023 年增加 22,617.38 万元。

2023年可转换公司债券进行转股，转股数量为1,610.00张，每张面值100.00元，转股导致权益部分公允价值减少25,971.32元。

2024年可转换公司债券进行转股，转股数量为950,810.00张，每张面值100.00元，转股导致权益部分公允价值减少13,741,130.24元，增加2,394,881股。

2025年可转换公司债券进行转股，转股数量为360.00张，每张面值100.00元，转股导致权益部分公允价值减少5,203.75元，增加914股。

4.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具应付股利的设定机制

无。

5.归属于权益工具持有者的相关信息

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的权益	212,401,506.09	212,406,709.84
1）归属于母公司普通股持有者的权益	212,401,506.09	212,406,709.84

（四十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	2,113,597,320.24	282,466,233.72		2,396,063,553.96
其他资本公积	359,263,457.80	134,578,396.11	189,532,678.56	304,309,175.35
合计	2,472,860,778.04	417,044,629.83	189,532,678.56	2,700,372,729.31

注1：本报告期资本公积增加417,044,629.83元，主要原因如下：

（1）本集团第二类限制性股票行权导致的股本溢价增加98,940,574.04元，对应行权部分其他资本公积转入股本溢价183,488,164.79元。

（2）公司可转债转股期为2023年7月6日至2028年12月29日，2025年可转换公司债券转股数914股，对应增加股本溢价37,494.89元。

（3）本集团进行股权激励在报告期内确认股份支付影响131,854,181.60元。

（4）本集团按照持股比例确认联营企业西安雷神防务技术有限公司由于净资产增加导致其他权益变动，增加资本公积-其他资本公积2,724,214.51元。

注2：本报告期资本公积-其他资本公积减少189,532,678.56元，主要原因如下：

（1）同注1（1）。

（2）本集团按照持股比例确认联营企业合肥芯谷微电子股份有限公司由于净资产影响其他权益变动，减少资本公积-其他资本公积5,212,012.84元。

（3）本集团按照持股比例确认联营企业上海震巽智慧科技有限公司由于净资产影响其他权益变动，减少资本公积-其他资本公积832,500.93元。

（四十三）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	265,013,411.40	35,266,656.37		300,280,067.77
合计	265,013,411.40	35,266,656.37		300,280,067.77

注：截至2025年12月31日，本集团以集中竞价交易方式累计回购公司股份8,263,600股，占公司总股本的比例为1.80%，支付的金额总额为300,267,209.49元（不含印花税、交易佣金等交易费用），其中：2025年回购公司股份661,000股，支付金额为35,262,777.31元（不含印花税、交易佣金等交易费用），支付总额与库存股期末余额的差异为回购股份过程中产生的印花税和相关交易费用。回购股份将在未来适宜时机全部或部分用于员工持股计划或股权激励。本集团按照实际回购价格确定库存股成本。

（四十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,629,780.94	-2,104,008.48		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	9,629,780.94	-2,104,008.48		
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,028.59	-717,085.68		
其中：外币财务报表折算差额	7,028.59	-717,085.68		
合计	9,636,809.53	-2,821,094.16		

接上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-570,597.12	-1,533,411.36		8,096,369.58
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-570,597.12	-1,533,411.36		8,096,369.58
二、将重分类进损益的其他综合收益		-717,085.68		-710,057.09
其中：外币财务报表折算差额		-717,085.68		-710,057.09
合计	-570,597.12	-2,250,497.04		7,386,312.49

注：期末其他综合收益主要系本集团其他权益工具投资期末公允价值变动形成。

（四十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,858,053.58	25,719.89	71,925.65	1,811,847.82
合计	1,858,053.58	25,719.89	71,925.65	1,811,847.82

注：本期专项储备的变动系控股子公司无锡华测计提和使用安全生产费导致。

（四十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	198,315,320.58	31,803,525.42		230,118,846.00
其他	1,716,669.38			1,716,669.38
合计	200,031,989.96	31,803,525.42		231,835,515.38

注：其他系以前年度在转换日合并层面将上海为奇持有的西安雷神 8.8889%股权因公允价值变动形成的其他综合收益转入留存收益形成。

（四十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,317,635,446.74	1,914,105,200.74
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,317,635,446.74	1,914,105,200.74

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,124,625,217.01	568,960,574.58
减：提取法定盈余公积	31,803,525.42	88,059,741.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,053,842.56	77,370,587.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,338,403,295.77	2,317,635,446.74

（四十八）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,176,436,871.40	2,877,587,589.80	4,263,179,104.38	2,097,962,747.02
其他业务	127,707,413.53	116,030,962.75	52,516,656.54	48,877,887.47
合计	6,304,144,284.93	2,993,618,552.55	4,315,695,760.92	2,146,840,634.49

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务		其他业务		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
商品类型	6,176,436,871.40	2,877,587,589.80	127,707,413.53	116,030,962.75	6,304,144,284.93	2,993,618,552.55
其中:红外热成像业务	5,931,821,165.12	2,659,420,442.26			5,931,821,165.12	2,659,420,442.26
微波射频业务	201,953,476.85	192,827,483.24			201,953,476.85	192,827,483.24
其他	42,662,229.43	25,339,664.30	127,707,413.53	116,030,962.75	170,369,642.96	141,370,627.05
按经营地区分类	6,176,436,871.40	2,877,587,589.80	127,707,413.53	116,030,962.75	6,304,144,284.93	2,993,618,552.55
其中:境内	4,503,709,507.51	2,126,827,575.32	119,330,996.34	111,444,274.87	4,623,040,503.85	2,238,271,850.19
境外	1,672,727,363.89	750,760,014.48	8,376,417.19	4,586,687.88	1,681,103,781.08	755,346,702.36
按商品转让的时间分类	6,176,436,871.40	2,877,587,589.80	127,707,413.53	116,030,962.75	6,304,144,284.93	2,993,618,552.55
其中:在某一时点确认	6,176,436,871.40	2,877,587,589.80	127,707,413.53	116,030,962.75	6,304,144,284.93	2,993,618,552.55
合计	6,176,436,871.40	2,877,587,589.80	127,707,413.53	116,030,962.75	6,304,144,284.93	2,993,618,552.55

3.履约义务的说明

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
销售商品	见注释	部分客户需要提前付款；部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后的 7-180 天。	红外热成像业务、微波射频业务产品等	是	无	保证类质量保证

注：本集团内销产品履约义务根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，在产品已经交付购货方，且取得购货方的验收文件，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入；出口外销产品履约义务根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式已交付，在同时具备产品已经检验合格，已完成报关手续，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入。

4.重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（四十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,931,131.63	27,566,761.00
印花税	10,401,347.30	8,052,914.56
房产税	8,024,926.09	7,764,258.43
教育费附加	7,690,315.69	11,812,000.85
地方教育费附加	5,127,744.77	7,878,336.60
土地使用税	1,373,242.47	1,371,267.38
地方水利建设基金	1,080,757.79	423,448.40
环境保护税	178,886.58	171,306.68
其他	116,151.55	123,047.89
合计	51,924,503.87	65,163,341.79

（五十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	111,331,851.46	103,554,978.21

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	92,701,549.71	54,932,331.50
差旅费	22,294,131.90	23,842,816.56
机物料消耗	10,780,387.63	6,780,939.14
咨询费	7,872,940.56	4,868,398.59
业务招待费	4,749,611.31	5,832,496.44
折旧摊销费	2,833,275.64	2,554,085.86
股份支付费用	1,425,232.44	6,873,923.36
房租物业费	1,245,426.03	945,695.57
办公费	465,755.95	976,283.04
其他	7,629,016.40	6,658,983.13
合计	263,329,179.03	217,820,931.40

（五十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	182,217,271.74	136,017,259.01
折旧及摊销	75,823,028.01	51,177,957.53
股份支付费用	57,853,229.52	106,474,691.14
咨询费	31,298,602.95	22,143,409.74
办公费	17,176,987.52	14,061,620.75
业务招待费	8,140,207.31	18,231,334.29
厂务杂费	7,691,997.90	10,739,238.34
差旅费	7,107,527.47	4,878,386.54
房租物业费	5,095,696.07	3,172,487.11
水电费	4,492,255.59	4,293,969.61
机物料消耗	4,262,415.44	1,144,959.15
其他	12,332,633.54	11,547,745.36
合计	413,491,853.06	383,883,058.57

（五十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	700,672,012.62	505,902,495.50
机物料消耗	180,093,269.12	130,334,725.58
折旧及摊销	124,330,949.54	107,683,239.53

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	54,894,428.13	27,033,083.35
股份支付费用	22,039,504.40	36,988,088.23
测试化验加工服务	21,544,727.11	11,467,326.01
差旅费	18,286,710.60	15,138,146.36
燃料动力费	10,527,608.19	10,220,716.46
房租物业费	4,219,461.48	4,391,111.82
其他	16,792,753.41	11,574,869.77
合计	1,153,401,424.60	860,733,802.61

（五十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,672,800.79	69,030,218.46
减：利息收入	5,535,554.73	13,563,545.25
加：汇兑损失	-1,443,848.52	-10,909,566.73
加：其他支出	1,198,271.75	1,949,493.14
合计	58,891,669.29	46,506,599.62

（五十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	54,992,569.02	55,693,304.53
进项税加计抵减	20,025,502.61	60,580,823.38
代扣个人所得税手续费返还	1,139,988.41	340,920.55
税收奖励		4,876,419.70
合计	76,158,060.04	121,491,468.16

（五十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	31,139,054.96	24,750,233.33
权益法核算的长期股权投资收益	8,840,390.54	8,085,480.40
处置长期股权投资产生的投资收益	7,181,292.56	408.12
合计	47,160,738.06	32,836,121.85

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	68,152.78	
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-17,197,494.41	40,534.43
合计	-17,129,341.63	40,534.43

（五十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,560,242.33	-5,386,889.99
应收账款坏账损失	-212,109,239.52	-166,761,509.66
其他应收款坏账损失	96,434.95	1,956,024.02
合计	-209,452,562.24	-170,192,375.63

（五十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-168,499,029.14	-132,451,824.81
商誉减值损失		-4,071,641.95
合同资产减值损失	-690,534.76	-195,714.93
合计	-169,189,563.90	-136,719,181.69

（五十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产、使用权资产处置收益	1,538,628.29	-102,127.22
合计	1,538,628.29	-102,127.22

（六十）营业外收入

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
无法支付的应付款项	2,053,986.29		2,053,986.29
收股权收益退款	1,526,424.31	401,273.31	1,526,424.31
质保赔款	365,206.40	136,368.79	365,206.40
罚款及违约金等收入（罚没利得）	336,087.86	206,752.61	336,087.86
其他	446,626.82	1,311,048.50	446,626.82
合计	4,728,331.68	2,055,443.21	4,728,331.68

（六十一）营业外支出

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
罚款、赔偿款等支出	3,002,929.08	707,271.88	3,002,929.08
资产报废损失	1,280,786.61	2,723,482.29	1,280,786.61
滞纳金	596,663.14	237,187.74	596,663.14
对外捐赠	45,502.00	1,500,000.00	45,502.00
海外市场环境变化产生的经营性损失		6,271,221.93	
预计未决诉讼损失、和解支出		4,139,135.00	
其他	633,694.78	560,211.37	633,694.78
合计	5,559,575.61	16,138,510.21	5,559,575.61

（六十二）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	147,657,575.52	124,934,633.55
递延所得税费用	-40,843,698.30	-139,116,782.94
合计	106,813,877.22	-14,182,149.39

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,097,741,817.22
按适用税率计算的所得税费用	109,774,181.72
子公司适用不同税率的影响	18,827,028.91
调整以前期间所得税的影响	7,564,753.30
非应税收入的影响	-23,586,505.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,050,116.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,025,019.74
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	197,290,210.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,609,062.67
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-179,472,361.70
其他	-9,999,464.42
所得税费用合计	106,813,877.22

（六十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

索引至附注“六、（四十四）其他综合收益”。

（六十四）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	161,352,163.32	51,936,259.88
往来款	45,871,549.63	35,222,356.67
利息收入	5,535,554.73	13,563,545.25
其他	26,558,446.66	30,748,605.39
合计	239,317,714.34	131,470,767.19

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	93,337,979.31	85,895,704.63
销售费用	91,725,970.05	97,111,309.26
研发费用	44,398,470.98	41,217,300.65
企业间往来等	25,971,811.11	14,360,110.47
营业外支出	4,278,789.00	9,275,892.92
财务费用（手续费等支出）	1,198,271.75	1,949,493.14
合计	260,911,292.20	249,809,811.07

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财到期赎回	6,246,290,000.00	3,430,000,000.00
合计	6,246,290,000.00	3,430,000,000.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	7,482,290,000.00	3,412,526,986.10
购置长期资产	577,766,492.52	443,409,890.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,060,056,492.52	3,855,936,876.59

3.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中登结算机构红利税划付	2,760,236.04	2,175,716.72
合计	2,760,236.04	2,175,716.72

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	35,266,656.37	205,098,596.48
使用权资产租金等	22,069,477.49	21,445,907.10
中登结算机构红利税划付	2,760,236.04	6,267,398.64
购买少数股东股权	599,142.90	82,772,220.00
合计	60,695,512.80	315,584,122.22

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	135,112,551.38	256,495,435.50	1,270,174.70	372,862,883.81		20,015,277.77
长期借款(含1年内到期)	10,008,861.11	35,000,000.00	448,357.50	13,697,821.94		31,759,396.67
应付债券	1,321,224,789.14		57,827,799.54	14,694,120.00	33,205.14	1,364,325,263.54
租赁负债（含1年内到期）	28,830,453.24		35,260,915.12	21,831,335.92	10,915,182.85	31,344,849.59
应付股利			72,053,842.56	72,053,842.56		
合计	1,495,176,654.87	291,495,435.50	166,861,089.42	495,140,004.23	10,948,387.99	1,447,444,787.57

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

（六十五）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	990,927,940.00	442,200,914.73
加：资产减值准备	169,189,563.90	136,719,181.69
信用减值损失	209,452,562.24	170,192,375.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,861,379.46	271,182,916.37
使用权资产摊销	19,716,928.98	18,401,132.70
无形资产摊销	24,005,815.58	21,106,799.93
长期待摊费用摊销	5,666,630.32	6,661,443.43
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）	-1,538,628.29	102,127.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,280,786.61	2,723,482.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	17,129,341.63	-40,534.43
财务费用（收益以“－”号填列）	56,906,423.87	57,276,987.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-47,160,738.06	-32,836,121.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,852,619.88	-144,803,638.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,991,078.42	5,686,855.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-343,732,365.00	-321,456,004.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-261,567,770.23	-571,968,660.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	641,038,806.55	232,588,262.77
其他	83,286,890.89	155,895,195.55
经营活动产生的现金流量净额	1,855,619,870.15	449,632,715.10
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	901,532,998.41	1,003,632,188.44
减：现金的期初余额	1,003,632,188.44	1,321,723,049.62
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	-102,099,190.03	-318,090,861.18

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,762,000.00
其中：烟台睿瓷新材料技术有限公司	21,762,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,330,285.46
其中：烟台睿瓷新材料技术有限公司	11,330,285.46
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,431,714.54

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	901,532,998.41	1,003,632,188.44
其中：库存现金	3,884.59	14,671.93
可随时用于支付的银行存款	900,923,133.60	1,000,816,201.49
可随时用于支付的其他货币资金	605,980.22	2,801,315.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	901,532,998.41	1,003,632,188.44
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		

5.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	81,673,548.40	43,929,757.40	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,037,857.36	945,704.12	信用证保证金
货币资金	200,000.00	200,000.00	保函保证金
货币资金	42,805,369.23	2,469,993.19	受限银行存款

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	101,500.02	83,000.02	履约保证金
合计	126,818,275.01	47,628,454.73	

（六十六）所有者权益其他项目注释

无。

（六十七）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			24,927,460.52
其中：美元	2,848,900.09	7.0288	20,024,348.95
欧元	358,545.76	8.2355	2,952,803.61
越南盾	3,563,704,415.00	1 人民币兑换 3736.80 越南盾	953,678.12
英镑	105,635.58	9.4346	996,629.44
日元	9.00	100 日元对人民币 4.4797 元	0.40
应收账款			258,361,476.52
其中：美元	28,927,582.05	7.0288	203,326,188.71
欧元	6,682,689.31	8.2355	55,035,287.81
应付账款			13,578,173.09
其中：美元	430,921.96	7.0288	3,028,864.27
欧元	967,722.92	8.2355	7,969,682.11
英镑	17,000.00	9.4346	160,388.20
澳大利亚元	102,308.29	4.6892	479,744.03
越南盾	7,246,908,754.00	1 人民币兑换 3736.80 越南盾	1,939,335.46
墨西哥比索	407.87	人民币 1 元对 2.5649 墨西哥比索	159.02

2.境外经营实体的情况

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
為奇股份	香港	美元	主要经营货币来源
越南星曜	越南	越南盾	经营国家币种
启微科技	香港	美元	主要经营货币来源
启航科技	香港	美元	主要经营货币来源

（六十八）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

计入当期损益的短期租赁费用为6,265,493.41元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额 28,096,829.33 元

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	本期确认的租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	646,898.89	
机械设备	2,263,355.44	
合计	2,910,254.33	

（2）作为出租人的融资租赁

无。

3.作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	700,672,012.62	505,902,495.50
物料消耗	180,093,269.12	130,334,725.58
股份支付费用	22,039,504.40	36,988,088.23
折旧及摊销	124,330,949.54	107,683,239.53
技术服务费	54,894,428.13	27,033,083.35

项目	本期发生额	上期发生额
测试化验加工服务	21,544,727.11	11,467,326.01
燃料动力费	10,527,608.19	10,220,716.46
差旅费	18,286,710.60	15,138,146.36
房租物业费	4,219,461.48	4,391,111.82
其他	16,792,753.41	11,574,869.77
合计	1,153,401,424.60	860,733,802.61
其中：费用化研发支出	1,153,401,424.60	860,733,802.61
合计	1,153,401,424.60	860,733,802.61

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

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
烟台睿瓷新材料技术有限公司	2025 年 12 月	21,762,000.00	65.00	转让股权

续上表：

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	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
股份转让完成	6,465,947.39		

续上表：

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

（五）其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并范围变动原因
合肥岚幂	新设子公司
合肥铟辉	新设子公司
合肥海博赛	新设子公司
睿创人工智能	新设子公司

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
艾睿光电	山东省烟台市	20,000.00	山东省烟台市	非制冷红外焦平面探测器及组件的研发、生产和销售	100.00		设立
苏州睿新	江苏省苏州市	1,400.00	江苏省苏州市	非制冷红外焦平面探测器中 IC 部分的设计，图像处理芯片的 IC 设计和研发测试工作	100.00		同一控制下企业合并
上海为奇	上海市	20,000.00	上海市	投资及投资管理	100.00		设立
合肥英睿	安徽省合肥市	10,000.00	安徽省合肥市	红外热成像整机产品的研发和生产	100.00		设立
成都英飞睿	四川省成都市	25,000.00	四川省成都市	光电系统的研发和生产	100.00		设立
为奇科技	上海市	10,000.00	上海市	电子科技、光电科技、计算机系统集成、集成电路芯片设计及服务等	100.00		设立
睿创无锡公司	江苏省无锡市	10,000.00	江苏省无锡市	提供技术服务、MEMS 工艺技术研发等	100.00		设立
无锡华测	江苏省无锡市	1,602.70	江苏省无锡市	红外光电系统的研发生产和销售	71.87		非同一控制下企业合并
上海禧创	上海市	1,000.00	上海市	对外投资平台	99.90	0.10	购买
齐新半导体	山东省烟台市	50,000.00	山东省烟台市	智能光电传感器研发中试平台	49.00		设立
烟台珈港	山东省烟台市	1,676.00	山东省烟台市	信息系统、信息安全设备的研发生产和销售	51.00		设立
无锡英菲	江苏省无锡市	10,000.00	江苏省无锡市	非制冷红外焦平面阵列芯片的 MEMS 传感器设计与开发	100.00		设立

子公司简称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
睿创广州公司	广州市	10,000.00	广州市	通信设备销售，光电子器件制造、销售，技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00		设立
烟台芯扬	山东省烟台市	3,000.00	山东省烟台市	集成电路设计、集成电路制造、集成电路销售等软件和信息技术服务	51.00		设立
睿创光子	江苏省无锡市	1,000.00	江苏省无锡市	光电子器件制造；光电子器件销售；集成电路设计等	40.00		设立
齐跃芯源	山东省烟台市	1,000.00	山东省烟台市	货物进出口；技术进出口；进出口代理；报关业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等	100.00		设立
睿思微	山东省烟台市	1,000.00	山东省烟台市	信息系统集成服务；集成电路设计；电子元器件制造；电子产品销售；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片及产品制造等	51.00		设立
为奇股份	香港市	200.00 万美元	香港市	电子产品、设备进出口贸易	100.00		设立
睿创智造	山东省烟台市	33,000.00	山东省烟台市	信息系统集成服务；仪器仪表制造销售；安防设备制造销售；智能家庭消费设备制造销售	100.00		设立
睿创微电子	山东省烟台市	18,000.00	山东省烟台市	集成电路涉及；集成电路芯片及产品制造；集成电路制造和销售；集成电路芯片及产品销售	100.00		设立
睿感物联	山东省烟台市	5,000.00	山东省烟台市	物联网技术服务；技术服务技术开发；技术咨询；技术交流；电子元器件制造	100.00		设立
灵眸智能	山东省烟台市	5,000.00	山东省烟台市	信息系统集成服务；技术服务；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；仪器仪表制造；安防设备制造；光学仪器制造	100.00		设立

子公司简称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
合肥影炬	安徽省合肥市	5,000.00	安徽省合肥市	信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路制造；集成电路销售	100.00		设立
超睿光电	山东省烟台市	3,000.00	山东省烟台市	电子专用材料研发；信息系统集成服务；电子元器件制造等	100.00		购买
睿创人工智能	浙江省杭州市	5,000.00	浙江省杭州市	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能理论与算法软件开发；物联网设备制造；物联网设备销售；人工智能硬件销售；智能机器人销售；智能机器人的研发；人工智能行业应用系统集成服务；软件开发；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；安防设备制造；安防设备销售；通信设备制造等	100.00		设立
凌澜微系统	四川省成都市	7,000.00	四川省成都市	集成电路芯片及产品制造、电子元器件制造等	100.00		设立
武汉珈港	湖北省武汉市	2,500.00	湖北省武汉市	信息系统、信息安全设备的研发生产和销售	51.00		非同一控制下企业合并
杭州芯扬	浙江省杭州市	100.00	浙江省杭州市	集成电路设计、集成电路制造、集成电路销售等软件和信息技术服务	51.00		设立
舟山芯扬	浙江省舟山市	1,000.00	浙江省舟山市	集成电路、电子产品、通信设备、智能控制系统、导航定位应用系统及软硬件产品、基于位置的信息系统、地理信息系统和产品、遥感信息系统和产品研发、设计、生产、销售、技术咨询等	51.00		设立

子公司简称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳珈港	广东省深圳市	1,000.00	广东省深圳市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；商用密码产品生产；信息安全设备制造；电子专用设备销售；信息系统集成服务；软件开发；物联网技术研发；物联网技术服务等		51.00	设立
睿安微纳	湖北省武汉市	3,000.00	湖北省武汉市	软件开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，集成电路设计等		51.00	设立
澜网电子	山东省烟台市	100.00	山东省烟台市	电子产品销售；技术服务；技术开发；技术咨询；集成电路销售；电子元器件批发		100.00	设立
燧石技术	山东省烟台市	3,000.00	山东省烟台市	信息系统集成服务；技术服务；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；仪器仪表制造；安防设备制造；光学仪器制造		100.00	设立
光界蔚涞	山东省烟台市	2,000.00	山东省烟台市	信息系统集成服务；技术服务；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；仪器仪表制造；安防设备制造；光学仪器制造		100.00	设立
涵泳技术	山东省烟台市	100.00	山东省烟台市	信息系统集成服务；技术服务；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；仪器仪表制造；安防设备制造；光学仪器制造		100.00	设立
光煌技术	山东省烟台市	100.00	山东省烟台市	信息系统集成服务；技术服务；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；仪器仪表制造；安防设备制造；光学仪器制造		100.00	设立
领世商贸	江苏省无锡市	100.00	江苏省无锡市	光电子器件销售；集成电路芯片及产品销售；电力电子		100.00	设立

子公司简称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
合肥海博赛	安徽省合肥市	100.00	安徽省合肥市	元器件销售；电子专用材料销售；电子元器件零售 信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；仪器仪表制造；仪器仪表销售；光学仪器制造		100.00	设立
合肥岚幂	安徽省合肥市	100.00	安徽省合肥市	信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；仪器仪表制造；仪器仪表销售；光学仪器制造		100.00	设立
合肥锎辉	安徽省合肥市	100.00	安徽省合肥市	信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；仪器仪表制造；仪器仪表销售；光学仪器制造		100.00	设立
无限光域	安徽省合肥市	100.00	安徽省合肥市	信息系统集成服务；技术服务；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；仪器仪表制造；安防设备制造；光学仪器制造		100.00	设立
越南星曜	越南	400 万美元	越南	红外热成像整机产品的生产		100.00	设立
无锡奥夫特	江苏省无锡市	3,000.00	江苏省无锡市	红外光学窗口研发、生产和销售	33.33	66.67	设立
华大信安	北京市朝阳区	1,670.00	北京市朝阳区	信息系统、信息安全芯片及设备的研发生产和销售		51.00	非同一控制下企业合并
昆明奥夫特	云南省昆明市	1,500.00	云南省昆明市	光学镜头、光电器件、光电设备、精密光学元件及光电材料的研发、生产与销售		100.00	设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
齐新半导体	-53,590,507.59		-9,026.21

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	齐新半导体	齐新半导体
流动资产	115,523,432.06	69,999,195.19
非流动资产	594,312,649.93	711,288,614.56
资产合计	709,836,081.99	781,287,809.75
流动负债	643,038,965.95	658,351,782.55
非流动负债	12,036,148.84	6,114,389.15
负债合计	655,075,114.79	664,466,171.70
营业收入	246,881,818.02	62,229,648.55
净利润（净亏损）	-62,502,120.85	-173,352,569.43
综合收益总额	-62,502,120.85	-173,352,569.43
经营活动现金流量	35,387,657.89	-72,396,022.87

4.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

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

2025 年，本公司下属公司收购控股子公司昆明奥夫特少数股东 3.33%股权，持股比例由96.67%增加至 100.00%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	昆明奥夫特
购买成本/处置对价	
其中：现金	599,142.90
购买成本/处置对价合计	599,142.90
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	599,142.90

项目	昆明奥夫特
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）投资性主体

本集团无投资性主体相关的投资。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.本集团不存在重要联营企业。

2.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
投资账面价值合计	189,313,361.27	183,693,269.99
下列各项按持股比例计算的合计数	8,840,390.54	8,085,480.40
——净利润	8,840,390.54	8,085,480.40
——综合收益总额	8,840,390.54	8,085,480.40

3.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

截至资产负债表日，本集团的合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

4.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5.与合营企业投资相关的未确认承诺

截至资产负债表日，本集团未发生与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

6.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至资产负债表日，本集团未发生与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

本集团无重要的共同经营。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（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

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	106,232,597.46	128,544,400.00		26,799,179.38	-282,315.98	207,695,502.10	与资产相关
递延收益	2,766,140.98	5,188,500.00		574,126.32		7,380,514.66	与收益相关
合计	108,998,738.44	133,732,900.00		27,373,305.70	-282,315.98	215,076,016.76	

注：其他变动主要为处置子公司导致。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	26,799,179.38	16,414,591.44
与收益相关	28,193,389.64	39,278,713.09
合计	54,992,569.02	55,693,304.53

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策：本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1.汇率风险

（1）本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑和越南盾等有关，其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期末主要外币货币性报表项目折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	20,024,348.95	35,238,189.65
货币资金-欧元	2,952,803.61	16,232,112.87
货币资金-越南盾	953,678.12	1,334,351.73
货币资金-英镑	996,629.44	958,763.58
应收账款-美元	203,326,188.71	31,241,083.50
应收账款-欧元	55,035,287.81	27,529,217.56
应付账款-美元	3,028,864.27	2,517,844.42
应付账款-越南盾	1,939,335.46	5,490,486.85
应付账款-欧元	7,969,682.11	
应付账款-澳大利亚元	479,744.03	
应付账款-墨西哥比索	159.02	
应付账款-英镑	160,388.20	

（2）敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的影响如下：

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	13,485,538.20	13,485,538.20	6,027,109.66	6,027,109.66
所有外币	对人民币贬值 5%	-13,485,538.20	-13,485,538.20	-6,027,109.66	-6,027,109.66

2.利率风险

（1）本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。截至2025年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的银行借款合同和应付债券，金额合计为152,115.20万元。

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的影响如下：

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-517,400.00	-517,400.00	-1,451,214.12	-1,451,214.12
浮动利率借款	减少 1%	517,400.00	517,400.00	1,451,214.12	1,451,214.12

（二）信用风险

截至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有相对良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款（含合同资产）前五名金额合计为76,438.17 万元。

（三）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将债券、银行借款等作为主要外部融资来源。截至 2025 年 12 月 31 日，本集团应付债券票面余额为 14.69 亿元；尚未使用的银行授信额度约为 9.08 亿元，2025 年 12 月 31 日银行借款、票据、信用证等已使用额度为 3.36 亿元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025 年 12 月 31 日金额：

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	合计
金融负债					
短期借款	20,015,277.77				20,015,277.77
长期借款			31,759,396.67		31,759,396.67
应付票据	407,185,881.90				407,185,881.90
应付账款	859,129,100.55	45,243,221.95	47,601,715.27	29,644,254.88	981,618,292.65
其他应付款	6,824,444.50	3,484,151.56	1,983,686.84	1,207,617.52	13,499,900.42
应付债券	22,041,180.00	26,449,416.00	1,498,800,240.00		1,547,290,836.00
租赁负债（含 1 年内到期）	13,611,268.94	10,626,018.51	4,706,361.42	5,115,027.41	34,058,676.28

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十二、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	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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
（一）其他债权投资（含短期大额存单、一年内到期的其他债权投资）		1,509,390,168.74		1,509,390,168.74
（二）应收款项融资		29,770,730.78		29,770,730.78
（三）其他权益工具投资	58,072,399.44		88,723,300.00	146,795,699.44
（四）其他非流动金融资产	63,665,398.08			63,665,398.08
（五）交易性金融资产	386,068,152.78			386,068,152.78
持续以公允价值计量的资产总额	2,046,966,849.82		88,723,300.00	2,135,690,149.82

（二）持续和非持续公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本集团以第三层次公允价值计量的期末持有的其他权益工具投资主要包括：垣矽技术（青岛）有限公司、江苏三月科技股份有限公司等权益工具的投资。被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本集团根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的沃克森估报字（2026）第0094号金融工具公允价值的估值结论作为公允价值的合理估计进行计量。

（三）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

无。

（四）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十三、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）本集团的母公司有关信息

截至2025年12月31日，本集团实质控股股东及最终控制方为马宏先生。马宏先生持有本公司股数70,600,000股，持有比例为15.34%。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：合肥芯谷微电子股份有限公司、睿成创新（成都）电子技术有限公司

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
烟台奇创芯源科技有限公司	实控人控制的子公司
北京智创芯源科技有限公司	实控人控制的子公司
烟台睿瓷新材料技术有限公司	实控人控制的子公司

（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	本期发生额	上期发生额
北京智创芯源科技有限公司	采购商品	7,973,451.32	
合肥芯谷微电子股份有限公司	采购商品	1,271,416.31	1,403,884.98
睿成创新（成都）电子技术有限公司	采购商品/接受劳务	29,082,266.02	7,502,000.00
烟台奇创芯源科技有限公司	采购商品	2,576,991.15	27,992,035.37

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台奇创芯源科技有限公司	销售商品/提供劳务等	4,626,134.34	
北京智创芯源科技有限公司	销售商品/提供劳务等	6,386,438.06	8,116,672.58

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
睿成创新（成都）电子技术有限公司	销售商品		394,793.79
浙江集速合芯科技有限公司	提供劳务		1,886,792.45

注：浙江集速合芯科技有限公司自2024年9月起不再纳入本集团合并范围内。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表：

无。

（2）委托管理/出包情况表：

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
睿成创新（成都）电子技术有限公司	房屋建筑物	646,898.89	
睿成创新（成都）电子技术有限公司	机械设备	2,263,355.44	

（2）本公司作为承租方：

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

截至2025年12月31日，公司为控股子公司睿创智造、睿感物联、合肥影炬提供银行授信担保额度为3.5亿元。

（2）本公司作为被担保方

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,985,767.28	12,483,422.80

8.其他关联交易

2025年12月，本公司全资子公司上海为奇将其持有的烟台睿瓷新材料技术有限公司51%股权作价人民币1,707.48万元出售给烟台奇创芯源科技有限公司。

（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	期末余额		期初账面金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江集速合芯科技有限公司			2,000,000.00	76,200.00
预付款项	睿成创新（成都）电子技术有限公司			2,998,000.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京智创芯源科技有限公司	346,000.00	
应付账款	合肥芯谷微电子股份有限公司	756,392.91	
应付账款	睿成创新（成都）电子技术有限公司	2,972,953.94	
应付账款	烟台奇创芯源科技有限公司	169,911.50	1,075,221.23
应付账款	烟台睿瓷新材料技术有限公司	12,000.00	

3.其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十四、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	188,500	5,351,515.00	3,705,560	72,743,912.40
销售人员	149,500	4,244,305.00	169,562	3,318,368.08
生产人员	99,500	2,824,805.00	119,998	2,345,541.82
研发人员	825,900	23,447,301.00	1,319,593	25,847,463.75
合计	1,263,400	35,867,926.00	5,314,713	104,255,286.05

接上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员			27,940	577,902.60
销售人员			75,438	1,479,881.92
生产人员			17,502	342,795.68
研发人员			299,907	6,425,541.26
合计			420,787	8,826,121.46

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
管理人员	19.465 元-28.39 元/股	1-28 月		
销售人员	19.465 元-28.39 元/股	1-28 月		
生产人员	19.465 元-28.39 元/股	1-28 月		
研发人员	19.465 元-28.39 元/股	1-28 月		

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
以权益结算的股份支付对象	在公司（含子公司）任职的董事、高级管理人员、核心技术人员；中层管理人员、技术骨干及业务骨干等。
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对限制性股票的公允价值进行确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价：公司授予日收盘价；有效期分别为：授予日至每期首个归属日的期限；历史波动率：采用上证指数最近

项目	内容
可行权权益工具数量的确定依据	一年年化波动率；无风险利率：分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上的人民币存款基准利率。 对可行权权益工具数量的确定依据为等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
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	780,346,270.24

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

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
管理人员	57,853,229.52	
销售人员	1,425,232.44	
生产人员	1,968,924.53	
研发人员	22,039,504.40	
合计	83,286,890.89	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（六）其他

无。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

陈火合同纠纷案

2022年12月，陈火将公司诉至烟台经济开发区人民法院，诉讼请求：（1）请求判令公司承担原告未能行使、完成期权股票认购的全部责任；（2）请求判令由公司赔偿原告因未能实现16万股的股票认购所造成的实际损失暂记为1,184.00万元；（3）请求判令本案诉讼费用由公司承担。2024年3月，公司收到山东省烟台经济技术开发区人民法院（2023）鲁0691民初953号民事判决书，判决如下：公司于本判决生效后十日内赔偿原告陈火经济损失11,840,000.00元；案件受理费减半收取46,420.00元，由公司负担。公司已计提预计负债，公司不服判决，已上诉至山东省烟台市中级人民法院，已发回一审法院重审。截至财务报告批准报出日，正在审理过程之中。

（三）其他

截至资产负债表日，本集团无需披露的其他事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据本公司董事会会议决议，公司拟向全体股东10股派发现金红利3.00元(含税)。根据《上市公司回购股份实施细则》等有关规定，上市公司回购专用账户中的股份，不享有利润分配的权利,因此，公司回购专用证券账户中的股份将不参与公司本次利润分配。以上方案尚需提交公司股东大会审议通过。

（三）销售退回

无重大销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十七、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

本集团2025年计入当期损益的汇兑收益1,443,848.52元。

（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。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,238,339,187.49	1,327,899,949.17
1-2年（含2年）	26,695,758.71	5,522,532.50
2-3年（含3年）	684,425.68	
合计	1,265,719,371.88	1,333,422,481.67

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,265,719,371.88	100.00	3,383,637.52	0.27	1,262,335,734.36

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	27,306,085.05	2.16	3,383,637.52	12.39	23,922,447.53
关联方组合	1,238,413,286.83	97.84			1,238,413,286.83
合计	1,265,719,371.88	100.00	3,383,637.52	--	1,262,335,734.36

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,333,422,481.67	100.00	852,788.97	0.06	1,332,569,692.70
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	16,202,567.92	1.22	852,788.97	5.26	15,349,778.95
关联方组合	1,317,219,913.75	98.78			1,317,219,913.75
合计	1,333,422,481.67	100.00	852,788.97	--	1,332,569,692.70

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	27,142,513.37	3,315,256.94	12.21
1-2年（含2年）	163,571.68	68,380.58	41.80
合计	27,306,085.05	3,383,637.52	--

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	852,788.97	2,530,848.55				3,383,637.52
合计	852,788.97	2,530,848.55				3,383,637.52

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
单位 18	599,262,215.83		599,262,215.83	47.35	
单位 19	187,720,735.40		187,720,735.40	14.83	
单位 20	181,884,512.12		181,884,512.12	14.37	
单位 21	64,153,189.55		64,153,189.55	5.07	
单位 22	60,690,235.12		60,690,235.12	4.79	
合计	1,093,710,888.02		1,093,710,888.02	86.41	

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,580,768.45	10,549,065.20
其他应收款	1,325,265,931.71	1,134,782,645.83
合计	1,343,846,700.16	1,145,331,711.03

2.应收利息

项目	期末余额	期初余额
集团内部资金拆借	18,580,768.45	10,549,065.20
合计	18,580,768.45	10,549,065.20

3.应收股利

无。

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	630,705,065.75	635,046,517.09
1-2 年（含 2 年）	403,035,780.39	452,467,108.93
2-3 年（含 3 年）	275,719,258.56	47,482,960.00
3-4 年（含 4 年）	16,200,000.00	
5 年以上	19,200.00	94,693.86

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,325,679,304.70	1,135,091,279.88

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	1,323,402,948.47	1,132,634,614.05
押金及保证金（保证金）	2,143,961.65	2,249,490.19
员工借款及备用金	13,478.93	35,751.67
其他（代收代付款）	118,915.65	171,423.97
合计	1,325,679,304.70	1,135,091,279.88

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,325,679,304.70	100.00	413,372.99	0.03	1,325,265,931.71
其中：合并范围内关联方款项	1,323,402,948.47	99.83			1,323,402,948.47
账龄组合	2,276,356.23	0.17	413,372.99	18.16	1,862,983.24
合计	1,325,679,304.70	100.00	413,372.99	--	1,325,265,931.71

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,135,091,279.88	100.00	308,634.05	0.03	1,134,782,645.83
其中：合并范围内关联方款项	1,132,634,614.05	99.78			1,132,634,614.05
账龄组合	2,456,665.83	0.22	308,634.05	12.56	2,148,031.78
合计	1,135,091,279.88	100.00	308,634.05	--	1,134,782,645.83

按组合计提坏账准备

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	1,323,402,948.47		
合计	1,323,402,948.47		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	308,634.05			308,634.05
2025 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	104,738.94			104,738.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	413,372.99			413,372.99

注：本集团损失准备本期无金额重大的账面余额变动情形。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	308,634.05	104,738.94				413,372.99
合计	308,634.05	104,738.94				413,372.99

注：本集团本期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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 23	519,399,085.70	39.18	合并范围内关联方	1 年以内、1-3 年	
单位 24	178,500,000.00	13.46	合并范围内关联方	1 年以内	
单位 25	172,700,000.00	13.03	合并范围内关联方	1 年以内、1-4 年	
单位 26	93,558,337.76	7.06	合并范围内关联方	1 年以内、1-2 年	
单位 27	82,160,000.00	6.20	合并范围内关联方	1 年以内	
合计	1,046,317,423.46	78.93			

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

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	2,891,408,253.53		2,891,408,253.53	2,511,559,501.30		2,511,559,501.30
对联营、合营企业投资	154,162,156.40		154,162,156.40	50,541,133.75		50,541,133.75
合计	3,045,570,409.93		3,045,570,409.93	2,562,100,635.05		2,562,100,635.05

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
子公司 1	457,033,599.61	5,137,180.79		462,170,780.40		
苏州睿新微系统技术有限公司	78,876,679.37	3,336,147.65		82,212,827.02		
上海为奇投资有限公司	129,829,385.50	821,390.99	118,249,918.94	12,400,857.55		
合肥英睿系统技术有限公司	152,636,593.02	1,343,105.71		153,979,698.73		
无锡英菲感知技术有限公司	142,833,364.46	1,686,778.44		144,520,142.90		
成都英飞睿技术有限公司	275,993,057.97	910,194.94		276,903,252.91		
上海为奇科技有限公司	100,000,000.00	159,527.14		100,159,527.14		
睿创微纳（无锡）技术有限公司	11,304,414.13	97,019,626.06		108,324,040.19		
烟台齐新半导体技术研究院有限公司	249,613,506.30	415,260.24		250,028,766.54		

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡华测电子系统有限公司	364,037,420.00			364,037,420.00		
烟台珈港电子科技有限公司	8,547,600.00			8,547,600.00		
上海禧创企业管理合伙企业（有限合伙）	17,982,000.00			17,982,000.00		
為奇科技股份有限公司	9,357,517.40			9,357,517.40		
睿创微纳（广州）技术有限公司	15,000,000.00	85,000,000.00		100,000,000.00		
烟台芯扬聚阵微电子有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
睿创光子（无锡）技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
烟台齐跃芯源国际贸易有限公司	10,088,187.27			10,088,187.27		
睿思微系统（烟台）有限公司	4,403,066.10	1,500,000.00		5,903,066.10		
睿创智造技术（烟台）有限公司	331,628,842.35	186,587.70		331,815,430.05		
睿创微电子（烟台）有限公司	20,519,150.73	172,305,038.05		192,824,188.78		
烟台睿感物联技术有限公司	51,621,680.15	4,827,332.94		56,449,013.09		
灵眸智能技术（烟台）有限公司	20,378,947.22	30,003,322.80	10,000,000.00	40,382,270.02		
燧石技术（烟台）有限公司	358,636.79	31,896,071.77		32,254,708.56		
光界蔚涞技术（烟台）有限公司	50,271.65	38,244.13		88,515.78		
超睿光电技术（烟台）有限公司	5,165,581.28	26,050,063.51		31,215,644.79		
合肥影炬创新技术有限公司	35,000,000.00	19,053,000.31		54,053,000.31		
啟微科技股份有限公司		21,409,798.00		21,409,798.00		

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
睿创微纳人工智能科技（杭州）有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,511,559,501.30	508,098,671.17	128,249,918.94	2,891,408,253.53		

3.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
合肥芯谷微电子股份有限公司		87,480,678.94	
睿成创新（成都）电子技术有限公司		100,000.00	
无锡奥夫特光学技术有限公司	50,541,133.75	3,738,328.21	
小计	50,541,133.75	91,319,007.15	
合计	50,541,133.75	91,319,007.15	

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、合营企业				
二、联营企业				
合肥芯谷微电子股份有限公司	1,334,039.13	20,216,222.90		
睿成创新（成都）电子技术有限公司	184,059.73			
无锡奥夫特光学技术有限公司	-755,589.56			8,676,716.70
小计	762,509.30	20,216,222.90		8,676,716.70
合计	762,509.30	20,216,222.90		8,676,716.70

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
合肥芯谷微电子股份有限公司			109,030,940.97	
睿成创新（成都）电子技术有限公司			284,059.73	
无锡奥夫特光学技术有限公司			44,847,155.70	
小计			154,162,156.40	
合计			154,162,156.40	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,378,407,181.03	411,237,492.80	1,717,429,306.38	469,297,534.30
其他业务	65,965,352.09	50,522,159.96	83,655,963.77	70,958,815.99
合计	1,444,372,533.12	461,759,652.76	1,801,085,270.15	540,256,350.29

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务收入		其他业务收入		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
商品类型	1,378,407,181.03	411,237,492.80	65,965,352.09	50,522,159.96	1,444,372,533.12	461,759,652.76
红外热成像业务	1,375,368,824.06	409,819,469.59			1,375,368,824.06	409,819,469.59
微波射频业务	3,038,356.97	1,418,023.21			3,038,356.97	1,418,023.21
其他			65,965,352.09	50,522,159.96	65,965,352.09	50,522,159.96
按经营地区分类	1,378,407,181.03	411,237,492.80	65,965,352.09	50,522,159.96	1,444,372,533.12	461,759,652.76
境内	1,375,618,150.17	408,596,582.87	64,196,377.09	50,522,159.96	1,439,814,527.26	459,118,742.83
境外	2,789,030.86	2,640,909.93	1,768,975.00		4,558,005.86	2,640,909.93
按商品转让的时间分类	1,378,407,181.03	411,237,492.80	65,965,352.09	50,522,159.96	1,444,372,533.12	461,759,652.76
在某一时点确认	1,378,407,181.03	411,237,492.80	65,965,352.09	50,522,159.96	1,444,372,533.12	461,759,652.76
合计	1,378,407,181.03	411,237,492.80	65,965,352.09	50,522,159.96	1,444,372,533.12	461,759,652.76

3. 履约义务的说明

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
销售商品	见注释	部分客户需要提前付款；部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后的 7-180 天。	红外热成像业务产品等	是	无	保证类质量保证

注：本公司内销产品履约义务根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，在产品已经交付购货方，且取得购货方的验收文件，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入；出口外销产品履约义务根据与客户签订的合同，按照约定的贸易方式已交付，在同时具备产品已经检验合格，已完成报关手续，商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入。

4. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	258,996,516.74	109,681,733.01
理财产品收益	16,171,880.01	15,457,147.28
权益法核算的长期股权投资收益	762,509.30	13,021,929.27
处置长期股权投资产生的投资收益		-969,311.84
合计	275,930,906.05	137,191,497.72

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	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	7,439,134.24	
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	54,992,569.02	
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	-17,129,341.63	
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	31,139,054.96	
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	2,705,388.18	
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		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
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	1,589,531.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	6,835,206.88	
少数股东权益影响额（税后）	3,691,740.06	
合计	70,209,388.92	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.68	2.50	2.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.51	2.35	2.23

烟台睿创微纳技术股份有限公司

二〇二六年四月九日

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　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

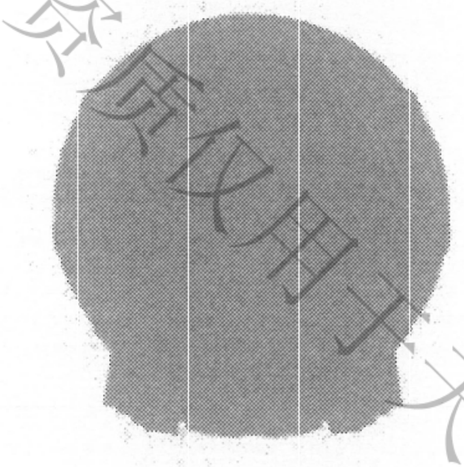
主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

与原件一致
资质办用于天职出具[2026]16843号报告相关资料，

会员仅用于天职业字[2018]6843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

资质仅用于天职国际，2026116843号，与原件一致

证书编号：
No. of Certificate 110101504764

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 /y 08 月 /m 05 日 /d

4

年度检验
Annual Renewal R

本证书经检验
This certificate i
this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
15CPA007784
95009187 70600855
北京注册会计师协会
2015

年 /y 月 /m 日 /d

5

姓名 Full name 何航
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-04-26
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 510283198204260233

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
alid for another year after

CPA任职资格检查合格
BICPA
17CPA001475
44366899 82656645
北京注册会计师协会
2017

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA008201
51015274 01979829
北京注册会计师协会
2016

2016 年 /y 3 月 /m 29 日 /d

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.

姓名：何航
证书编号：110101504764

年 /y 月 /m 日 /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 /y 10 月 /m 11 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 /y 10 月 /m 11 日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 /y 4 月 /m 9 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 /y 4 月 /m 9 日 /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　孟祥瑞

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1989年3月22日

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

身份证号码 Identity card No.　230126198903221479

协会印章

证书编号 No. of Certificate　110101505183

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　辽宁省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance　2017年/y 3月/m 2日/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2021年/y	8月/m	31日/d

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

辽宁注协检CPA 合格

2018年度CPA 年检合格 辽宁注协检(1) 3月28日

2019年度 CPA年检合格 辽宁注协检(1) 4月29日

2020年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 8月31日

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.

年/y　月/m　日/d

与原件一致
[2026]16843号 用于报考相关资料，
仅供质量监督管理局 企业字