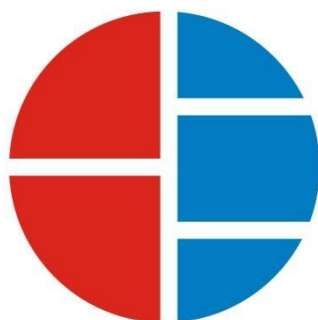


公司代码：688699

公司简称：明微电子



# 深圳市明微电子股份有限公司 2026 年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四、风险因素”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人王乐康、主管会计工作负责人李泽及会计机构负责人（会计主管人员）李泽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），不送红股，不进行资本公积转增股本。截至 2026 年 8 月 14 日，公司总股本 110,064,640 股，扣除目前回购专户的股份余额 3,540,024 股后参与分配股数共 106,524,616 股，以此计算合计拟派发现金红利 53,262,308.00 元（含税）。如在实施权益分派股权登记日前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。公司 2026 年半年度利润分配方案已经公司第七届董事会第七次会议审议通过，该项议案已获 2026 年 5 月 15 日召开的 2025 年年度股东会授权，无需提交股东会审议。

### 七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

### 八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告如涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十二、 其他

☐适用 ☒不适用

## 目录

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 ..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 .....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理、环境和社会 .....  | 28 |
| 第五节 | 重要事项 .....        | 30 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况 .....   | 39 |
| 第七节 | 债券相关情况 .....      | 44 |
| 第八节 | 财务报告 .....        | 45 |

|      |                                      |
|------|--------------------------------------|
| 备查文件 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表  |
| 目录   | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义        |   |                                                                                                                                                                                                           |
|---------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 明微电子、本公司、公司   | 指 | 深圳市明微电子股份有限公司                                                                                                                                                                                             |
| 山东贞明          | 指 | 山东贞明半导体技术有限公司，公司全资子公司                                                                                                                                                                                     |
| 铜陵碁明          | 指 | 铜陵碁明半导体技术有限公司，公司全资子公司                                                                                                                                                                                     |
| 明微香港          | 指 | 明微电子（香港）有限公司，公司全资子公司                                                                                                                                                                                      |
| 明微技术          | 指 | 深圳市明微技术有限公司                                                                                                                                                                                               |
| TowerJazz     | 指 | Tower Semiconductor Ltd. 和 Tower Partners Semiconductor Co.,Ltd.，曾用名“TowerJazz Panasonic Semiconductor”。Tower Semiconductor Ltd.以色列晶圆制造商，2008 年收购以色列模拟混合信号半导体制造商 Jazz Technologies Inc.后，其商标改为 Tower Jazz |
| 中芯国际          | 指 | 中芯国际集成电路制造(上海)有限公司                                                                                                                                                                                        |
| 合肥晶合          | 指 | 合肥晶合集成电路股份有限公司                                                                                                                                                                                            |
| 容诚会计师         | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                          |
| 中国证监会、证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                                                                               |
| 上交所           | 指 | 上海证券交易所                                                                                                                                                                                                   |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                                                                              |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                                                                              |
| 报告期           | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                           |
| 报告期末          | 指 | 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                           |
| 元/万元/亿元       | 指 | 人民币元/万元/亿元                                                                                                                                                                                                |
| 集成电路、芯片、IC    | 指 | 一种微型电子器件或部件。采用半导体制作工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构                                                                                                |
| 集成电路设计        | 指 | 将系统、逻辑与性能的设计要求转化为具体版图物理数据的过程                                                                                                                                                                              |
| 集成电路布图设计、版图设计 | 指 | 又称布图设计，集成电路设计过程的一个工作步骤，即把有连接关系的网表转换成晶圆制造厂商加工生产所需要的布图连线图形的设计过程                                                                                                                                             |
| LED           | 指 | 发光二极管（Light Emitting Diode）其核心部分是由 p 型半导体和 n 型半导体组成的晶片，在 p 型半导体和 n 型半导体之间有一个过渡层，称为 PN 结。在半导体材料的 PN 结中，注入的少数载流子与多数载流子复合时会把多余能量以光的形式释放出来，从而把电能直接转换为光能                                                       |
| 晶圆            | 指 | 又称 wafer，是硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆；在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，使其成为有特定电性功能的 IC 产品                                                                                                                          |
| 封装            | 指 | 把晶圆上的硅片电路，用导线及各种连接方式，加工成含外壳和管脚的可使用芯片成品的生产加工过程                                                                                                                                                             |
| Fabless       | 指 | 无生产线的集成电路企业经营模式，采用该模式的厂商仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将晶圆制造、封装和测试外包给专业的晶圆制造、封装和测试厂商                                                                                                                                  |
| PWM           | 指 | Pulse Width Modulation，脉宽调制，PWM 调光是一种常见的 LED 调光方式，该种通过频闪调光的模式易于实现，可降低生产成本                                                                                                                                 |

|         |   |                                                                                                                                   |
|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EFT     | 指 | Electrical Fast Transient，电快速瞬变脉冲群标准测试，该测试是为了检验电子器件在面对各种类型的瞬变骚扰时的抗干扰能力                                                            |
| AM      | 指 | 静态调光                                                                                                                              |
| PM      | 指 | 扫描方式调光                                                                                                                            |
| Bit     | 指 | “位”(bit) 是存储器里的最小单元，它用来记录像素颜色的值。“位”越多，图像的色彩越丰富                                                                                    |
| Monitor | 指 | 显示器                                                                                                                               |
| SPI 协议  | 指 | Serial Peripheral Interface，即串行外设接口，是一种高速的、全双工、同步的通信总线，可同时支持输入输出。SPI 协议是一种 4 线总线协议，通常由一个主模块和一个或多个从模块组成，主模块选择一个从模块进行同步通信，从而完成数据的交换 |
| HDR     | 指 | High-Dynamic Range，即高动态范围成像，与普通图像相比，HDR 图像能提供更多的动态范围和图像细节，从而更好地反映出真实环境中的视觉效果                                                      |
| MIP     | 指 | Micro LED in Package，指将微米级 Micro LED 芯片直接集成于封装载体中，形成具备超高像素密度、低厚度、高一致性的显示单元。                                                       |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

|               |                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司的中文名称       | 深圳市明微电子股份有限公司                                                                                                                                                                                                  |
| 公司的中文简称       | 明微电子                                                                                                                                                                                                           |
| 公司的外文名称       | Shenzhen Sunmoon Microelectronics Co.,Ltd.                                                                                                                                                                     |
| 公司的外文名称缩写     | SM Micro                                                                                                                                                                                                       |
| 公司的法定代表人      | 王乐康                                                                                                                                                                                                            |
| 公司注册地址        | 深圳市南山区粤海街道高新区社区沙河西路 1801 号国实大厦 11A                                                                                                                                                                             |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2012 年 7 月 20 日，公司注册地址变更，变更前地址为深圳市南山区高新技术产业园南区高新南一道国微大厦五楼，变更后地址为深圳市南山区高新技术产业园南区高新南一道 015 号国微研发大楼三层；2024 年 7 月 26 日，公司注册地址变更，变更前地址为深圳市南山区高新技术产业园南区高新南一道 015 号国微研发大楼三层，变更后地址为深圳市南山区粤海街道高新区社区沙河西路 1801 号国实大厦 11A。 |
| 公司办公地址        | 深圳市南山区粤海街道高新区社区沙河西路 1801 号国实大厦 9-12 层                                                                                                                                                                          |
| 公司办公地址的邮政编码   | 518057                                                                                                                                                                                                         |
| 公司网址          | www.chinaasic.com                                                                                                                                                                                              |
| 电子信箱          | Ir@chinaasic.com                                                                                                                                                                                               |
| 报告期内变更情况查询索引  | 不适用                                                                                                                                                                                                            |

二、 联系人和联系方式

|      |                                       |                                       |
|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|      | 董事会秘书（信息披露境内代表）                       | 证券事务代表                                |
| 姓名   | 郭王洁                                   | 梁文龙                                   |
| 联系地址 | 深圳市南山区粤海街道高新区社区沙河西路 1801 号国实大厦 9-12 层 | 深圳市南山区粤海街道高新区社区沙河西路 1801 号国实大厦 9-12 层 |
| 电话   | 0755-26983981                         | 0755-26983981                         |

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 传真   | 0755-26051849    | 0755-26051849    |
| 电子信箱 | Ir@chinaasic.com | Ir@chinaasic.com |

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn        |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司董事会办公室              |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                     |

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

☒适用 ☐不适用

| 公司股票简况 |            |      |        |         |
|--------|------------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所及板块 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所科创板 | 明微电子 | 688699 | 不适用     |

#### (二) 公司存托凭证简况

☐适用 ☒不适用

### 五、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

### 六、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 483,759,700.31   | 285,813,376.13   | 69.26               |
| 利润总额                       | 84,266,520.06    | -42,364,046.69   | 298.91              |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 84,982,798.36    | -35,355,926.00   | 340.36              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 76,540,170.47    | -42,953,810.90   | 278.19              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 47,685,801.13    | 64,341,044.55    | -25.89              |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,282,672,916.78 | 1,191,217,513.16 | 7.68                |
| 总资产                        | 1,782,033,996.16 | 1,671,001,201.94 | 6.64                |

#### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同<br>期 | 本报告期比上年同<br>期增减(%) |
|-------------------------|----------------|----------|--------------------|
| 基本每股收益（元 / 股）           | 0.80           | -0.33    | 342.42             |
| 稀释每股收益（元 / 股）           | 0.80           | -0.33    | 342.42             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | 0.72           | -0.40    | 280.00             |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 6.89           | -2.90    | 增加 9.79 个百分点       |

|                         |       |       |              |
|-------------------------|-------|-------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 6.21  | -3.52 | 增加 9.73 个百分点 |
| 研发投入占营业收入的比例（%）         | 11.94 | 20.96 | 减少 9.02 个百分点 |

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入 4.84 亿元，较上年同期增长 69.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,498.28 万元，较上年同期增长 340.36%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,654.02 万元，较上年同期增长 278.19%；公司净利润同比实现扭亏为盈，使得基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率同步上升。经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产 17.82 亿元，较 2025 年期末增长 6.64%；归属于上市公司股东的净资产 12.83 亿元，较 2025 年期末增长 7.68%。

报告期内，公司经营情况主要由以下几方面综合影响所致：

- 1.行业景气度回升且公司加大营销投入，产品销量及售价同比均上升，带动营业收入增长；
- 2.公司持续优化产品结构，提升自有封测效率，产品毛利率同比上升；
- 3.随着产品毛利率回升，公司存货可变现净值有所回升，存货对应的资产减值损失同比下降。

#### 七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额           | 附注<br>(如适用) |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 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                                          | 7,469.67     |             |
| 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     | 8,801,780.91 |             |
| 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 | -207,420.87  |             |
| 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                                                       |              |             |
| 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财产损失                                            |              |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |             |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |             |
| 债务重组损益                                                               |              |             |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |             |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |             |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |             |
| 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                               |              |             |

| 非经常性损益项目                         | 金额           | 附注<br>(如适用) |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| 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               | -15,209.23   |             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                |              |             |
| 减：所得税影响额                         | 143,992.59   |             |
| 少数股东权益影响额（税后）                    |              |             |
| 合计                               | 8,442,627.89 |             |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐适用 ☒不适用

#### 九、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据        | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期           | 本期比上年同期<br>增减(%) |
|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 扣除股份支付影响后的净利润 | 92,321,253.59  | -35,355,926.00 | 361.12           |

#### 十、 非企业会计准则业绩指标说明

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 公司所属行业发展情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业归属于信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业（I65）。根据《国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业”中的“集成电路设计”（代码：6520）。根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》，公司所属行业为“1 新一代信息技术产业”中的“1.3 电子核心产业”之“1.3.1 集成电路”；根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为“1.3 新兴软件和新型信息技术服务”中的“1.3.4 新型信息技术服务”中的“集成电路设计”。

集成电路产业是信息技术产业的核心，是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业，属于国家高度重视和鼓励发展的行业。

集成电路行业下游应用广泛，包括消费电子、互联网、数字图像、网络通信、云计算、大数据、人工智能等，是衡量一个国家或地区综合竞争力的重要标志。我国政府将集成电路产业确定为战略性新兴产业之一，并颁布了一系列政策法规，以大力支持集成电路行业的发展。

国家统计局 2026 年 7 月 15 日公布的数据显示，2026 年上半年我国规模以上工业企业的集成电路产量达到 2,798 亿块，同比增长 23.1%。

海关总署 2026 年 7 月 14 日发布的数据显示,全国上半年集成电路出口金额达 1,772.8 亿美元,同比增长 96.1%。

世界半导体贸易统计协会(WSTS)2026 年 6 月发布的预测,预计 2026 年全球半导体市场规模将达到 1.5112 万亿美元,较 2025 年增长 90%,这将是全球半导体市场首次突破 1 万亿美元大关。

## (二) 主要业务、主要产品及其用途

公司是一家主要从事集成电路研发设计、封装测试和销售的高新技术企业,一直专注于数模混合及模拟集成电路领域。经过多年的发展,公司始终坚持以自主创新的研发、持续的技术积累不断推出有市场竞争力的驱动产品。

公司在专注主业的同时较早地布局半导体产业链,与多家上游晶圆供应商形成长期稳定的战略合作关系。丰富的晶圆供应商支持了公司多元化的工艺制程,同时与晶圆供应商达成产能合作,为公司产品的未来发展布局提供了良好的支撑。另外公司在 Fabless 的经营模式上,从 2014 年开始自建封装测试厂,目前已形成了“设计+封测”一体化的产业协同布局,在保证满足严苛的品质标准的同时,能迅速响应客户交付需求及新产品验证时间,协同提升研发效率,增强与终端客户的合作黏性。

在半导体产业链的协同支持下,公司一直坚持“以创新为驱动、市场需求为导向”的研发创新机制,紧密结合国内外市场发展的需求开展产品和技术的研究,不断进行新产品研发和对现有产品进行升级,来满足下游市场多样化的细分需求,并且集中研发力量做好细分行业的典型应用,公司产品主要分为显示驱动类、线性电源类和电源管理类等,产品广泛应用于显示屏、智能景观、照明和家电等领域。

(1) 显示驱动类包含显示屏驱动、智能景观驱动和 Mini LED 背光驱动芯片。显示屏驱动针对小间距、Mini/Micro LED 驱动技术研究,用于控制显示屏的显示亮度、亮度一致性、显示刷新率、画面清晰度等,具有恒流精度高、显示灰阶等级高、刷新率高、显示清晰、低电磁干扰、智慧节能、高可靠性等特点,广泛应用于单双色和全彩 LED 屏、小间距和 Mini/Micro LED 屏。并进行数据通信和显示效果增强的显控 IC 设计,实现 LED 屏驱动芯片 20bit 灰阶、GAMMA 转换和显示屏逐点校正等,系统和驱动芯片更契合增强显示效果。

Mini LED 背光驱动针对 TV、Monitor、车载屏等应用场景,研发出高 HDR、低 EMC、PWM/DC 混合调光、低功耗、自适应检测和调节 DC 供电电压、自适应 LCD 刷新率 10~300Hz、BFI 控制等技术,并针对各类背光应用场景需求,开发出 PM 和 AM 驱动方案产品,适应 200~5000 背光分区。基于 RGB 背光产品方案,开发出 RGB 背光驱动 IC。同时基于本司专利技术的背光显示算法架构开发驱动芯片的显示数据控制方案,加速推动公司背光驱动产品市场认可度、技术迭代速度、多场景应用匹配度。

智能景观驱动芯片,针对应用场景智能化、情景化、安装调试简捷需求,可实现串联或并联连接,具有宽输入电源电压、恒流精度高、高显示灰阶和刷新率、信号抗干扰能力强,精确点控、智能地址和参数配置、耐压高等特点,丰富的功能选择,促进产品广泛应用于城市景观、景区景观、智能家居等领域。协议高灰调光、低灰显示效果控制和高压端口可靠性设计,推动智能景观驱动芯片扩展至舞台灯和摄影灯场景。

(2) 线性电源类包含两个应用方向:高压线性驱动和低压线性驱动应用,线性电源类产品应用于智能照明领域,公司将继续加大研发力度,进一步推动智能照明控制技术进步、拓展智能照明产品应用领域。公司在高压线性驱动方向多个领域实现技术突破,获得多项国内外发明专利,产品应用方案可通过国内外相关认证标准,并成为智能照明的首选方案。高压线性驱动产品包含单段或多段应用,双电压输入,恒流、恒功率控制;在智能照明领域,包含 I<sup>2</sup>C 多路智能调光、PWM 调光、PWM 转模拟调光、开关分段调光/调色、可控硅调光/调色、多段高功率因数低谐波驱动等技术。低压线性产品包括单通道或多通道恒流、输入电压范围宽、恒流精度高、65536 级灰度调光、超低待机功耗等技术,可配合恒压产品实现智能调光调色。线性电源产品方案结构简洁、体积小、超薄、可灵活搭配并、串结合方式,实现产品的高可靠性和高性价比,广泛应用于家居照明、办公照明、商业照明、市政照明等照明领域。

(3) 电源管理类:电源管理类定义涵盖的产品范围很广,是电子设备中的关键器件,其性能优劣对电子产品的性能和可靠性有着直接影响,广泛应用于各类电子产品和设备中,是模拟芯片最大的细分市场之一。电源管理类主要包含恒压驱动和恒流驱动芯片,产品应用于各种通用和专用电源产品。电源管理芯片方面,基于专利的控制技术实现恒压和恒流驱动,具备高压启动、软

启动、开路保护、短路保护、过温保护、低功耗和高效率等特点，同时公司在智能化电源驱动做了相应的技术储备。使用公司自主研发的 BCD 700V 工艺，提高电源产品的抗雷击、浪涌、EFT 能力和可靠性，符合 3C、UL、CE 等认证，满足不同客户的能效要求，被广泛应用于白色家电、黑色家电、小型家电、移动终端等产品中。

### （三）经营模式

公司作为集成电路设计公司，在 Fabless 经营模式上，适当向下游延伸，自建了部分封装测试生产线，并已形成完善的经营模式。

#### （1）研发模式

技术是芯片设计的核心，公司自设立以来在集成电路设计领域不断创新，掌握多项核心技术。针对核心技术研发，公司持续迭代更新，以快速响应市场环境和消费需求的不断变化。依托经验丰富的研发团队、先进的研发设备和广泛深入的对外合作，公司建立了以创新为驱动、面向市场需求、多部门协同的动态研发模式。

#### （2）采购模式

公司在集成电路设计行业通行的 Fabless 经营模式上，适当向下游延伸，自建了部分封装测试生产线。公司将晶圆制造全部委托给国内外主流晶圆制造厂代工生产，将部分封测环节委托给封装测试厂代工生产。

#### （3）生产模式

公司采用销售需求预测的生产模式，即根据销售部结合在手订单情况、市场调研和需求预测制定的销售计划来指导生产。公司以设计为核心，将晶圆制造和部分封测环节委外生产，并且自行承担部分封装测试业务。公司将自主研发的版图数据交由掩膜制造厂制作掩膜版，然后由晶圆制造厂加工制造含版图信息的晶圆片，加工后的晶圆片再通过封装工厂进行封装，封装完成后经过一系列的检测便形成了芯片成品。

Fabless 模式运营的大多数集成电路设计公司只专注于产品设计，而对生产相关的半导体和工艺方面的研发较少。与大多数集成电路设计公司不同的是，公司在注重产品设计的同时还致力于工艺与设计相融合，设立了工艺器件中心，专门负责处理产品设计与工艺器件之间的问题，根据公司具有前瞻性的产品应用及设计需求，在晶圆厂标准工艺上做适当调整，做出定制化的器件或更优的设计规则与光刻层次，进行成本控制。

#### （4）销售模式

公司采用经销与直销相结合的销售模式。直销模式下，客户直接向公司下订单，公司根据客户需求安排生产和销售。经销模式下，经销商根据其客户需求和自身销售备货等因素向公司下订单，公司与经销商之间进行买断式销售，公司向经销商销售产品后的风险由经销商自行承担。

### （四）市场地位、主要的业绩驱动因素等发生的主要变化情况

集成电路产业作为信息技术产业的核心支撑，是驱动经济社会高质量发展、保障国家战略安全的基础性、先导性与战略性新兴产业。当前，在数字经济与人工智能技术爆发的双重驱动下，中国集成电路产业正迈入高速增长与结构性升级并行的关键机遇期。

LED 显示驱动芯片作为 LED 显示屏系统的核心控制器件，承担着将图像数据转化为精确电流时序控制的关键职能，直接决定了显示终端的亮度一致性、色彩还原度、刷新率及功耗水平。随着小间距及 Mini/Micro LED 直显技术的加速渗透，驱动芯片正从单纯的信号转换器件，升级为影响整屏画质表现与能效等级的战略性支撑环节。

公司自成立以来一直注重技术研发，经过多年的发展，形成了一支专业素质较高、研发实力雄厚的技术研发团队，技术研发能力处于行业领先地位。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有 305 项专利技术，其中有效发明专利 195 项，实用新型专利 95 项，国外发明专利 15 项；集成电路布图设计登记 305 项；软件著作权 32 项，为公司的发展奠定了坚实的基础。

凭借专有技术积累和设计团队的储备，公司快速成长，在 LED 驱动 IC 领域已具备了紧跟市场的能力和向相关细分市场领域扩展的能力，并与行业内头部形成直接或间接的良好合作关系，建立了公司在行业内的品牌影响力。公司与优质客户的合作有助于多类产品的销售协同，加快公司迭代新产品的市场渗透效率，创造新的业绩增长点。

公司秉承“创新、品质、求精、共赢”的技术路线，以技术创新为核心发展动力，针对多样化的市场需求，坚持将客户需求、市场导向与研发相结合的发展模式，拓展新领域、突破新技术、

研发新产品，未来公司将引进更多研发人才，提升技术研发水平，进一步巩固和增强公司在驱动芯片领域的竞争优势和行业地位，力争打造为全球 LED 驱动 IC 领域的领军企业。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，外部宏观环境波动叠加半导体行业周期结构性分化，市场机遇与经营压力并存。报告期内，公司紧抓市场回暖与终端需求改善的窗口期，持续优化产品结构，公司产品综合毛利率同比改善，盈利空间进一步拓宽，进而带动营业收入和净利润双双实现同比大幅增长。报告期内，公司营业收入 4.84 亿元，较上年同期增长 69.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,498.28 万元，较上年同期增长 340.36%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,654.02 万元，较上年同期增长 278.19%；公司净利润同比实现扭亏为盈，使得基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率同步上升。

研发端，公司本着研发创新为发展基石的思路，持续加大在 Micro LED 显示驱动 IC、Mini LED 背光驱动 IC、智能照明驱动及控制系统 ASIC 等领域的研发投入，不断扩展产品领域至透明显示驱动、MIP 封装配套驱动等前沿应用场景，有效推动了技术储备体系的完善与产品矩阵的迭代升级。报告期，公司新申请专利 8 项，获得授权专利 6 项；新申请集成电路布图设计专有权 9 项，获得集成电路布图设计专有权 6 项。截至报告期末，公司累计申请发明专利 329 项，累计获得发明专利 210 项；累计申请集成电路布图设计专有权 471 项，目前获得有效集成电路布图设计专有权 305 项。核心专利布局涵盖高精度 PWM 调光技术、驱动 IC 架构及控制系统 ASIC 设计方法等关键技术领域。

产品端，公司始终以 LED 驱动芯片技术创新为根基，已完成从通用恒流驱动到高显示对比度和色彩还原度、支持显示帧频可变、PAM 调光功能的全路径技术升级。在 Mini/Micro LED 前沿领域，公司持续深耕高灰阶、高刷新率驱动、高可靠性技术，坚持技术迭代与成本优化并举，依托深厚的底层电路设计能力，已构建起通用恒流驱动、高性能和功能集成度显示驱动及 Mini LED 背光驱动三大技术平台，并形成控制系统 ASIC 架构设计能力，实现从驱动芯片到控制系统的平台方案的协同优化，为下游多元化显示应用场景提供更优显示效果和持续的系统级技术支撑。

供应端，面对产能紧张局面，公司与多家上游晶圆供应商形成长期稳定的战略合作关系，丰富的晶圆供应商支持了公司多元化的工艺制程，有效保障了重点产品的交付，并通过工艺优化与价格传导，缓解了成本上涨压力，经营韧性持续显现。公司稳步扩充封测产能，持续提升产品良率与交期保障能力；同时利用富余产能开展对外封测服务，增强供应链资源粘性与抗风险能力。

人才团队方面，公司拥有一支产业背景深厚、技术攻关能力强的研发团队，构成核心竞争优势。同时，公司不断优化考核与激励机制，报告期内正式实施股权激励计划，将核心研发人才利益与公司长远发展深度绑定，有效激发了创新活力。公司将继续加大人才培养及引进力度，进一步夯实人才梯队建设。

## 非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

### （一）核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（1）深耕核心技术，技术积累更丰富

公司较早进入并聚焦 LED 驱动芯片领域，高度重视技术积累和专利储备，在专利数量、集成电路布图设计等技术成果方面，在行业内处于领先地位。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有 305

项专利技术，其中有效发明专利 195 项，实用新型专利 95 项，国外发明专利 15 项；集成电路布图设计登记 305 项；软件著作权 32 项。

(2) 产品优势

公司一直关注产品技术创新和工艺改进，已取得多项国内外核心技术专利，产品部分技术指标在行业内具有一定优势。公司 LED 显示驱动产品具有显示刷新率高、亮度对比度高、显示清晰、工作功耗低等特征，广泛应用于各类户内、外和 Mini LED 显示屏及其显示控制卡驱动，并逐步拓展至 Micro LED 屏应用；景观亮化产品自适应编址智能化程度高、应用环境兼容强、产品应用可靠性好、易于调试和维护等特征，广泛应用在楼宇亮化、室内外照明和各类情景照明环境；LED 照明驱动产品器件耐压高、调光兼容性强、待机功耗低、支持快速而稳定的开关切换调光调色、芯片支持灯具适应不同线网供电电压、灯具元器件少和可靠性高等特征，应用于各类室内外照明和智能照明环境。

(3) 供应链灵活性优势

公司经过多年的积累，已拥有稳定的战略合作伙伴和较强的供应链管理能力。公司在晶圆制造供应端已与中芯国际、TowerJazz、合肥晶合等大型晶圆制造厂建立了稳定的合作关系，保障产品供货能力和竞争力；公司具备工艺制程调试和高压器件开发技术，能保证产品在不同的晶圆厂间快速高效切换，缩短产品切换时间、提升供货能力。同时在 Fabless 经营模式上，适当向下游延伸，提前布局并稳步提升封测产能，对晶圆制造及封装测试等环节进行精细化管控，有效促使产业链高效运转以及成本控制，并保证产品和服务的可靠性与稳定性。

(4) 品牌优势

公司作为国内较早进入驱动 IC 领域的企业，二十多年来一直专注于驱动 IC 设计研发，品牌优势积累丰厚。公司以提供优质的产品和服务为出发点，秉承“创新、品质、求精、共赢”的技术路线理念，技术先行带动产品品质和性能的双向提升，产品广受市场好评，良好的口碑使公司在 LED 驱动 IC 领域树立了优质的品牌形象。大型客户为保持其品牌形象、产品质量和成本优势。在选择供应商时对技术水平、产品品质和供应稳定性等提出了更高的要求，因此能够与大型企业建立长期稳定的合作关系是对公司品牌高度认可的表现。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

(三) 核心技术与研发进展

1、 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司拥有的核心技术均为自主创新，多项核心技术处于国际或国内先进水平，并已全面应用在各主要产品的设计当中，实现了科技成果的有效转化。截至 2026 年 6 月 30 日，公司掌握的主要核心技术如下：

| 序号 | 主要核心技术    | 技术阶段  | 技术先进性                                                                              | 对应的专利                                    | 应用产品   |
|----|-----------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------|
| 1  | 归零码数据传输协议 | 大批量生产 | 解决了显示控制芯片在级联传输中信号衰减和传输延时问题，保证了级联信号具有极小的传输延时，同时通过简单的电路实现了极小传输延时的自动整形方法，降低了相关芯片的生产成本 | 一种具有极小传输延时的自动整形方法及电路<br>(200910169243.7) | 显示驱动芯片 |

| 序号 | 主要核心技术           | 技术阶段  | 技术先进性                                                                                                                                                      | 对应的专利                                                                                                                                           | 应用产品        |
|----|------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 2  | SM-PWM 协议控制技术    | 大批量生产 | 以更高的频率生成脉宽调制脉冲信号，实现高刷新率的显示控制，同时适当调节脉宽调制脉冲 PWM 信号占空比输出方式，保证了输出端口的驱动效果，解决了原有摄像机等数码摄像产品拍摄画面时，画面出现闪烁感，局部显示失真等问题。公司利用该技术在智能景观产品上首次提升显示刷新率、满足了视频拍摄需求             | 显示控制的倍频方法及装置<br>(201110075179.3)                                                                                                                | 显示驱动芯片      |
| 3  | 高功率因数多段 LED 控制技术 | 大批量生产 | 实现了在不需要采样电路对 LED 灯串的输入电压进行采样及不增加高成本元件的前提下，提升整个 LED 控制电路的功率因数和系统效率，解决了现有技术所存在功率因数低且系统效率低的问题                                                                 | LED Controlling Circuit with High Power Factor and an LED Lighting Device<br>(US9101014B2)<br>一种具有高功率因数的 LED 控制电路及 LED 照明装置<br>(201220418725.9) | 线性电源        |
| 4  | 高压集成结构器件技术       | 大批量生产 | 通过合成的高压器件结构，有效的节省了芯片的面积，降低了芯片的成本。该高压器件结构在芯片正常工作后启动电路关闭，大大降低了低功耗系统实现的难度，提高了电源系统的转化效率，同时能有效节省电路元件，提高了集成度，同时不会影响系统的兼容性，而且实现简单、高效                              | High Voltage Device with Composite Structure and a Starting Circuit<br>(US9385186B2)<br>合成结构的高压器件及启动电路<br>(201210492874.4)                      | 线性电源、电源管理芯片 |
| 5  | 并联系统地址分配技术       | 大批量生产 | 原有的 LED 显示装置采用并联的架构模式，但地址编码写入方式是通过写码装置逐一对每个 LED 显示装置进行地址编码写入操作，存在耗时较长，写码效率低，进而影响生产效率和工作测试效率的问题，该技术实现了对 LED 显示装置的一次性写码操作，不必再逐一对 LED 显示装置进行写码，提升了生产效率和工装测试效率 | Method and System for Writing Address Codes into LED Display Devices<br>(US9583038B2)<br>一种 LED 显示装置的地址编码写入方法及系统 (201310169176.5)               | 显示驱动芯片      |
| 6  | 开关调光调色控制技术       | 大批量生产 | 该技术可以根据灯具的开关次数来调整灯具的亮度或色温，改变了需要专用的调光模块来调整灯具的亮度或颜色的方式，降低了灯具生产成本，该开关切换技术检测精度高、支持快速切换响应，切换时序一致性高                                                              | 驱动装置、灯具和驱动方法<br>(201410712133.1)                                                                                                                | 线性电源        |
| 7  | 恒功率控制技术          | 大批量生产 | 解决 LED 灯具因输入电压变化，功率发生变化而影响光效的问题，同时实现了可控硅调光的正常应用                                                                                                            | 一种线性恒功率 LED 驱动电路、芯片以及恒流 LED 控制系统<br>(201710189193.3)                                                                                            | 线性电源        |

| 序号 | 主要核心技术      | 技术阶段  | 技术先进性                                                                                                                  | 对应的专利                                                                                                                                            | 应用产品   |
|----|-------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 8  | 可控硅检测技术     | 大批量生产 | 技术方案兼容各类可控硅器件检测、且检测准确率高，提高灯具工作效率；同时可解决线网电压波动时，灯具亮度变化而导致的环境照明效果不佳问题                                                     | Circuit and Method for Linear Constant Current Control and LED Device<br>(US10375775B1)<br>用于LED灯的线性恒流控制电路、方法及LED装置<br>(201810755449.7，处于实质审查阶段) | 线性电源   |
| 9  | 稳压控制技术      | 大批量生产 | 提供了一种稳压控制方法，解决了传统的技术方案中驱动电路中的多个通讯段的电平状态容易受到噪声的干扰，驱动电路的控制性能不佳及存在较大误差而导致的异常发光和显示亮度不稳定等情况                                 | 稳压控制方法、驱动芯片、LED 驱动电路及显示装置<br>(201910074593.9)                                                                                                    | 显示驱动芯片 |
| 10 | 自适应设置芯片参数技术 | 量产    | 解决传统的技术方案无法对于级联设备中单个电子设备进行地址写入，电子设备的写入成本高，兼容性较低的问题，该技术可以自动设置维修灯板的参数信息，节省维修过程中的现场调试步骤                                   | 地址写入方法、地址写入装置及计算机可读存储介质<br>(201910237427.6)                                                                                                      | 显示驱动芯片 |
| 11 | 线性全电压驱动技术   | 大批量生产 | 该技术解决了原有的LED 线性恒流驱动电路的输入电压的可变化范围较小，无法实现宽输入电压的应用的问题，使高压线性产品应用于全电压照明领域                                                   | 一种LED 线性恒流驱动电路及LED 照明装置<br>(201611062573.2)                                                                                                      | 线性电源   |
| 12 | 准谐振控制技术     | 大批量生产 | 解决现有的原边反馈反激式开关电源驱动电路采用变压器的辅助绕组实现消磁信号的检测，使得其开关电源驱动芯片的外围电路器件较多、成本较高、占用面积较大、工作可靠性低的问题。公司使用该技术设计的“高精度的双绕组恒流驱动芯片”获得深圳市科技进步奖 | 一种开关电源驱动芯片及开关电源驱动电路<br>(201310316363.1)                                                                                                          | 电源管理芯片 |
| 13 | 智慧节能技术      | 量产    | 自动采样芯片输入灰度数据和判断工作状态，设置芯片进入不同的节能模式或不同的恒流驱动端口分别进入节能状态，在LED 屏不同的显示画面时，驱动芯片自动进入不同的节能模式，大幅度降低驱动芯片工作功耗，提升节能效率。               | LED 显示屏节能方法、装置、设备及存储介质<br>(202110133415.6)                                                                                                       | 显示驱动芯片 |
| 14 | 相位控制电流技术    | 量产    | 改善输入电流波形以满足相对相位的要求，并提升驱动效率。                                                                                            | 一种相对相位的控制电路及LED 恒流系统<br>(202121975586.5)                                                                                                         | 线性电源   |

| 序号 | 主要核心技术          | 技术阶段  | 技术先进性                                                                                                                                                                   | 对应的专利                                             | 应用产品          |
|----|-----------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|
| 15 | 开关时序控制技术        | 量产    | 设置不同芯片在不同位置开、关输出电流，大幅度降低 LED 屏上不同芯片之间的信号串扰，提升 LED 屏显示一致性、降低 EMI。                                                                                                        | 设置输出电流在显示周期内任意位置开启的方法<br>(201911403701.9)         | 显示驱动芯片        |
| 16 | 自适应消闪技术         | 量产    | 输入电压波动时自适应的控制恒流阈值，有效减小输入电压波动导致的电流纹波，有效降低 LED 频闪效应                                                                                                                       | 一种恒流驱动电路、恒流驱动装置及灯具<br>(202121753824.8)            | 线性电源          |
| 17 | 自适应灯压调节 DC 电压技术 | 工程批   | 实时检测输出电流通道工作电压，优先保证 LED 灯珠稳定电流的情况下，自动调节 DC 电源电压，降低背光方案工作功耗和芯片工作温度。                                                                                                      | LED 系统供电电源控制方法及供电电源可控的 LED 系统<br>(202111549678.1) | 背光驱动          |
| 18 | 背光显示时序控制        | 工程批   | 根据显示信息，在线调节 Mini LED 背光显示插黑时序，实现不同分区的插黑控制，改善 LCD 显示拖影。                                                                                                                  | 用于液晶显示设备的背光驱动方法及设备<br>(202310139545.X)            | 背光驱动          |
| 19 | 动态提升显示一致性       | 工程批   | 获取 LED 显示控制器的灰度信息，将预处理后的灰度数据扩展为 m+n bit 位宽的灰度数据，动态调整需要的控制精度，解决低灰无法通过逐点校正解决 LED 亮度一致性差的问题。                                                                               | 可动态拓展 LED 显示屏灰阶的方法及设备<br>(202310671786.9)         | 显示驱动          |
| 20 | 宽电压无频闪技术        | 小批量阶段 | 通过电路架构的改进，解决了宽电压输入情况下，可以改善输入电压降低时，输入电流不足的问题，保证宽输入电压下，LED 发光亮度一致，且改善市电纹波造成的频闪问题，符合环保认证对谐波的要求。                                                                            | 一种宽输入电压无频闪 LED 驱动电路<br>(202322181294.X)           | 线性电源          |
| 21 | 多段式恒功率技术        | 产品推广  | 提出一种驱动电路及 LED 照明装置，用以解决相关技术存在的发光器件的恒功率效果较差的技术问题。                                                                                                                        | 驱动电路及 LED 照明装置 (202510112517.8)                   | 线性电源          |
| 22 | miniLED 分区控光    | 小批量产  | 获取视频数据，从视频数据中提取 RGB 三色灰阶值，再根据预设的背光提取算法、背光控光范围以及像素点与分区映射关系，计算各个分区的背光值。将背光值转换为驱动芯片能够识别的驱动数据，发送给驱动芯片。实现对各个分区的亮度与视频画面之间的联动控制。                                               | 背光分区控制方法、系统及计算机存储介质<br>(202511047949.1)           | miniLED 背光控制板 |
| 23 | 双线协议行扫同步技术      | 小批量产  | 控制器向恒流芯片发送时钟信号和地址配置指令；级联芯片根据地址配置信息生成自身 IC 地址，并将处理后的时钟信号与指令转发至下一恒流芯片；在指令同步时段，每个恒流芯片基于 IC 地址生成帧同步信号，并对帧同步信号进行校正，产生行同步信号。通过 DCLK 与 SDI 两线串行实现芯片级联，利用自动地址配置与地址延时同步机制完成行扫同步。 | 基于双线级联的行扫同步显示方法和系统<br>(202610103295.8)            | 显示驱动          |

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☒适用 ☐不适用

| 认定主体 | 认定称号           | 认定年度    | 产品名称       |
|------|----------------|---------|------------|
| 明微电子 | 国家级专精特新“小巨人”企业 | 2020 年度 | LED 显示驱动芯片 |

## 2、报告期内获得的研发成果

报告期，公司新申请专利 8 项，获得授权专利 6 项；新申请集成电路布图设计专有权 9 项，获得集成电路布图设计专有权 6 项。截至报告期末，公司累计申请发明专利 329 项，累计获得发明专利 210 项；累计申请集成电路布图设计专有权 471 项，目前获得有效集成电路布图设计专有权 305 项。

报告期内获得的知识产权列表

|        | 本期新增   |        | 累计数量   |        |
|--------|--------|--------|--------|--------|
|        | 申请数（个） | 获得数（个） | 申请数（个） | 获得数（个） |
| 发明专利   | 8      | 6      | 329    | 210    |
| 实用新型专利 | 0      | 0      | 207    | 95     |
| 外观设计专利 | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 软件著作权  | 1      | 1      | 17     | 32     |
| 其他     | 9      | 6      | 471    | 305    |
| 合计     | 18     | 13     | 1,024  | 642    |

## 3、研发投入情况表

单位：元

|                  | 本期数           | 上年同期数         | 变化幅度（%）      |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 费用化研发投入          | 57,779,877.47 | 59,902,962.48 | -3.54        |
| 资本化研发投入          | 0.00          | 0.00          | 不适用          |
| 研发投入合计           | 57,779,877.47 | 59,902,962.48 | -3.54        |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 11.94         | 20.96         | 减少 9.02 个百分点 |
| 研发投入资本化的比重（%）    | 0.00          | 0.00          | 不适用          |

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 序号 | 项目名称                               | 预计总投资规模  | 本期投入金额   | 累计投入金额   | 进展或阶段性成果 | 拟达到目标                                                                                                                                       | 技术水平 | 具体应用前景                                                   |
|----|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------|
| 1  | 智能景观亮化驱动芯片技术研发项目                   | 3,600.00 | 1,138.43 | 3,067.09 | 持续研发     | 自动检测串联芯片中的异常芯片并自动亮灯指示异常位置，信号跨越异常芯片而级联；在线调节灯珠亮度；显示刷新率达 8KHz；内置节能模式，节能功耗≤0.15mW；并联应用方案，单个灯点芯片损坏不影响整个灯具系统工作。支持归零码、I2C 和 SPI 串行协议和 DM512 并联协议等。 | 国内领先 | 属于智能景观领域，主要应用楼宇亮化、景观情景照明、舞台灯、智能家居照明等。                    |
| 2  | 单线串行协议、支持 HDR、低功耗的 Mini LED 背光驱动芯片 | 1,200.00 | 476.89   | 1,104.47 | 持续研发     | 单线协议、多芯片级联驱动的多通道恒流驱动，支持 HDR、BFI、PWM 和 DC 线性混合调光等、通过信号线级联反馈调节 DC 电源电压和异常信号检测、反馈，恒流精度±1.8%。                                                   | 国内领先 | Mini LED 背光产品，支持大电流应用场景、高压供电、HDR 模式，提升 LCD 显示效果和灯板可靠性。   |
| 3  | 高灰阶（>16bit）、低灰高刷新率、节能的恒流驱动芯片       | 800.00   | 80.49    | 644.00   | 持续研发     | 1~64 扫、高灰阶、低功耗的 16CH 恒流源，解决 LED 短路引起的“列异色”问题，提升 LED 屏起灰阶段的刷新率、通过>16bit 灰阶解决方案提高 LED 屏显示对比度。                                                 | 国内领先 | 应用于 P0.6 及以上高端 LED 屏，具有起灰刷新率>480Hz、无 LED 短路列异色等行业领先技术功能。 |
| 4  | 内置 RDM 功能的 DMX512 协议、并联的 4CH 恒流驱动  | 1,000.00 | 152.13   | 1,200.51 | 研发中      | DMX512 协议、并联的 4CH 恒流，65536 灰阶，BV>40V，实时检测和反馈芯片工作状态                                                                                          | 国内领先 | 景观照明和智能照明领域，实时定位异常灯具位置和异常现象，增强应用                         |

|   |                            |          |        |          |     |                                                                                                                                 |      |                                                    |
|---|----------------------------|----------|--------|----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|
|   |                            |          |        |          |     | 态（电流、电压、温度、工作时长等），支持信号端连接状态检测。                                                                                                  |      | 稳定性，提升系统方案的人机交互性能。                                 |
| 5 | 基于 COT 控制的降压型 DC-DC 转换器设计  | 800.00   | 383.06 | 577.81   | 研发中 | 采用自适应导通时间控制方式，添加斜坡补偿来避免次谐波振荡，维持输出电压稳定，并在斜坡补偿中添加负载变化检测电路，以提升系统的瞬态响应速度。                                                           | 国内领先 | 主要应用于机顶盒、通用电子设备、景观产品的内部电源转换。                       |
| 6 | 图像数据处理和多通道的显示控制芯片          | 3,000.00 | 848.13 | 1,759.91 | 研发中 | 采用高速通信接口，内置图像校正、GAMMA 校正、显示灰阶增强、多通道数据并行解码等，最大支持 512*512 像素显示。                                                                   | 国内领先 | LED 显示控制领域，中、小型显示设备控制器，简化系统软件开发工作量、提升系统集成度和降低系统成本。 |
| 7 | Local Dimming 算法板          | 1,000.00 | 231.49 | 999.89   | 研发中 | 基于 local-dimming FPGA 算法板平台，可根据不同客户需求，定制开发应用于电视、会议机、显示器、广告机、平板、车载屏等显示系统的 local-dimming 算法板。实现了视频数据提取，分区背光数据产生，视频像素补偿，背光数据传输等功能。 | 国内领先 | 主要应用于 Mini LED 动态背光子系统。                            |
| 8 | 带恒功率补偿的北美可控硅调光恒流芯片         | 2,400.00 | 485.72 | 1,639.83 | 研发中 | 主路 IP 驱动为 380mA，泄放为 60mA，集成我司专利恒功率补偿技术，以适应不同输入电压时的功率恒定需求。                                                                       | 国内领先 | 主要应用于 120VAC 北美可控硅调光方案。                            |
| 9 | 高 PF、非隔离、400V BOOST 升压恒流芯片 | 1,000.00 | 110.29 | 355.02   | 研发中 | 无辅助绕组、无 VCC 电容、内置补偿 PFC 技术；临界导通模式工作；全电压输入范围，线路和负载调节的高电流                                                                         | 国内领先 | 主要应用于 LED 灯具。                                      |

|    |                    |           |          |           |      |                                                                                                              |      |                                                         |
|----|--------------------|-----------|----------|-----------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------|
|    |                    |           |          |           |      | 精度；内置 ZCD 检测，QR 临界导通实现 PFC 控制技术；内置无 EA 环路控制电路。                                                               |      |                                                         |
| 10 | 双向传输高精度耐高压智能驱动芯片   | 500.00    | 308.47   | 768.44    | 研发中  | 支持两端双向传输视频信号，RGB 分开烧调获得高电流精度，承受 29V 高压，具有智能节能功能。                                                             | 国内领先 | 应用于电竞氛围灯，风扇灯，景观照明和智能照明领域，也可用于透明屏显示。                     |
| 11 | Micro LED 驱动和控制芯片  | 1,500.00  | 123.81   | 372.92    | 研发中  | RGB 各 21bit 调光、PWM 频率 8KHz、低功耗<15uA、载波协议节约功耗和优化封装，配合专用 DDIC 实现高刷新率、高对比度显示，相对于扫描屏，更真实还原视频本来的色彩。               | 国内领先 | 属于 LED 显示领域中的 Micro LED 驱动，可应用于各类室内屏、会议一体机、高清显示模组和车载屏等。 |
| 12 | 内置 M0 核的多通道数据通信 IC | 2,000.00  | 374.09   | 374.09    | 研发中  | 内置 M0 核的多通道数据通信和协议转换，支持输入 SPI/DMX512/I2C/ 归零码等协议，输出 1~16 通道 PWM 驱动或 8 路并行的归零码协议数据。内置高精度 PLL，PWM 频率可达 200MHz。 | 国内领先 | 主要用于数据通信和协议转换领域。                                        |
| 13 | 集成电路封装测试项目         | 4,550.00  | 1,064.99 | 1,841.60  | 持续研发 | 开发完善单芯片、多芯片封装结构和混合封装工艺，满足 SOP16、QSOP24 封装形式要求，提升测试效率和良率。                                                     | 国内先进 | 项目产品主要应用于消费类电子产品。                                       |
| 合计 | /                  | 23,350.00 | 5,777.99 | 14,705.58 | /    | /                                                                                                            | /    | /                                                       |

## 5、 研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

| 基本情况               |          |          |
|--------------------|----------|----------|
|                    | 本期数      | 上年同期数    |
| 公司研发人员的数量（人）       | 275      | 292      |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 27.04    | 32.41    |
| 研发人员薪酬合计           | 3,455.89 | 3,403.66 |
| 研发人员平均薪酬           | 12.57    | 11.66    |

| 教育程度                    |       |        |
|-------------------------|-------|--------|
| 学历构成                    | 数量（人） | 比例(%)  |
| 硕士及以上                   | 54    | 19.64  |
| 本科                      | 139   | 50.55  |
| 大专及以下                   | 82    | 29.82  |
| 合计                      | 275   | 100.00 |
| 年龄结构                    |       |        |
| 年龄区间                    | 数量（人） | 比例(%)  |
| 30 岁以下（不含 30 岁）         | 149   | 54.18  |
| 30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁） | 90    | 32.73  |
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 32    | 11.64  |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 3     | 1.09   |
| 60 岁级以上（含 60 岁）         | 1     | 0.36   |
| 合计                      | 275   | 100.00 |

## 6、 其他说明

☐适用 ☒不适用

## 四、 风险因素

☒适用 ☐不适用

### (一)核心竞争力风险

#### (1) 技术升级迭代及创新风险

集成电路设计行业系技术密集型行业，升级换代速度快，较强的技术研发实力是行业内公司保持持续竞争力的关键要素之一。为了保持技术领先优势和持续竞争力，公司必须准确地预测相关芯片的技术发展方向及市场发展趋势，并根据预测进行包括对现有技术进行升级换代在内的研发投入。若公司未来不能准确把握相关芯片技术和市场发展趋势，技术升级迭代进度和成果未达预期，或者新技术无法实现产业化，将影响公司产品的竞争力并错失市场发展机会，对公司的持续竞争能力和未来业务发展产生不利影响。

#### (2) 新产品研发失败风险

2026 年上半年，公司研发费用为 5,777.99 万元。随着用户对芯片性能需求的持续提升，晶圆制程工艺不断优化，集成电路设计的复杂程度不断提高，开发成本随之增加。在新产品开发过程中，公司需要投入大量的人力和资金，若新产品开发失败或是开发完成后不符合市场需求，将导致公司前期投入的成本无法收回，对公司经营业绩产生不利影响。

#### (3) 核心技术泄密风险

集成电路设计行业属于智力和技术密集型产业，对技术和研发储备要求较高。核心技术及与之配套的高端、专业人才是公司综合竞争力的体现和未来持续发展的基础。当前公司多项产品和技术处于研发阶段，核心技术人员稳定及核心技术保密对公司的发展尤为重要。如果公司在经营过程中因核心技术信息保管不善、专利保护措施不力或核心技术人员流失等原因导致核心技术泄密，将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司的竞争力和经营业绩造成不利影响。

### (二) 经营风险

**(1) 经营业绩波动的风险**

伴随着全球集成电路产业从产能不足、产能扩充到产能过剩的发展循环，公司所处的集成电路设计行业也存在一定程度的行业波动。随着产能的逐渐扩充，集成电路设计企业能获得充足的产能和资源支持，面临较好的发展机遇；而当产能供应过剩后，集成电路设计企业若无法保持技术优势和研发创新能力，将在激烈的市场中处于不利地位，进而对公司的经营业绩造成影响。公司产品主要应用于显示屏、智能景观、照明、家电等领域，业务发展不可避免地受到下游应用市场和宏观经济波动的影响。随着技术革新和产业升级换代，市场新消费需求不断涌现，但宏观经济的波动，全球经济增速中短期内有所下滑，可能影响市场整体的消费需求，放缓下游客户对产品的新购和重置需求，或者公司未来不能及时提供满足市场需求的产品，将导致公司未来业绩存在较大幅度波动的风险。

**(2) 经营模式可能带来产能受限、品质控制的风险**

公司将集成电路设计成果委托晶圆制造厂制造晶圆，并采用委托加工或自建产线的方式对晶圆进行封装测试，在集成电路行业生产旺季，可能会存在晶圆制造厂商和封装测试厂商产能不足，不能完全保证公司产品及时供应的风险以及由此带来的品质控制风险。

**(3) 原材料及封装加工价格波动风险**

晶圆采购成本和芯片封装测试成本变动会直接影响公司的营业成本，进而影响毛利率和净利润。晶圆是公司产品的主要原材料，由于晶圆加工对技术水平及资金规模要求极高，全球范围内知名晶圆制造厂数量较少。如果未来因集成电路市场需求量旺盛，公司向其采购晶圆的价格出现大幅上涨，将对公司经营业绩产生不利影响。

**(三) 财务风险****存货跌价风险**

公司根据已有客户订单需求以及对市场未来需求的预测情况制定采购和生产计划。随着公司业务规模的不断扩大，公司存货绝对金额随之上升，进而可能导致公司存货周转率下降。若公司无法准确预测市场需求和管控存货规模，将增加因存货周转率下降导致计提存货跌价准备的风险。

**(四) 行业风险**

公司所处行业为技术密集型、资金密集型行业，受到国内外宏观经济、行业法规和贸易政策等宏观环境因素的影响。全球集成电路行业在近些年来一直保持稳步增长的趋势，但由于该行业是资本及技术密集型行业，随着技术的更迭，行业本身呈现周期性波动的特点，并且行业周期的波动与经济周期关系紧密。如果宏观经济发生剧烈波动或存在下行趋势，将导致行业发生波动或需求减少，使包括公司在内的集成电路企业面临一定的行业波动风险，对经营情况造成一定的不利影响。

**(五) 宏观环境风险**

近年来，国际贸易摩擦不断，部分国家通过贸易保护的手段，试图制约中国相关产业的发展。而集成电路行业具有典型的全球化分工合作特点，若国际贸易环境发生重大不利变化、各国与各地区间贸易摩擦进一步升级、全球贸易保护主义持续升温，则可能对包括本公司在内的集成电路产业链上下游公司的生产经营产生不利影响，造成产业链上下游交易成本增加，从而可能对公司的经营带来不利影响。

**五、 报告期内主要经营情况**

报告期内的公司主要经营情况详见本报告“第三节 二、经营情况讨论与分析”的相关内容。

**(一) 主营业务分析****1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

| 科目    | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例（%） |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入  | 483,759,700.31 | 285,813,376.13 | 69.26   |
| 营业成本  | 324,273,913.96 | 214,785,064.51 | 50.98   |
| 税金及附加 | 2,585,532.38   | 789,391.49     | 227.53  |
| 销售费用  | 11,928,975.78  | 7,296,306.90   | 63.49   |
| 管理费用  | 23,312,680.46  | 17,817,013.63  | 30.85   |

|               |                |                |         |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 财务费用          | 2,205,753.98   | 924,526.22     | 138.58  |
| 研发费用          | 57,779,877.47  | 59,902,962.48  | -3.54   |
| 其他收益          | 17,979,962.57  | 10,806,779.87  | 66.38   |
| 投资收益          | 6,627,811.55   | 5,425,765.26   | 22.15   |
| 公允价值变动收益      | -1,117,853.80  | 1,441,818.20   | -177.53 |
| 信用减值损失        | -1,335,432.88  | 1,089,293.75   | -222.60 |
| 资产减值损失        | 446,805.90     | -45,415,027.02 | 100.98  |
| 所得税费用         | -716,278.30    | -7,008,120.69  | 不适用     |
| 净利润           | 84,982,798.36  | -35,355,926.00 | 340.36  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,685,801.13  | 64,341,044.55  | -25.89  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -43,776,761.57 | -50,183,994.12 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 47,233,097.76  | 5,356,766.06   | 不适用     |

营业收入变动原因说明:主要系行业景气度回升且公司加大营销投入,产品销量及售价同比均上升所致。

营业成本变动原因说明:主要系营业收入增加,带动营业成本增加。

税金及附加变动原因说明:主要系营业收入增加,对应附加税增加。

销售费用变动原因说明:主要系营业收入增加对应销售提成增加及当期股权激励费用摊销所致。

管理费用变动原因说明:主要系折旧及摊销额上升、及当期股权激励费用摊销所致。

财务费用变动原因说明:主要系使用权资产对应的利息支出增加。

研发费用变动原因说明:主要受研发项目进度情况及公司加强研发活动管理,本期研发材料投入较上年同期有所下降。

其他收益变动原因说明:主要系政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明:主要系公司利用闲置资金进行现金管理所致。

公允价值变动收益变动原因说明:主要系香港子公司持有的股票公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明:主要系营业收入增加,应收账款余额上升,对应计提坏账损失增加所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系存货可变现净值上升,对应资产减值损失下降所致。

净利润变动原因说明:主要系营业收入增长、毛利率回升及资产减值损失减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系票据贴现使得取得借款收到的现金增加所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数          | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例（%） | 上年期末数          | 上年期末数<br>占总资产的<br>比例（%） | 本期期末金额<br>较上年期末变<br>动比例（%） | 情况说明                         |
|-------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 货币资金        | 134,576,308.53 | 7.55                    | 104,016,249.13 | 6.22                    | 29.38                      | 主要系部分结构性存款到期所致。              |
| 交易性金融资产     | 116,385,969.71 | 6.53                    | 65,314,259.27  | 3.91                    | 78.19                      | 主要系公司购买结构性存款产品增加所致。          |
| 应收款项        | 154,153,113.78 | 8.65                    | 135,178,144.90 | 8.09                    | 14.04                      | 主要系营业收入增加所致。                 |
| 应收票据        | 170,402,272.92 | 9.56                    | 142,526,999.31 | 8.53                    | 19.56                      | 主要系公司收到且期末未到期的银行承兑汇票增加所致。    |
| 应收款项融资      | 44,205,706.10  | 2.48                    | 48,028,346.39  | 2.87                    | -7.96                      | 主要系公司期末未到期的信用等级高的银行承兑汇票减少所致。 |
| 预付款项        | 5,018,597.28   | 0.28                    | 2,348,354.13   | 0.14                    | 113.71                     | 主要系预付晶圆款增加所致。                |
| 存货          | 162,240,737.04 | 9.10                    | 175,049,208.39 | 10.48                   | -7.32                      | 主要系存货周转效率提升所致。               |
| 一年内到期的非流动资产 | 225,979,167.24 | 12.68                   | 56,506,358.19  | 3.38                    | 299.92                     | 主要系一年内到期的大额存单增加所致。           |
| 债权投资        | 326,587,356.13 | 18.33                   | 481,891,246.51 | 28.84                   | -32.23                     | 主要系一年内到期的大额存单重分类所致。          |
| 在建工程        | 6,646,270.35   | 0.37                    | 24,782,665.49  | 1.48                    | -73.18                     | 主要系设备及厂房装修工程达到可使用状态后结转所致。    |
| 长期待摊费用      | 43,150,723.71  | 2.42                    | 29,999,186.33  | 1.80                    | 43.84                      | 主要系厂房装修工程结转所致。               |
| 其他非流动资产     | 8,448,123.54   | 0.47                    | 6,834,400.00   | 0.41                    | 23.61                      | 主要系预付设备款增加所致。                |
| 短期借款        | 154,297,367.64 | 8.66                    | 114,694,140.25 | 6.86                    | 34.53                      | 主要系期末票据已贴现但未到期金额增加所致。        |
| 应付票据        | 10,938,134.13  | 0.61                    | 16,140,236.11  | 0.97                    | -32.23                     | 主要系开具银行承兑汇票支付货款金额下降所致。       |
| 应付账款        | 183,041,682.75 | 10.27                   | 191,424,797.31 | 11.46                   | -4.38                      | 主要系应付材料款余额下降所致。              |
| 应付职工薪酬      | 14,074,867.56  | 0.79                    | 23,994,941.86  | 1.44                    | -41.34                     | 主要系本期支付奖金所致。                 |
| 递延收益        | 17,912,680.34  | 1.01                    | 14,817,524.68  | 0.89                    | 20.89                      | 主要系收到设备及洁净厂房补贴所致。            |

其他说明  
不适用

## 2、 境外资产情况

☒适用 ☐不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产20,851,009.64（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为1.17%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

## 3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

## 4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别   | 期初数            | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 本期计提的减<br>值 | 本期购买金额         | 本期出售/赎回<br>金额  | 其他变动         | 期末数            |
|--------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 股票     | 7,780,897.07   | -1,355,636.00  | -277,073.56           | -           | -              | -              | -            | 6,148,187.51   |
| 应收款项融资 | 48,028,346.39  | -              | -                     | -           | 373,659,398.90 | 379,167,918.69 | 1,685,879.50 | 44,205,706.10  |
| 结构性存款  | 57,533,362.20  | 841,381.79     | -                     | -           | 281,000,000.00 | 228,400,000.00 | -736,961.79  | 110,237,782.20 |
| 合计     | 113,342,605.66 | -514,254.21    | -277,073.56           | -           | 654,659,398.90 | 607,567,918.69 | 948,917.71   | 160,591,675.81 |

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 证券品<br>种 | 证券代<br>码 | 证券简<br>称 | 最初投资成<br>本   | 资金来<br>源 | 期初账面价<br>值   | 本期公允价<br>值变动损益 | 计入权益<br>的累计公<br>允价值变<br>动 | 本期购买<br>金额 | 本期出<br>售金额 | 处置损<br>益 | 期末账面价<br>值   | 会计核<br>算科目 |
|----------|----------|----------|--------------|----------|--------------|----------------|---------------------------|------------|------------|----------|--------------|------------|
| 境内外      | 00085    | 中电华      | 3,886,620.72 | 自有       | 7,780,897.07 | -1,355,636.00  | -277,073.56               | -          | -          | -        | 6,148,187.51 | 交易性        |

|    |   |     |              |   |              |               |             |   |   |   |              |      |
|----|---|-----|--------------|---|--------------|---------------|-------------|---|---|---|--------------|------|
| 股票 |   | 大科技 |              |   |              |               |             |   |   |   |              | 金融资产 |
| 合计 | / | /   | 3,886,620.72 | / | 7,780,897.07 | -1,355,636.00 | -277,073.56 | - | - | - | 6,148,187.51 | /    |

衍生品投资情况  
☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明  
不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务           | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 明微香港 | 子公司  | 一般贸易业务         | 13,644,742.00  | 20,851,009.64  | 20,751,513.48  | 0.00           | -1,606,327.62 | -1,606,327.62 |
| 山东贞明 | 子公司  | 集成电路芯片<br>封装测试 | 203,270,000.00 | 247,397,824.06 | 200,062,744.76 | 75,934,508.48  | 10,675,555.71 | 10,665,582.29 |
| 铜陵碁明 | 子公司  | 集成电路芯片<br>封装测试 | 200,000,000.00 | 614,675,573.94 | 47,430,317.59  | 237,395,094.00 | 2,416,971.55  | 2,414,693.50  |

报告期内取得和处置子公司的情况  
☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

☐适用 ☒不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否分配或转增                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 是   |
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 不适用 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5   |
| 每 10 股转增数（股）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 不适用 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |
| <p>截至 2026 年 6 月 30 日，公司 2026 年半年度归属于上市公司股东的净利润为人民币 84,982,798.36 元，期末未分配利润为人民币 620,443,042.28 元。</p> <p>公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。截至 2026 年 8 月 14 日，公司总股本 110,064,640 股，扣除回购专用证券账户的股份余额 3,540,024 股后参与分配股份数共 106,524,616 股，以此计算合计拟派发现金红利 53,262,308.00 元（含税），占 2026 年半年度归属于上市公司股东的净利润 62.67%。</p> <p>公司不送红股，不进行资本公积转增股本。</p> <p>公司通过回购专用账户所持有本公司股份 3,540,024 股，不参与本次利润分配及资本公积金转增股本。</p> <p>如在本议案经董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整每股分配总额。</p> <p>本次利润分配方案符合公司章程规定的利润分配政策和公司已披露的股东回报规划；属于公司 2025 年年度股东会授权董事会决策的权限范围，本次利润分配方案经公司董事会审议通过后，无需提交公司股东会审议。</p> |     |

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

| 事项概述                                                                                                                                                                                                                                                                          | 查询索引                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、2026 年 4 月 24 日，公司召开第七届董事会第三次会议、分别审议通过了《关于〈公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，拟以 30.00 元/股的价格向激励对象授予 282.0348 万股第二类限制性股票，其中首次授予限制性股票 226.0348 万股，预留 56 万股。</p> <p>2、2026 年 5 月 15 日，公司召开 2025 年年度股东会，审议通过了上述股权激励事项。同日，公司召开第七届董事</p> | <p>详见公司于 2026 年 4 月 25 日、2026 年 5 月 16 日和 2026 年 7 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。</p> |

会第五次会议，分别审议通过了《关于调整 2026 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，因 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中，有 1 名激励对象因个人原因自愿放弃其激励对象资格，公司对 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象人数、名单进行了调整。调整后，激励对象人数由 83 名调整为 82 名。同时确定以 2026 年 5 月 15 日为首次授予日，以 30.00 元/股的授予价格向 82 名激励对象授予 226.0348 万股限制性股票。

3、2026 年 7 月 24 日，公司召开七届董事会第六次会议，审议通过了《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2026 年 7 月 24 日为预留授予日，以 30.00 元/股的授予价格向 50 名激励对象授予 56.00 万股限制性股票。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

## 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方                                | 承诺内容  | 承诺时间             | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|------------------------------------|-------|------------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承诺 | 其他     | 明微电子                               | 备注 1  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 明微技术、王乐康                           | 备注 2  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 控股股东明微技术及实际控制人王乐康                  | 备注 3  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 董事、高级管理人员                          | 备注 4  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 明微电子                               | 备注 5  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 明微电子                               | 备注 6  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 控股股东明微技术及实际控制人王乐康                  | 备注 7  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 全体董事、高级管理人员                        | 备注 8  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 明微电子                               | 备注 9  | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 控股股东、实际控制人、持有 5%以上的股东              | 备注 10 | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 其他     | 董事、高级管理人员及核心技术人员                   | 备注 11 | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 解决同业竞争 | 明微技术、王乐康                           | 备注 12 | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 解决关联交易 | 王乐康、明微技术、全体董事、高级管理人员和持有 5%以上的股东黄学良 | 备注 13 | 2020 年 12 月 18 日 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |

备注 1、（1）保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

备注 2、（1）本公司/本人保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

备注 3、为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司控股股东明微技术及实际控制人王乐康承诺：①不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。②切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本公司/本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意按照中国证监会、证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

备注 4、为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺：①不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。②对本人的职务消费行为进行约束。③不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。④本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。⑤如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。⑥本承诺出具日后，如中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。⑦切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会、证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

备注 5、（1）本公司在上市后将严格依照《公司法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《公司章程（草案）》等法律法规、规范性文件及公司内部制度的规定执行利润分配政策；（2）如法律法规及规范性文件修订的，且公司的内部规定和利润分配政策不符合该等规定的要求的，公司将及时调整内部规定和利润分配政策并严格执行，充分维护股东合法权益。

备注 6、（1）公司本次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载，误导性陈述或者重大遗漏的情形，公司对招股说明书所载内容之真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。（2）如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。如果公司未能履行上述承诺，将在公司股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，公司自愿无条件地遵从该等规定。

备注 7、（1）公司本次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载，误导性陈述或者重大遗漏的情形，本公司/本人对招股说明书所载内容之真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。（2）如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将依法赔偿投资者损失。如果本公司/本人未能履行上述承诺，将在公司股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损

失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司/本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司/本人自愿无条件地遵从该等规定。

备注 8、（1）公司本次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载，误导性陈述或者重大遗漏的情形，本人对招股说明书所载内容之真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。（2）如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。

备注 9、（1）公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中的约束措施为准；若公司违反该等承诺，公司同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。（2）公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在股东会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；②在有关监管机关要求的期限内予以纠正；③如该违反的承诺属于可以继续履行的，公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；④对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；⑤如未能按时履行承诺事项或违反承诺给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。（3）公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在股东会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。

备注 10、（1）本公司/本企业/本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中的约束措施为准；若本公司/本企业/本人违反该等承诺，本公司/本企业/本人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。（2）本公司/本企业/本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，如本公司/本企业/本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①通过公司及时、充分披露本公司/本企业/本人未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；②在有关监管机关要求的期限内予以纠正；③如该违反的承诺属于可以继续履行的，本公司/本企业/本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司/本企业/本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；④因未按时履行承诺事项或违反承诺所获得的收益将归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获得的收益支付至公司指定账户；⑤如未能按时履行承诺事项或违反承诺给投资者造成损失的，本公司/本企业/本人将向投资者依法承担赔偿责任。（3）本公司/本企业/本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，如本公司/本企业/本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①通过公司及时、充分披露本公司/本企业/本人未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；②向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

备注 11、（1）本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中的约束措施为准；若本人违反该等承诺，本人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。（2）本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①通过公司及时、充分披露本人未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；②在有关监管机关要求的期限内予以纠正；③如该违反的承诺属于可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；④同意公司就本人未履行承诺的行为对本人实施调减或停发薪酬或津贴；⑤因未按时履行承诺事项或违反承诺所获得的收益将归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获得的收益支付至公司指定账户；⑥如未能按时履行承诺事项或违反承诺给投资者造成损失的，本人将向投资者依法承担赔偿责任。（3）本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①通过公司及时、充分披露本人未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；②向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护公司及其投资者的权益。

备注 12、（1）截至本承诺函签署之日，本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司均未生产、开发、销售任何与明微电子及其下属子公司经营的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与明微电子及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）自本承诺函签署之日起，如本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司将不与明微电子及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与明微电子及其下属子公司拓展后产品或业务产生竞争，则本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司将停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到明微电子经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。（3）在本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司与明微电子存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。本人/本公司将忠实履行上述承诺；若本人/本公司违反上述已作出的承诺，将采取下列措施：本人/本公司在公司股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本人/本公司持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。如本人/本公司因违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归明微电子所有。

备注 13、（1）本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业所控制的其他企业将尽量避免、减少与明微电子发生关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本公司/本企业保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律、法规、规范性文件及公司章程、内部制度的规定履行关联交易审议程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。（2）本人/本公司/本企业保证不利用关联交易非法占用公司的财产，谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害公司及其他股东利益。（3）在本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他公司与明微电子存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。本人/本公司/本企业将忠实履行上述承诺；若本人/本公司/本企业违反上述已作出的承诺，将采取下列措施：本人/本公司/本企业在公司股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本人/本公司/本企业持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

### 三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

#### 四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

☐适用 ☒不适用

**(六) 其他重大关联交易**

☐适用 ☒不适用

**(七) 其他**

☐适用 ☒不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

☒适用 ☐不适用

**1、 托管情况**

☐适用 ☒不适用

**2、 承包情况**

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称               | 租赁方名称         | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额     | 租赁起始日     | 租赁终止日      | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系                 |
|---------------------|---------------|--------|--------------|-----------|------------|------|----------|-----------|--------|----------------------|
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 深圳市明微电子股份有限公司 | 房屋     | 3,339,875.28 | 2024-5-1  | 2029-1-31  | 不适用  | 不适用      | 不适用       | 是      | 持股 5%以上的股东黄学良先生控制的公司 |
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 深圳市明微电子股份有限公司 | 房屋     | 139,166.98   | 2026-5-1  | 2031-4-30  | 不适用  | 不适用      | 不适用       | 是      | 持股 5%以上的股东黄学良先生控制的公司 |
| 中微光电子（潍坊）有限公司       | 山东贞明半导体技术有限公司 | 房屋     | 806,494.91   | 2023-10-1 | 2028-9-30  | 不适用  | 不适用      | 不适用       | 否      |                      |
| 铜陵市至诚招商服务有限公司       | 铜陵碁明半导体技术有限公司 | 房屋     | 877,305.69   | 2021-8-1  | 2026-11-30 | 不适用  | 不适用      | 不适用       | 否      |                      |
| 铜陵市至诚招商服务有限公司       | 铜陵碁明半导体技术有限公司 | 房屋     | 324,717.80   | 2022-9-1  | 2027-12-31 | 不适用  | 不适用      | 不适用       | 否      |                      |
| 铜陵市至诚招商服务有限公司       | 铜陵碁明半导体技术有限公司 | 房屋     | 1,871,559.63 | 2025-12-1 | 2031-2-28  | 不适用  | 不适用      | 不适用       | 否      |                      |
| 合计                  | /             | /      | 7,359,120.29 | /         | /          | /    | /        | /         | /      | /                    |

租赁情况说明  
不适用

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

## 十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

### (一) 股份变动情况表

#### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

#### 2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

#### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

#### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

### (二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数：

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 14,832 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）  | 不适用    |
| 截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户） | 不适用    |

### 存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☒适用 ☐不适用

股东易诚通过投资者信用证券账户持有 388,000 股。

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |            |       |                |                |                |          |
|------------------------|------------|------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内<br>增减 | 期末持股<br>数量 | 比例(%) | 持有<br>有限<br>售条 | 包含<br>转融<br>通借 | 质押、标记或<br>冻结情况 | 股东<br>性质 |

|                                                  |                   |            |         | 件股<br>份数<br>量 | 出股<br>份的<br>限售<br>股份<br>数量 | 股份<br>状态 | 数<br>量 |             |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------|---------|---------------|----------------------------|----------|--------|-------------|
| 深圳市明微技术有限公司                                      | -5,790,204        | 32,923,865 | 29.91   | 0             | 0                          | 无        | 0      | 境内非国<br>有法人 |
| 王乐康                                              | 0                 | 10,822,176 | 9.83    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 境内自然<br>人   |
| 深圳前海博普资产管理有<br>限公司－博普资产尊享 11<br>号私募证券投资基金        | 0                 | 3,800,000  | 3.45    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 其他          |
| 深圳前海博普资产管理有<br>限公司－博普资产尊享 12<br>号私募证券投资基金        | 0                 | 3,600,000  | 3.27    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 其他          |
| 深圳市华宝万盈资产管理<br>有限公司－华宝万盈资产<br>明鸿 2 号私募证券投资基<br>金 | 0                 | 2,100,000  | 1.91    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 其他          |
| 诺德基金－刘诚－诺德基<br>金浦江 1749 号单一资产<br>管理计划            | 1,442,574         | 1,442,574  | 1.31    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 其他          |
| 郭王洁                                              | 0                 | 672,216    | 0.61    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 境内自然<br>人   |
| 李照华                                              | -240,000          | 633,324    | 0.58    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 境内自然<br>人   |
| 香港中央结算有限公司                                       | 431,684           | 431,684    | 0.39    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 境外法人        |
| 易诚                                               | 18,000            | 388,000    | 0.35    | 0             | 0                          | 无        | 0      | 境内自然<br>人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）                      |                   |            |         |               |                            |          |        |             |
| 股东名称                                             | 持有无限售条件流<br>通股的数量 |            | 股份种类及数量 |               |                            |          |        |             |
|                                                  |                   |            | 种类      | 数量            |                            |          |        |             |
| 深圳市明微技术有限公司                                      | 32,923,865        |            | 人民币普通股  | 32,923,865    |                            |          |        |             |
| 王乐康                                              | 10,822,176        |            | 人民币普通股  | 10,822,176    |                            |          |        |             |
| 深圳前海博普资产管理有<br>限公司－博普资产尊享 11<br>号私募证券投资基金        | 3,800,000         |            | 人民币普通股  | 3,800,000     |                            |          |        |             |
| 深圳前海博普资产管理有<br>限公司－博普资产尊享 12<br>号私募证券投资基金        | 3,600,000         |            | 人民币普通股  | 3,600,000     |                            |          |        |             |
| 深圳市华宝万盈资产管理<br>有限公司－华宝万盈资产<br>明鸿 2 号私募证券投资基<br>金 | 2,100,000         |            | 人民币普通股  | 2,100,000     |                            |          |        |             |
| 诺德基金－刘诚－诺德基<br>金浦江 1749 号单一资产<br>管理计划            | 1,442,574         |            | 人民币普通股  | 1,442,574     |                            |          |        |             |
| 郭王洁                                              | 672,216           |            | 人民币普通股  | 672,216       |                            |          |        |             |
| 李照华                                              | 633,324           |            | 人民币普通股  | 633,324       |                            |          |        |             |
| 香港中央结算有限公司                                       | 431,684           |            | 人民币普通股  | 431,684       |                            |          |        |             |
| 易诚                                               | 388,000           |            | 人民币普通股  | 388,000       |                            |          |        |             |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 公司回购专户持股情况未在“前 10 名股东持股情况”和“前 10 名无限售条件股东持股情况”中列示。截止期末，公司回购专用证券账户持股数为 3,540,024 股，占公司总股本的比例为 3.22%。                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 1、深圳前海博普资产管理有限公司一博普资产尊享 11 号私募证券投资基金和深圳前海博普资产管理有限公司一博普资产尊享 12 号私募证券投资基金为黄学良先生 100%持有的私募基金产品；深圳前海博普资产管理有限公司与黄学良先生签署《一致行动人与表决权委托协议》和《一致行动人与表决权委托协议之补充协议》，深圳前海博普资产管理有限公司自愿将其所持有的全部明微电子公司股份对应的表决权委托给黄学良先生行使。<br>2、深圳市华宝万盈资产管理有限公司一华宝万盈资产明鸿 2 号私募证券投资基金为王乐康先生 100%持有的私募基金产品；深圳市华宝万盈资产管理有限公司与王乐康先生签署《一致行动人与表决权委托协议》，深圳市华宝万盈资产管理有限公司自愿将其所持有的全部明微电子公司股份对应的表决权委托给王乐康先生行使。 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 1、深圳市明微技术有限公司为本公司控股股东；2、深圳市明微技术有限公司为本公司实际控制人王乐康控制的企业；3、深圳市华宝万盈资产管理有限公司一华宝万盈资产明鸿 2 号私募证券投资基金为王乐康先生 100%持有的私募基金产品，互为一致行动人；4、深圳前海博普资产管理有限公司一博普资产尊享 11 号私募证券投资基金和深圳前海博普资产管理有限公司一博普资产尊享 12 号私募证券投资基金为黄学良先生 100%持有的私募基金产品，互为一致行动人；5、除上述外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。                                                                                                      |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、股票期权

☐适用 ☒不适用

2、第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3、第二类限制性股票

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 姓名  | 职务          | 期初已获授予限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 可归属数量 | 已归属数量 | 期末已获授予限制性股票数量 |
|-----|-------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 郭王洁 | 董事、董事会秘书    | 0             | 60,000        | 0     | 0     | 60,000        |
| 张方砚 | 董事          | 0             | 80,000        | 0     | 0     | 80,000        |
| 吴泽森 | 职工代表董事      | 0             | 35,000        | 0     | 0     | 35,000        |
| 陈克勇 | 副总经理、核心技术人员 | 0             | 100,000       | 0     | 0     | 100,000       |
| 李泽  | 财务总监        | 0             | 80,000        | 0     | 0     | 80,000        |
| 合计  | /           | 0             | 355,000       | 0     | 0     | 355,000       |

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

## 七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 深圳市明微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 附注   | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>流动资产：</strong>  |      |                  |                  |
| 货币资金                    | 七、1  | 134,576,308.53   | 104,016,249.13   |
| 结算备付金                   |      |                  |                  |
| 拆出资金                    |      |                  |                  |
| 交易性金融资产                 | 七、2  | 116,385,969.71   | 65,314,259.27    |
| 衍生金融资产                  |      |                  |                  |
| 应收票据                    | 七、4  | 170,402,272.92   | 142,526,999.31   |
| 应收账款                    | 七、5  | 154,153,113.78   | 135,178,144.90   |
| 应收款项融资                  | 七、7  | 44,205,706.10    | 48,028,346.39    |
| 预付款项                    | 七、8  | 5,018,597.28     | 2,348,354.13     |
| 应收保费                    |      |                  |                  |
| 应收分保账款                  |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金               |      |                  |                  |
| 其他应收款                   | 七、9  | 2,615,157.68     | 2,254,512.70     |
| 其中：应收利息                 |      |                  |                  |
| 应收股利                    |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产                |      |                  |                  |
| 存货                      | 七、10 | 162,240,737.04   | 175,049,208.39   |
| 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             | 七、12 | 225,979,167.24   | 56,506,358.19    |
| 其他流动资产                  | 七、13 | 47,957,282.29    | 59,914,756.99    |
| 流动资产合计                  |      | 1,063,534,312.57 | 791,137,189.40   |
| <strong>非流动资产：</strong> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                 |      |                  |                  |
| 债权投资                    | 七、14 | 326,587,356.13   | 481,891,246.51   |
| 其他债权投资                  |      |                  |                  |
| 长期应收款                   |      |                  |                  |
| 长期股权投资                  |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资                |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产               |      |                  |                  |
| 投资性房地产                  |      |                  |                  |
| 固定资产                    | 七、21 | 164,715,009.61   | 161,058,440.80   |
| 在建工程                    | 七、22 | 6,646,270.35     | 24,782,665.49    |
| 生产性生物资产                 |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 108,316,714.10   | 111,234,896.79   |
| 无形资产          | 七、26 | 20,739,415.93    | 24,188,468.71    |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 43,150,723.71    | 29,999,186.33    |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 39,896,070.22    | 39,874,707.91    |
| 其他非流动资产       |      | 8,448,123.54     | 6,834,400.00     |
| 非流动资产合计       |      | 718,499,683.59   | 879,864,012.54   |
| 资产总计          |      | 1,782,033,996.16 | 1,671,001,201.94 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 154,297,367.64   | 114,694,140.25   |
| 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          | 七、35 | 10,938,134.13    | 16,140,236.11    |
| 应付账款          | 七、36 | 183,041,682.75   | 191,424,797.31   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 4,197,162.32     | 2,781,769.96     |
| 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        | 七、39 | 14,074,867.56    | 23,994,941.86    |
| 应交税费          | 七、40 | 3,604,698.53     | 3,869,370.09     |
| 其他应付款         | 七、41 | 1,781,736.53     | 1,745,853.72     |
| 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   | 七、43 | 12,585,265.42    | 12,499,151.45    |
| 其他流动负债        | 七、44 | 480,631.10       | 296,267.87       |
| 流动负债合计        |      | 385,001,545.98   | 367,446,528.62   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 96,269,496.16    | 96,647,362.59    |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七、51 | 17,912,680.34    | 14,817,524.68    |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              | 七、29 | 177,356.90       | 872,272.89       |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 114,359,533.40   | 112,337,160.16   |
| 负债合计                 |      | 499,361,079.38   | 479,783,688.78   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 110,064,640.00   | 110,064,640.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 598,093,715.18   | 590,755,259.95   |
| 减：库存股                | 七、56 | 99,817,973.72    | 99,817,973.72    |
| 其他综合收益               | 七、57 | 432,510.02       | 1,298,359.99     |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、59 | 53,456,983.02    | 46,954,774.73    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 620,443,042.28   | 541,962,452.21   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,282,672,916.78 | 1,191,217,513.16 |
| 少数股东权益               |      |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,282,672,916.78 | 1,191,217,513.16 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 1,782,033,996.16 | 1,671,001,201.94 |

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

### 母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市明微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 34,844,909.78   | 75,193,362.08    |
| 交易性金融资产      |      | 60,101,919.18   | 37,098,372.61    |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      | 169,257,066.78  | 142,072,733.60   |
| 应收账款         | 十九、1 | 146,838,386.72  | 131,802,271.24   |
| 应收款项融资       |      | 37,178,109.33   | 38,813,414.41    |
| 预付款项         |      | 60,181,751.25   | 8,765,868.56     |
| 其他应收款        | 十九、2 | 1,291,360.84    | 1,566,292.95     |
| 其中：应收利息      |      |                 |                  |
| 应收股利         |      |                 |                  |
| 存货           |      | 96,940,048.70   | 109,509,369.64   |
| 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  |      | 190,681,123.30  | 21,668,054.80    |
| 其他流动资产       |      | 27,136,543.83   |                  |
| 流动资产合计       |      | 824,451,219.71  | 566,489,739.89   |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      | 296,309,095.85   | 451,888,205.42   |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 417,393,225.78   | 416,938,701.20   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 8,772,802.22     | 8,970,228.40     |
| 在建工程          |      | 690,480.10       |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 21,245,721.82    | 21,005,721.83    |
| 无形资产          |      | 20,499,240.38    | 23,906,837.39    |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 8,327,445.92     | 9,939,209.60     |
| 递延所得税资产       |      | 27,617,867.79    | 27,601,741.29    |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 800,855,879.86   | 960,250,645.13   |
| 资产总计          |      | 1,625,307,099.57 | 1,526,740,385.02 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 12,601,909.58    | 56,929,990.46    |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      | 120,938,134.13   | 66,826,115.61    |
| 应付账款          |      | 21,406,143.56    | 13,787,096.21    |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      | 4,197,162.32     | 2,624,828.37     |
| 应付职工薪酬        |      | 6,639,498.54     | 11,839,194.51    |
| 应交税费          |      | 2,635,771.55     | 2,842,022.11     |
| 其他应付款         |      | 591,211.02       | 569,255.12       |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 9,455,731.12     | 8,574,971.67     |
| 其他流动负债        |      | 480,631.10       | 275,865.46       |
| 流动负债合计        |      | 178,946,192.92   | 164,269,339.52   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      | 15,022,386.39    | 15,674,306.60    |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 521,975.98       | 765,357.33       |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 15,544,362.37    | 16,439,663.93    |
| 负债合计                 |  | 194,490,555.29   | 180,709,003.45   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 110,064,640.00   | 110,064,640.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 598,093,715.18   | 590,755,259.95   |
| 减：库存股                |  | 99,817,973.72    | 99,817,973.72    |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 55,032,320.00    | 48,530,111.71    |
| 未分配利润                |  | 767,443,842.82   | 696,499,343.63   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,430,816,544.28 | 1,346,031,381.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,625,307,099.57 | 1,526,740,385.02 |

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

## 合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 483,759,700.31 | 285,813,376.13 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 483,759,700.31 | 285,813,376.13 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 422,086,734.03 | 301,515,265.23 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 324,273,913.96 | 214,785,064.51 |
| 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       | 七、62 | 2,585,532.38   | 789,391.49     |
| 销售费用        | 七、63 | 11,928,975.78  | 7,296,306.90   |
| 管理费用        | 七、64 | 23,312,680.46  | 17,817,013.63  |
| 研发费用        | 七、65 | 57,779,877.47  | 59,902,962.48  |
| 财务费用        | 七、66 | 2,205,753.98   | 924,526.22     |
| 其中：利息费用     |      | 2,644,216.00   | 1,124,519.02   |
| 利息收入        |      | 93,187.41      | 289,594.31     |

|                               |      |               |                |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 加：其他收益                        | 七、67 | 17,979,962.57 | 10,806,779.87  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 6,627,811.55  | 5,425,765.26   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           | 七、70 | -1,117,853.80 | 1,441,818.20   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -1,335,432.88 | 1,089,293.75   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、73 | 446,805.90    | -45,415,027.02 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、71 | 9,747.72      | -1,702.20      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 84,284,007.34 | -42,354,961.24 |
| 加：营业外收入                       |      |               |                |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 17,487.28     | 9,085.45       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 84,266,520.06 | -42,364,046.69 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | -716,278.30   | -7,008,120.69  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 84,982,798.36 | -35,355,926.00 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 84,982,798.36 | -35,355,926.00 |
| 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）    |      | 84,982,798.36 | -35,355,926.00 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      |               |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | -865,849.97   | -362,568.33    |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -865,849.97   | -362,568.33    |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      |               |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |               |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      | -865,849.97   | -362,568.33    |
| （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                 |      | -865,849.97   | -362,568.33    |
| （7）其他                         |      |               |                |
| （二）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                      |      | 84,116,948.39 | -35,718,494.33 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 84,116,948.39 | -35,718,494.33 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      |               |                |
| 八、每股收益：                       |      |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.80          | -0.33          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 0.80          | -0.33          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

### 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十九、4 | 437,116,974.28 | 264,449,521.85 |
| 减：营业成本                        | 十九、4 | 293,806,904.16 | 177,447,853.00 |
| 税金及附加                         |      | 1,992,269.73   | 364,150.83     |
| 销售费用                          |      | 11,661,208.16  | 7,083,154.74   |
| 管理费用                          |      | 12,315,016.73  | 9,680,074.84   |
| 研发费用                          |      | 45,642,370.95  | 44,657,812.89  |
| 财务费用                          |      | 770,190.39     | 923,801.07     |
| 其中：利息费用                       |      | 979,979.33     | 942,660.13     |
| 利息收入                          |      | 49,185.60      | 89,065.73      |
| 加：其他收益                        |      | 4,184,205.61   | 4,876,291.63   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 | 5,585,397.89   | 4,777,120.81   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           |      | 101,919.18     | 376,695.88     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,088,273.38  | 1,205,952.58   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -2,281,682.48  | -41,982,188.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 77,430,580.98  | -6,453,452.89  |
| 加：营业外收入                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                       |      |                | 6,857.50       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 77,430,580.98  | -6,460,310.39  |
| 减：所得税费用                       |      | -16,126.50     | -7,333,988.82  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 77,446,707.48  | 873,678.43     |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 77,446,707.48  | 873,678.43     |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |      |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |      |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |      |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |      |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |      |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |      |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |      |                |                |
| 5.现金流量套期储备                    |      |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额                  |      |                |                |

|                |  |               |            |
|----------------|--|---------------|------------|
| 7.其他           |  |               |            |
| 六、综合收益总额       |  | 77,446,707.48 | 873,678.43 |
| 七、每股收益：        |  |               |            |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |               |            |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |               |            |

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

### 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 327,558,085.25 | 222,789,213.92 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                |                |
| 收到的税费返还                   |      |                | 7,063,787.35   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 13,230,312.71  | 988,309.42     |
| 经营活动现金流入小计                |      | 340,788,397.96 | 230,841,310.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 145,834,996.97 | 59,861,594.16  |
| 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                 |      |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 102,007,784.84 | 71,933,575.60  |
| 支付的各项税费                   |      | 24,887,703.30  | 4,159,678.99   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 20,372,111.72  | 30,545,417.39  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 293,102,596.83 | 166,500,266.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 47,685,801.13  | 64,341,044.55  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 七、78 | 317,400,000.00 | 334,790,344.28 |
| 取得投资收益收到的现金               | 七、78 | 2,759,852.40   | 1,558,403.78   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 23,000.00      | 1,200.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 320,182,852.40 | 336,349,948.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 七、78 | 21,327,558.42  | 27,320,635.53  |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金                   | 七、78 | 342,632,055.55 | 359,213,306.65 |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 363,959,613.97 | 386,533,942.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -43,776,761.57 | -50,183,994.12 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 153,318,664.31 | 51,336,820.13  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 153,318,664.31 | 51,336,820.13  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 99,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 544,371.70     | 281,163.82     |
| 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            | 七、78 | 6,541,194.85   | 5,698,890.25   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 106,085,566.55 | 45,980,054.07  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 47,233,097.76  | 5,356,766.06   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -582,077.92    | -218,828.42    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 七、79 | 50,560,059.40  | 19,294,988.07  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 七、79 | 84,016,249.13  | 57,048,973.23  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 七、79 | 134,576,308.53 | 76,343,961.30  |

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 240,006,700.85 | 187,886,554.41 |
| 收到的税费返还                   |    | -              | 1,935,671.41   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 170,988.85     | 195,320.09     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 240,177,689.70 | 190,017,545.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 104,788,553.49 | 113,878,346.43 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 45,555,175.66  | 34,117,931.04  |
| 支付的各项税费                   |    | 21,817,788.01  | 1,912,649.83   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 12,346,948.56  | 22,945,163.54  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 184,508,465.72 | 172,854,090.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 55,669,223.98  | 17,163,455.07  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 197,000,000.00 | 312,789,863.93 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,382,544.45   | 3,020,643.70   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 199,382,544.45 | 315,810,507.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付      |    | 576,203.85     | 25,111,622.33  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 的现金                       |  |                |                |
| 投资支付的现金                   |  | 231,632,055.55 | 309,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 232,208,259.40 | 334,111,622.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -32,825,714.95 | -18,301,114.70 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 11,609,766.46  | 51,336,820.13  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 11,609,766.46  | 51,336,820.13  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 50,000,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 449,818.00     | 281,163.82     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,351,909.79   | 3,816,259.19   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 54,801,727.79  | 4,097,423.01   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -43,191,961.33 | 47,239,397.12  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -20,348,452.30 | 46,101,737.49  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 55,193,362.08  | 17,976,176.36  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 34,844,909.78  | 64,077,913.85  |

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度      |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|--------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|--------|------------------|------------------|----|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者<br>权益合计      |    |
|                       | 实收资本（或<br>股本）  | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收<br>益   | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其<br>他 |                  |                  | 小计 |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 一、上年期末余额              | 110,064,640.00 |             |             |        | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 | 1,298,359.99 |                  | 46,954,774.73    |                            | 541,962,452.21 |        | 1,191,217,513.16 | 1,191,217,513.16 |    |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 其他                    |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 二、本年期初余额              | 110,064,640.00 |             |             |        | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 | 1,298,359.99 |                  | 46,954,774.73    |                            | 541,962,452.21 |        | 1,191,217,513.16 | 1,191,217,513.16 |    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |             |             |        | 7,338,455.23   |               | -865,849.97  |                  | 6,502,208.29     |                            | 78,480,590.07  |        | 91,455,403.62    | 91,455,403.62    |    |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |                |               | -865,849.97  |                  |                  |                            | 84,982,798.36  |        | 84,116,948.39    | 84,116,948.39    |    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |             |        | 7,338,455.23   |               |              |                  |                  |                            |                |        | 7,338,455.23     | 7,338,455.23     |    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |             |        | 7,338,455.23   |               |              |                  |                  |                            |                |        | 7,338,455.23     | 7,338,455.23     |    |
| 4. 其他                 |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| （三）利润分配               |                |             |             |        |                |               |              |                  | 6,502,208.29     |                            | -6,502,208.29  |        |                  |                  |    |
| 1. 提取盈余公积             |                |             |             |        |                |               |              |                  | 6,502,208.29     |                            | -6,502,208.29  |        |                  |                  |    |
| 2. 提取一般风险准备           |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| 4. 其他                 |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |
| （四）所有者权益内部结转          |                |             |             |        |                |               |              |                  |                  |                            |                |        |                  |                  |    |

|                    |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |               |            |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 四、本期期末余额           | 110,064,640.00 |  |  |  | 598,093,715.18 | 99,817,973.72 | 432,510.02 |  | 53,456,983.02 |  | 620,443,042.28 |  | 1,282,672,916.78 | 1,282,672,916.78 |

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    |                  |             |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|-------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者<br>权益合计 |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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、上年期末余额              | 110,064,640.00 |        |     |    | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 | 1,878,622.73 |      | 46,591,020.50 |        | 588,781,259.84 |    | 1,238,252,829.30 |             | 1,238,252,829.30 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 二、本年期初余额              | 110,064,640.00 |        |     |    | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 | 1,878,622.73 |      | 46,591,020.50 |        | 588,781,259.84 |    | 1,238,252,829.30 |             | 1,238,252,829.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |               | -362,568.33  |      | 87,367.84     |        | -35,443,293.84 |    | -35,718,494.33   |             | -35,718,494.33   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               | -362,568.33  |      |               |        | -35,355,926.00 |    | -35,718,494.33   |             | -35,718,494.33   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    |                  |             |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |               |              |      |               |        |                |    |                  |             |                  |

|                    |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|------------|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                |               |              | 87,367.84 |               | -87,367.84 |                |  |                  |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |               |              | 87,367.84 |               | -87,367.84 |                |  |                  |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |               |              |           |               |            |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 110,064,640.00 |  |  |  | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 | 1,516,054.40 |           | 46,678,388.34 |            | 553,337,966.00 |  | 1,202,534,334.97 |  | 1,202,534,334.97 |

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

母公司所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2026 年半年度  |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
|----|------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
|    | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |            | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |         |

|                       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 110,064,640.00 |  |  |  | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 |  |  | 48,530,111.71 | 696,499,343.63 | 1,346,031,381.57 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 110,064,640.00 |  |  |  | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 |  |  | 48,530,111.71 | 696,499,343.63 | 1,346,031,381.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  | 7,338,455.23   |               |  |  | 6,502,208.29  | 70,944,499.19  | 84,785,162.71    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |               |  |  |               | 77,446,707.48  | 77,446,707.48    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 7,338,455.23   |               |  |  |               |                | 7,338,455.23     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  | 7,338,455.23   |               |  |  |               |                | 7,338,455.23     |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |               |  |  | 6,502,208.29  | -6,502,208.29  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |               |  |  | 6,502,208.29  | -6,502,208.29  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 110,064,640.00 |  |  |  | 598,093,715.18 | 99,817,973.72 |  |  | 55,032,320.00 | 767,443,842.82 | 1,430,816,544.28 |

| 项目 | 2025 年半年度  |        |    |    |      |       |        |    |      |       |         |
|----|------------|--------|----|----|------|-------|--------|----|------|-------|---------|
|    | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |            | 优先     | 永续 | 其他 |      |       |        |    |      |       |         |

|                       |                | 股 | 债 |  |                |               |  | 储<br>备 |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|---|---|--|----------------|---------------|--|--------|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 110,064,640.00 |   |   |  | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 |  |        | 48,166,357.48 | 693,225,555.58 | 1,342,393,839.29 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 110,064,640.00 |   |   |  | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 |  |        | 48,166,357.48 | 693,225,555.58 | 1,342,393,839.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |   |   |  |                |               |  |        | 87,367.84     | 786,310.59     | 873,678.43       |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |                |               |  |        |               | 873,678.43     | 873,678.43       |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |   |   |  |                |               |  |        | -             |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |   |   |  |                |               |  |        | 87,367.84     | -87,367.84     |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |   |   |  |                |               |  |        | 87,367.84     | -87,367.84     |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |   |   |  |                |               |  |        |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 110,064,640.00 |   |   |  | 590,755,259.95 | 99,817,973.72 |  |        | 48,253,725.32 | 694,011,866.17 | 1,343,267,517.72 |

公司负责人：王乐康

主管会计工作负责人：李泽

会计机构负责人：李泽

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 历史沿革

深圳市明微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在广东省深圳市注册成立的股份有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码为 91440300755659399L，公司法定代表人为王乐康，现总部位于广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区沙河西路 1801 号国实大厦 9-12 层。

2020 年 11 月 3 日，经中国证券监督管理委员会签发了证监许可[2020]2871 号文《关于核准深圳市明微电子股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,859.20 万股，注册资本变更为人民币 7,436.80 万元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具容诚验字[2020]518Z0053 号验资报告验证。

2022 年 9 月 29 日，公司以总股本 7,436.80 万股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.48 股，共计转增 3,569.66 万股。此次转增后，公司股本为人民币 11,006.46 万元。

##### (2) 经营范围

公司的经营范围：集成电路的生产；集成电路及相关电子应用产品、电子信息产品的设计、技术开发和相关技术服务（不含限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（须取得主管部门的资格证书后方可经营）。

##### (3) 所处行业

公司所属行业为集成电路设计行业。本公司是一家专业从事集成电路的研发设计、封装测试和销售的高新技术企业。本公司一直专注于数模混合及模拟集成电路领域，产品主要包括显示驱动芯片、线性电源芯片、电源管理芯片等。报告期内公司主营业务未发生变更。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 14 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目                             | 重要性标准                                   |
|--------------------------------|-----------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项               | 公司将单项应收账款金额超过收入总额 0.5%的认定为重要应收账款        |
| 账龄 1 年以上的重要预付款项                | 超过收入总额 0.5%的预付款项                        |
| 重要的债权投资或期末重要的一年内到期的债权投资或其他债权投资 | 超过收入总额 0.5%的债权投资或期末重要的一年内到期的债权投资或其他债权投资 |
| 重要的在建工程项目                      | 超过收入总额 0.5%的在建工程                        |
| 账龄 1 年以上的重要应付账款及其他应付款          | 超过收入总额 0.5%的一年以上应付账款及其他应付款              |
| 重要的投资活动项目金额                    | 超过收入总额 0.5%的认定为投资活动项目                   |
| 重要的或有事项                        | 预计影响财务报表项目金额超过收入总额 0.5%的或有事项            |

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

**7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

**(1) 控制的判断标准和合并范围的确定**

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

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

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

**(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

**(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

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

### **（5）特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

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

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

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

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

##### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身

权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

##### A.应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款

应收账款组合 2 应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 产能保证金组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

| 账 龄     | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 1 年以内   | 5.00        | 5.00         |
| 1 至 2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2 至 3 年 | 50.00       | 50.00        |
| 3 年以上   | 100.00      | 100.00       |

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **（6）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

**（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

**（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

**12、应收票据**

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

**13、应收账款**

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

**14、应收款项融资**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

**15、其他应收款**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

**16、存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者

劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

#### 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

☐适用 ☒不适用

#### 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

☐适用 ☒不适用

### 17、合同资产

☒适用 ☐不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 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

☐适用 ☒不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

### 18、持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

#### 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

☐适用 ☒不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

### 19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

## (1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率  |
|---------|-------|---------|-----|-------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 30      | 5   | 3.17  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5       | 5   | 19.00 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10      | 5   | 9.50  |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5   | 19.00 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 22、在建工程

√适用 □不适用

## (1) 在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

| 类 别        | 转固标准和时点                                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |
| 装修工程       | 工程经过验收                                                                                          |

## 23、借款费用

☐ 适用 ☒ 不适用

## 24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 26、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

☒ 适用 ☐ 不适用

## 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目       | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-----------|--------|-----------------------|
| 专利权及非专利技术 | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 计算机软件     | 3-5 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件著作权     | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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

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

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买

该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 研发支出归集范围

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

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足前述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 29、合同负债

√适用 □不适用

详见附注五、17 合同资产

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## （2）预计负债的计量方法

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

## 32、股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

### （6）股份支付计划终止的会计处理

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

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

### 34、收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

##### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### 具体方法

本公司与客户之间的销售合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。不同模式下客户取得商品控制权的具体时点为：

对直销和经销模式：公司产品主要通过自送或快递公司进行承运，客户在收到货物时会对货物名称、规格、数量及装箱等情况进行验收，公司根据送物流信息显示被签收或收到客户回签的送货单，视为验收合格，客户已取得商品控制权，据此确认收入；针对境外销售，公司一般采用 FOB 方式，以出口发票、物流装箱单、出口报关单等相关单证作为收入确认的依据，据此确认收入。

对 VMI 仓销售模式：根据客户发货通知将相关产品送至客户 VMI 仓库，客户根据实际情况领用产品后，公司按月与客户对账，确认客户领用数量、金额及 VMI 仓库库存，取得客户确认的对账单，据此确认收入。

## (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

### 35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

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

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

##### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

##### ③政府补助退回

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 38、租赁

√适用 □不适用

#### 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

√适用 □不适用

##### （1）租赁的识别

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

##### （2）单独租赁的识别

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

##### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 租赁期     | 0.00   | 根据租赁期确定   |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30      | 5.00   | 根据使用权资产类别 |

#### ②租赁负债

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

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

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

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

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

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

□适用 √不适用

#### (2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

#### (3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

### 41、其他

□适用 √不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种      | 计税依据                                        | 税率            |
|---------|---------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 应纳增值税额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、6%、0%     |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额                                    | 7%            |
| 教育费附加   | 缴纳的增值税税额                                    | 3%            |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税税额                                    | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、16.5%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称                  | 所得税税率(%) |
|-------------------------|----------|
| 本公司                     | 15       |
| 明微电子(香港)有限公司(下称“明微香港”)  | 16.50    |
| 山东贞明半导体技术有限公司(下称“山东贞明”) | 15       |
| 铜陵碁明半导体技术有限公司(下称“铜陵碁明”) | 25       |

### 2、税收优惠

√适用 □不适用

公司于 2023 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344202346），有效期三年。根据企业所得税法规的规定，公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日连续三年可享受按 15%企业所得税税率征收的优惠政策，公司正在积极准备高新技术企业复审工作。

子公司山东贞明于 2023 年 11 月 29 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202337000893），有效期三年。根据企业所得税法规的规定，山东贞明自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日连续三年可享受按 15%企业所得税税率征收的优惠政策，公司正在积极准备高新技术企业复审工作。

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）集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220%在税前摊销。子公司山东贞明属集成电路封装企业，报告期内实际发生的研发费用可按实际发生额的 120%加计扣除。

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）中规定，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。公司及子公司山东贞明、铜陵碁明属集成电路企业，适用该政策。

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 133,245.44     | 135,688.31     |
| 银行存款          | 134,442,861.30 | 103,880,359.09 |
| 其他货币资金        | 201.79         | 201.73         |
| 存放财务公司存款      | -              | -              |
| 合计            | 134,576,308.53 | 104,016,249.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 14,691,661.00  | 15,528,935.64  |

其他说明

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额          | 指定理由和依据 |
|------------------------|----------------|---------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 116,385,969.71 | 65,314,259.27 | /       |
| 其中：                    |                |               |         |
| 权益工具投资                 | 6,148,187.51   | 7,780,897.07  | /       |
| 结构性存款                  | 110,237,782.20 | 57,533,362.20 | /       |
| 合计                     | 116,385,969.71 | 65,314,259.27 | /       |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 交易性金融资产期末余额主要为结构性存款，对期末尚未到期的结构性存款，按产品存续期内挂钩指标计算浮动收益。

(2) 公司期末交易性金融资产较期初增长 78.19%，主要系公司利用闲置资金，购买结构性存款产品增加所致。

### 3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 170,402,272.92 | 142,526,999.31 |
| 商业承兑票据 | 0.00           | 0.00           |
| 合计     | 170,402,272.92 | 142,526,999.31 |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 | 0.00     | 128,472,903.64 |
| 商业承兑票据 | 0.00     | 0.00           |
| 合计     | 0.00     | 128,472,903.64 |

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况  
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露  
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 161,625,359.87 | 141,283,783.82 |
| 1 年以内        | 161,625,359.87 | 141,283,783.82 |
| 1 至 2 年      | 1,275,911.00   | 2,616,148.22   |
| 2 至 3 年      | 2,097,584.77   | 1,149,214.63   |
| 3 年以上        | 339,788.17     | 339,788.17     |
| 合计           | 165,338,643.81 | 145,388,934.84 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |       |               |         |                | 期初余额           |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面<br>价值       | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 2,696,804.77   | 1.63  | 2,696,804.77  | 100.00  | 0.00           | 2,696,804.77   | 1.85  | 2,696,804.77  | 100.00  | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备 | 162,641,839.04 | 98.37 | 8,488,725.26  | 5.22    | 154,153,113.78 | 142,692,130.07 | 98.15 | 7,513,985.17  | 5.27    | 135,178,144.90 |
| 其中：       |                |       |               |         |                |                |       |               |         |                |
| 组合 1 应收货款 | 162,641,839.04 | 98.37 | 8,488,725.26  | 5.22    | 154,153,113.78 | 142,692,130.07 | 98.15 | 7,513,985.17  | 5.27    | 135,178,144.90 |
| 合计        | 165,338,643.81 | /     | 11,185,530.03 | /       | 154,153,113.78 | 145,388,934.84 | /     | 10,210,789.94 | /       | 135,178,144.90 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称            | 期末余额         |              |          |         |
|---------------|--------------|--------------|----------|---------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由    |
| 按单项计提坏账准备应收账款 | 2,696,804.77 | 2,696,804.77 | 100.00   | 预期回收风险高 |
| 合计            | 2,696,804.77 | 2,696,804.77 | 100.00   | /       |

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备主要系该应收账款预期回收风险高, 公司对该款项进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1 应收货款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 161,625,359.87 | 8,081,267.99 | 5.00     |
| 1-2 年 | 676,691.00     | 67,669.10    | 10.00    |
| 2-3 年 | 0.00           | 0.00         | 50.00    |
| 3 年以上 | 339,788.17     | 339,788.17   | 100.00   |
| 合计    | 162,641,839.04 | 8,488,725.26 | 5.22     |

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3) 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 |               |
| 信用减值损失 | 10,210,789.94 | 974,740.09 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 11,185,530.03 |
| 合计     | 10,210,789.94 | 974,740.09 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 11,185,530.03 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 26,453,000.00 | 0.00     | 26,453,000.00 | 16.00                   | 1,322,650.00 |
| 第二名  | 20,163,980.89 | 0.00     | 20,163,980.89 | 12.20                   | 1,008,199.04 |
| 第三名  | 11,644,961.53 | 0.00     | 11,644,961.53 | 7.04                    | 582,248.08   |
| 第四名  | 11,556,799.55 | 0.00     | 11,556,799.55 | 6.99                    | 577,839.98   |
| 第五名  | 10,658,336.61 | 0.00     | 10,658,336.61 | 6.45                    | 532,916.83   |
| 合计   | 80,477,078.58 | 0.00     | 80,477,078.58 | 48.68                   | 4,023,853.93 |

其他说明

不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况  
☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 44,205,706.10 | 48,028,346.39 |
| 合计   | 44,205,706.10 | 48,028,346.39 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 128,041,757.07 | 0.00      |
| 合计     | 128,041,757.07 | 0.00      |

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 |       | 期初余额 |       |
|----|------|-------|------|-------|
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |

|       |              |        |              |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1 年以内 | 4,934,997.28 | 98.33  | 2,302,640.88 | 98.05  |
| 1 年以上 | 83,600.00    | 1.67   | 45,713.25    | 1.95   |
| 合计    | 5,018,597.28 | 100.00 | 2,348,354.13 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 2,795,000.00 | 55.69              |
| 第二名  | 524,369.89   | 10.45              |
| 第三名  | 406,742.09   | 8.10               |
| 第四名  | 257,500.00   | 5.13               |
| 第五名  | 215,877.92   | 4.30               |
| 合计   | 4,199,489.90 | 83.68              |

其他说明:

期末第一名预付款项较期初增加 189.69%，主要系预付晶圆款增加所致。

其他说明

□ 适用 √ 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | 0.00         | 0.00         |
| 应收股利  | 0.00         | 0.00         |
| 其他应收款 | 2,615,157.68 | 2,254,512.70 |
| 合计    | 2,615,157.68 | 2,254,512.70 |

其他说明:

√ 适用 □ 不适用

上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 应收利息

### (1) 应收利息分类

□ 适用 √ 不适用

### (2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

□ 适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备:

□ 适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### **(4) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

#### **(5) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### **应收股利**

#### **(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

#### **(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

#### **(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### (4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

#### (5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,158,809.34 | 1,357,768.17 |
| 1 年以内        | 2,158,809.34 | 1,357,768.17 |
| 1 至 2 年      | 167,501.46   | 1,054,279.88 |
| 2 至 3 年      | 827,075.02   | 31,562.10    |
| 3 年以上        | 681,103.82   | 670,814.10   |
| 减：坏账准备       | 1,219,331.96 | 859,911.55   |
| 合计           | 2,615,157.68 | 2,254,512.70 |

##### (2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及押金  | 2,039,005.65 | 2,034,368.98 |
| 代扣社保公积金 | 1,690,399.03 | 905,069.66   |
| 其他      | 105,344.14   | 174,985.61   |
| 减：坏账准备  | 1,219,331.96 | 859,911.55   |
| 合计      | 2,615,157.68 | 2,254,512.70 |

##### (3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026年1月1日余额    | 859,911.55   |                      |                      | 859,911.55   |
| 2026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           | 360,692.79   |                      |                      | 360,692.79   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           | -1,272.38    |                      |                      | -1,272.38    |
| 2026年6月30日余额   | 1,219,331.96 |                      |                      | 1,219,331.96 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

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：

☒ 适用 ☐ 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (4) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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      |              |
| 信用减值损失 | 859,911.55 | 360,692.79 | 0.00  | 0.00  | -1,272.38 | 1,219,331.96 |
| 合计     | 859,911.55 | 360,692.79 | 0.00  | 0.00  | -1,272.38 | 1,219,331.96 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

不适用

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质   | 账龄                      | 坏账准备期末余额   |
|------|--------------|---------------------|---------|-------------------------|------------|
| 第一名  | 1,690,399.03 | 44.08               | 代垫社保公积金 | 1 年以内                   | 84,519.96  |
| 第二名  | 819,108.00   | 21.36               | 保证金及押金  | 2-3 年                   | 368,597.16 |
| 第三名  | 455,167.00   | 11.87               | 保证金及押金  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 298,027.00 |
| 第四名  | 197,030.19   | 5.14                | 保证金及押金  | 1 年以内                   | 9,851.51   |
| 第五名  | 164,639.54   | 4.29                | 保证金及押金  | 3 年以上                   | 164,639.54 |
| 合计   | 3,326,343.76 | 86.74               | /       | /                       | 925,635.17 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 73,931,683.60  | 10,604,128.38     | 63,327,555.22  | 71,388,418.47  | 15,762,908.87     | 55,625,509.60  |
| 在产品    | 59,436,015.22  | 1,338,072.99      | 58,097,942.23  | 58,797,868.51  | 6,891,492.99      | 51,906,375.52  |
| 库存商品   | 40,925,299.40  | 8,262,214.80      | 32,663,084.60  | 65,260,065.13  | 12,284,299.07     | 52,975,766.06  |
| 发出商品   | 3,800,703.91   | 108.94            | 3,800,594.97   | 7,458,335.51   | 186,084.80        | 7,272,250.71   |
| 委托加工物资 | 4,351,560.02   | 0.00              | 4,351,560.02   | 7,529,789.61   | 260,483.11        | 7,269,306.50   |
| 合计     | 182,445,262.15 | 20,204,525.11     | 162,240,737.04 | 210,434,477.23 | 35,385,268.84     | 175,049,208.39 |

(2) 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 15,762,908.87 | 831,422.25 |    | 5,990,202.74 |    | 10,604,128.38 |

|        |               |              |  |               |  |               |
|--------|---------------|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 在产品    | 6,891,492.99  | 878,305.51   |  | 6,431,725.51  |  | 1,338,072.99  |
| 库存商品   | 12,284,299.07 | 738,886.01   |  | 4,760,970.28  |  | 8,262,214.80  |
| 发出商品   | 186,084.80    | 27,564.08    |  | 213,539.94    |  | 108.94        |
| 委托加工物资 | 260,483.11    | 0.00         |  | 260,483.11    |  | 0.00          |
| 合计     | 35,385,268.84 | 2,476,177.85 |  | 17,656,921.58 |  | 20,204,525.11 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

主要系已计提跌价的存货完成对外销售导致的转销。

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | 225,979,167.24 | 56,506,358.19 |
| 合计         | 225,979,167.24 | 56,506,358.19 |

一年内到期的债权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 大额存单 | 137,380,438.36 | 0.00 | 137,380,438.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,722,219.18  | 0.00 | 10,722,219.18  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,722,219.18  | 0.00 | 10,722,219.18  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

|      |                |      |                |               |      |               |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| 大额存单 | 10,722,219.18  | 0.00 | 10,722,219.18  | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 大额存单 | 10,567,013.70  | 0.00 | 10,567,013.70  | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 大额存单 | 10,567,013.70  | 0.00 | 10,567,013.70  | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 大额存单 | 10,850,965.75  | 0.00 | 10,850,965.75  | 10,709,636.99 | 0.00 | 10,709,636.99 |
| 大额存单 | 10,850,965.75  | 0.00 | 10,850,965.75  | 10,709,636.99 | 0.00 | 10,709,636.99 |
| 大额存单 | 13,596,112.44  | 0.00 | 13,596,112.44  | 13,419,029.41 | 0.00 | 13,419,029.41 |
| 大额存单 | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 10,834,027.40 | 0.00 | 10,834,027.40 |
| 大额存单 | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 10,834,027.40 | 0.00 | 10,834,027.40 |
| 合计   | 225,979,167.24 | 0.00 | 225,979,167.24 | 56,506,358.19 | 0.00 | 56,506,358.19 |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           |       |       |           |      | 期初余额          |       |       |           |      |
|------|----------------|-------|-------|-----------|------|---------------|-------|-------|-----------|------|
|      | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日       | 逾期本金 | 面值            | 票面利率  | 实际利率  | 到期日       | 逾期本金 |
| 大额存单 | 130,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027/4/25 | 0.00 |               |       |       |           |      |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.90% | 2.90% | 2027/1/4  | 0.00 |               |       |       |           |      |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.90% | 2.90% | 2027/1/4  | 0.00 |               |       |       |           |      |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.90% | 2.90% | 2027/1/4  | 0.00 |               |       |       |           |      |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.60% | 2.60% | 2027/4/26 | 0.00 |               |       |       |           |      |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.60% | 2.60% | 2027/4/26 | 0.00 |               |       |       |           |      |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.85% | 2.85% | 2026/7/6  | 0.00 | 10,000,000.00 | 2.85% | 2.85% | 2026/7/6  | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.85% | 2.85% | 2026/7/6  | 0.00 | 10,000,000.00 | 2.85% | 2.85% | 2026/7/6  | 0.00 |
| 大额存单 | 12,529,863.93  | 2.85% | 2.85% | 2026/7/6  | 0.00 | 12,529,863.93 | 2.85% | 2.85% | 2026/7/6  | 0.00 |
| 大额存单 |                |       |       |           |      | 10,000,000.00 | 3.10% | 3.10% | 2026/2/27 | 0.00 |
| 大额存单 |                |       |       |           |      | 10,000,000.00 | 3.10% | 3.10% | 2026/2/27 | 0.00 |
| 合计   | 212,529,863.93 | /     | /     | /         | 0.00 | 52,529,863.93 | /     | /     | /         | 0.00 |

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**一年内到期的其他债权投资**

☒适用 ☐不适用

**(1) 一年内到期的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

**13、其他流动资产**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 短期大额存单  | 41,901,370.62 | 59,165,161.64 |
| 待抵扣增值税  | 530,605.96    | 749,595.35    |
| 预缴企业所得税 | 5,448,871.84  |               |
| 其他      | 76,433.87     |               |
| 合计      | 47,957,282.29 | 59,914,756.99 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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           |
| 大额存单         | 552,566,523.37 | 0.00 | 552,566,523.37 | 538,397,604.70 | 0.00 | 538,397,604.70 |
| 减：一年内到期的债权投资 | 225,979,167.24 | 0.00 | 225,979,167.24 | 56,506,358.19  | 0.00 | 56,506,358.19  |
| 合计           | 326,587,356.13 | 0.00 | 326,587,356.13 | 481,891,246.51 | 0.00 | 481,891,246.51 |

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

## (2) 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           |       |       |            |      | 期初余额           |       |       |            |      |
|------|----------------|-------|-------|------------|------|----------------|-------|-------|------------|------|
|      | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日        | 逾期本金 | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日        | 逾期本金 |
| 大额存单 |                |       |       |            |      | 10,000,000.00  | 2.90% | 2.90% | 2027/1/4   | 0.00 |
| 大额存单 |                |       |       |            |      | 10,000,000.00  | 2.90% | 2.90% | 2027/1/4   | 0.00 |
| 大额存单 |                |       |       |            |      | 10,000,000.00  | 2.90% | 2.90% | 2027/1/4   | 0.00 |
| 大额存单 |                |       |       |            |      | 10,000,000.00  | 2.60% | 2.60% | 2027/4/26  | 0.00 |
| 大额存单 |                |       |       |            |      | 10,000,000.00  | 2.60% | 2.60% | 2027/4/26  | 0.00 |
| 大额存单 |                |       |       |            |      | 130,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027/4/25  | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 | 10,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/10/16 | 0.00 |
| 大额存单 | 70,000,000.00  | 2.20% | 2.20% | 2028/5/15  | 0.00 | 70,000,000.00  | 2.20% | 2.20% | 2028/5/15  | 0.00 |
| 大额存单 | 50,000,000.00  | 1.90% | 1.90% | 2028/7/11  | 0.00 | 50,000,000.00  | 1.90% | 1.90% | 2028/7/11  | 0.00 |
| 大额存单 | 20,000,000.00  | 1.90% | 1.90% | 2028/7/25  | 0.00 | 20,000,000.00  | 1.90% | 1.90% | 2028/7/25  | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 1.90% | 1.90% | 2028/8/5   | 0.00 | 10,000,000.00  | 1.90% | 1.90% | 2028/8/5   | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 1.75% | 1.75% | 2028/7/29  | 0.00 | 10,000,000.00  | 1.75% | 1.75% | 2028/7/29  | 0.00 |
| 大额存单 | 20,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/29 | 0.00 | 20,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/29 | 0.00 |
| 大额存单 | 10,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/31 | 0.00 | 10,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/31 | 0.00 |
| 大额存单 | 15,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/29 | 0.00 | 15,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/29 | 0.00 |
| 大额存单 | 15,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/31 | 0.00 | 15,000,000.00  | 1.85% | 1.85% | 2028/12/31 | 0.00 |
| 大额存单 | 30,000,000.00  | 1.90% | 1.90% | 2029/4/21  | 0.00 |                |       |       |            |      |
| 合计   | 320,000,000.00 | /     | /     | /          | 0.00 | 470,000,000.00 | /     | /     | /          | 0.00 |

**(3) 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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：

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际的核销债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

**15、 其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**17、 长期股权投资**

**(1) 长期股权投资情况**

☐适用 ☒不适用

**(2) 长期股权投资的减值测试情况**

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

**18、 其他权益工具投资**

**(1) 其他权益工具投资情况**

☐适用 ☒不适用

**(2) 本期存在终止确认的情况说明**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**投资性房地产计量模式  
不适用**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 164,715,009.61 | 161,058,440.80 |
| 固定资产清理 | 0.00           | 0.00           |
| 合计     | 164,715,009.61 | 161,058,440.80 |

其他说明：  
不适用**固定资产****(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|------------|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |              |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 5,605,244.89 | 543,487,642.98 | 8,754,797.38 | 17,877,096.56 | 575,724,781.81 |
| 2.本期增加金额   | 0.00         | 38,537,032.01  | 0.00         | 687,461.81    | 39,224,493.82  |
| (1) 购置     | 0.00         | 6,531,247.60   | 0.00         | 687,461.81    | 7,218,709.41   |
| (2) 在建工程转入 | 0.00         | 32,005,784.41  | 0.00         | 0.00          | 32,005,784.41  |
| 3.本期减少金额   | 0.00         | 1,942.56       | 93,222.88    | 6,785.53      | 101,950.97     |
| (1) 处置或报废  | 0.00         | 1,942.56       | 93,222.88    | 5,779.34      | 100,944.78     |
| (2) 其他     | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| (3) 汇率变动   | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 1,006.19      | 1,006.19       |
| 4.期末余额     | 5,605,244.89 | 582,022,732.43 | 8,661,574.50 | 18,557,772.84 | 614,847,324.66 |
| 二、累计折旧     |              |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 2,346,890.80 | 392,938,011.87 | 6,440,601.79 | 12,940,836.55 | 414,666,341.01 |
| 2.本期增加金额   | 87,441.84    | 34,475,488.25  | 205,831.43   | 785,833.66    | 35,554,595.18  |
| (1) 计提     | 87,441.84    | 34,475,488.25  | 205,831.43   | 785,833.66    | 35,554,595.18  |
| (2) 其他     | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| 3.本期减少金额   | 0.00         | 553.68         | 82,616.62    | 5,450.84      | 88,621.14      |
| (1) 处置或报废  | 0.00         | 553.68         | 82,616.62    | 4,890.17      | 88,060.47      |
| (2) 其他     | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| (3) 汇率变动   | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 560.67        | 560.67         |
| 4.期末余额     | 2,434,332.64 | 427,412,946.44 | 6,563,816.60 | 13,721,219.37 | 450,132,315.05 |
| 三、减值准备     |              |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| 2.本期增加金额   | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00          | 0.00           |

|           |              |                |              |              |                |
|-----------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 计提    | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 3.本期减少金额  | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| (1) 处置或报废 | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 4.期末余额    | 0.00         | 0.00           | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 四、账面价值    |              |                |              |              |                |
| 1.期末账面价值  | 3,170,912.25 | 154,609,785.99 | 2,097,757.90 | 4,836,553.47 | 164,715,009.61 |
| 2.期初账面价值  | 3,258,354.09 | 150,549,631.11 | 2,314,195.59 | 4,936,260.01 | 161,058,440.80 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋建筑物 | 5,605,244.89 | 2,434,332.64 | 0.00 | 3,170,912.25 |    |
| 合计    | 5,605,244.89 | 2,434,332.64 | 0.00 | 3,170,912.25 |    |

注：该处房屋建筑物公司原计划用于研究基地建设，后因公司于 2013 年设立山东贞明子公司，该计划一直未执行，故房产一直处于闲置状态。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 6,646,270.35 | 24,782,665.49 |
| 工程物资 | 0.00         | 0.00          |
| 合计   | 6,646,270.35 | 24,782,665.49 |

其他说明：

期末在建工程较期初下降 73.18%，主要系设备及厂房装修工程达到可使用状态后结转所致。

### 在建工程

#### (1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| 设备安装 | 5,955,790.25 | 0.00 | 5,955,790.25 | 12,436,265.49 | 0.00 | 12,436,265.49 |
| 装修工程 | 690,480.10   | 0.00 | 690,480.10   | 12,346,400.00 | 0.00 | 12,346,400.00 |
| 合计   | 6,646,270.35 | 0.00 | 6,646,270.35 | 24,782,665.49 | 0.00 | 24,782,665.49 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额      | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 设备安装 | 不适用 | 12,436,265.49 | 25,525,309.17 | 32,005,784.41 | 0.00          | 5,955,790.25 | 不适用            | 不适用  | 不适用       | 不适用          | 不适用         | 自有资金 |
| 装修工程 | 不适用 | 12,346,400.00 | 690,480.10    | 0.00          | 12,346,400.00 | 690,480.10   | 不适用            | 不适用  | 不适用       | 不适用          | 不适用         | 自有资金 |
| 合计   | /   | 24,782,665.49 | 26,215,789.27 | 32,005,784.41 | 12,346,400.00 | 6,646,270.35 | /              | /    | 0.00      | 0.00         | /           | /    |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 房屋及建筑物         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |
| 1.期初余额   | 130,383,733.03 | 130,383,733.03 |
| 2.本期增加金额 | 3,718,828.62   | 3,718,828.62   |
| (1) 新增租赁 | 3,718,828.62   | 3,718,828.62   |
| 3.本期减少金额 | 0.00           | 0.00           |
| (1) 处置   | 0.00           | 0.00           |
| 4.期末余额   | 134,102,561.65 | 134,102,561.65 |
| 二、累计折旧   |                |                |
| 1.期初余额   | 19,148,836.24  | 19,148,836.24  |
| 2.本期增加金额 | 6,637,011.31   | 6,637,011.31   |
| (1)计提    | 6,637,011.31   | 6,637,011.31   |
| 3.本期减少金额 | 0.00           | 0.00           |
| (1)处置    | 0.00           | 0.00           |
| 4.期末余额   | 25,785,847.55  | 25,785,847.55  |
| 三、减值准备   |                |                |
| 1.期初余额   | 0.00           | 0.00           |
| 2.本期增加金额 | 0.00           | 0.00           |
| (1)计提    | 0.00           | 0.00           |
| 3.本期减少金额 | 0.00           | 0.00           |
| (1)处置    | 0.00           | 0.00           |
| 4.期末余额   | 0.00           | 0.00           |
| 四、账面价值   |                |                |
| 1.期末账面价值 | 108,316,714.10 | 108,316,714.10 |
| 2.期初账面价值 | 111,234,896.79 | 111,234,896.79 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 软件           | 专利权及非专利技术     | 软件著作权        | 合计            |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |               |              |               |
| 1.期初余额   | 7,623,145.82 | 21,413,858.93 | 3,518,506.95 | 32,555,511.70 |
| 2.本期增加金额 | 132,743.36   | 42,245.00     | 0.00         | 174,988.36    |
| (1)购置    | 132,743.36   | 0.00          | 0.00         | 132,743.36    |
| (2)其他    | 0.00         | 42,245.00     | 0.00         | 42,245.00     |
| 3.本期减少金额 | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1)处置    | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 4.期末余额   | 7,755,889.18 | 21,456,103.93 | 3,518,506.95 | 32,730,500.06 |
| 二、累计摊销   |              |               |              |               |
| 1.期初余额   | 4,280,726.01 | 3,617,182.72  | 469,134.26   | 8,367,042.99  |
| 2.本期增加金额 | 1,125,969.82 | 2,146,220.60  | 351,850.72   | 3,624,041.14  |
| (1)计提    | 1,125,969.82 | 2,146,220.60  | 351,850.72   | 3,624,041.14  |
| 3.本期减少金额 | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1)处置    | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 4.期末余额   | 5,406,695.83 | 5,763,403.32  | 820,984.98   | 11,991,084.13 |
| 三、减值准备   |              |               |              |               |
| 1.期初余额   | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 2.本期增加金额 | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1)计提    | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 3.本期减少金额 | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1)处置    | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 4.期末余额   | 0.00         | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 四、账面价值   |              |               |              |               |
| 1.期末账面价值 | 2,349,193.35 | 15,692,700.61 | 2,697,521.97 | 20,739,415.93 |
| 2.期初账面价值 | 3,342,419.81 | 17,796,676.21 | 3,049,372.69 | 24,188,468.71 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 办公室装修 | 18,785,987.38 | 6,741,534.00  | 3,449,676.41 | 0.00   | 22,077,844.97 |
| 厂房装修  | 11,213,198.95 | 13,881,330.41 | 4,021,650.62 | 0.00   | 21,072,878.74 |
| 合计    | 29,999,186.33 | 20,622,864.41 | 7,471,327.03 | 0.00   | 43,150,723.71 |

其他说明：

期末长期待摊费用较期初增长 43.84%，系厂区装修工程达到预定可使用状态后结转所致。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |
| 坏账准备   | 11,637,418.65  | 1,745,612.79  | 10,543,156.79  | 1,581,473.52  |
| 存货跌价准备 | 19,624,052.50  | 2,943,607.87  | 32,072,697.46  | 4,810,904.62  |
| 递延收益   | 554,161.19     | 83,124.18     | 883,414.01     | 132,512.10    |
| 可抵扣亏损  | 251,575,335.56 | 37,736,300.33 | 235,663,617.96 | 35,349,542.69 |
| 租赁负债   | 25,542,341.21  | 3,831,351.18  | 25,917,173.53  | 3,887,576.03  |
| 合计     | 308,933,309.11 | 46,339,996.35 | 305,080,059.75 | 45,762,008.96 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 公允价值变动损益 | 101,919.18    | 15,287.88    | 98,372.61     | 14,755.89    |
| 定期存款利息计提 | 18,204,251.01 | 2,730,637.65 | 13,979,715.90 | 2,096,957.38 |
| 使用权资产    | 24,653,337.36 | 3,698,000.60 | 25,170,585.25 | 3,775,587.78 |
| 内部未实现利润  | 1,182,379.33  | 177,356.90   | 5,815,152.60  | 872,272.89   |
| 合计       | 44,141,886.88 | 6,621,283.03 | 45,063,826.36 | 6,759,573.94 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                 | 期初余额           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 6,443,926.13   | 39,896,070.22   | 5,887,301.05   | 39,874,707.91   |
| 递延所得税负债 | 6,443,926.13   | 177,356.90      | 5,887,301.05   | 872,272.89      |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 18,706,435.10  | 17,774,226.75  |
| 可抵扣亏损    | 298,980,435.20 | 343,987,497.67 |
| 合计       | 317,686,870.30 | 361,761,724.42 |

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2026 年 | 3,184,222.19   | 3,184,222.19   |    |
| 2027 年 | 22,628,021.08  | 22,628,021.08  |    |
| 2028 年 | 27,053,273.88  | 27,053,273.88  |    |
| 2029 年 | 51,810,418.89  | 51,810,418.89  |    |
| 2030 年 | 79,462,917.14  | 79,462,917.14  |    |
| 2031 年 | 2,802,682.05   | 0.00           |    |
| 2032 年 | 23,277,886.24  | 23,277,886.24  |    |
| 2033 年 | 39,892,215.20  | 39,892,215.20  |    |
| 2034 年 | 0.00           | 0.00           |    |
| 2035 年 | 46,665,806.37  | 95,865,125.18  |    |
| 长期     | 2,202,992.16   | 813,417.86     |    |
| 合计     | 298,980,435.20 | 343,987,497.67 | /  |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |
| 预付工程定金 | 6,421,600.00 | 0.00 | 6,421,600.00 | 6,421,600.00 | 0.00 | 6,421,600.00 |
| 预付设备款  | 2,026,523.54 | 0.00 | 2,026,523.54 | 412,800.00   | 0.00 | 412,800.00   |
| 合计     | 8,448,123.54 | 0.00 | 8,448,123.54 | 6,834,400.00 | 0.00 | 6,834,400.00 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

### 31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末             |                |      |                | 期初             |                |      |                |
|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况           | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况           |
| 货币资金 |                |                |      |                | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  | 冻结   | 认购未扣款结构性存款     |
| 应收票据 | 128,472,903.64 | 128,472,903.64 | 其他   | 应收票据贴现 / 背书未到期 | 112,469,228.83 | 112,469,228.83 | 其他   | 应收票据贴现 / 背书未到期 |
| 合计   | 128,472,903.64 | 128,472,903.64 | /    | /              | 132,469,228.83 | 132,469,228.83 | /    | /              |

其他说明：

不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 票据贴现 | 153,297,367.64 | 63,666,058.06  |
| 信用借款 | 1,000,000.00   | 51,028,082.19  |
| 合计   | 154,297,367.64 | 114,694,140.25 |

短期借款分类的说明：

期末短期借款较期初增长 34.53%，主要系期末票据已贴现但未到期金额增加所致。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

### 33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

### 34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

### 35、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 0.00          | 0.00          |
| 银行承兑汇票 | 10,938,134.13 | 16,140,236.11 |
| 合计     | 10,938,134.13 | 16,140,236.11 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。到期未付的原因是不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 封装费    | 2,497,052.35  | 2,447,408.13  |
| 晶圆费    | 16,504,720.65 | 14,512,902.71 |
| 测试费    | 1,152,788.83  | 648,871.33    |
| 设备及工程款 | 51,714,454.03 | 55,175,396.80 |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 103,941,832.53 | 114,472,675.57 |
| 其他  | 7,230,834.36   | 4,167,542.77   |
| 合计  | 183,041,682.75 | 191,424,797.31 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,197,162.32 | 2,781,769.96 |
| 合计   | 4,197,162.32 | 2,781,769.96 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 23,928,391.49 | 84,857,098.03 | 94,759,975.93 | 14,025,513.59 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 66,550.37     | 8,515,782.89  | 8,532,979.29  | 49,353.97     |

|              |               |               |                |               |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 三、辞退福利       | 0.00          | 141,170.00    | 141,170.00     | 0.00          |
| 四、一年内到期的其他福利 | 0.00          | 0.00          | 0.00           | 0.00          |
| 合计           | 23,994,941.86 | 93,514,050.92 | 103,434,125.22 | 14,074,867.56 |

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 23,867,320.01 | 79,085,469.63 | 88,983,693.48 | 13,969,096.16 |
| 二、职工福利费       | 0.00          | 783,217.14    | 783,217.14    | 0.00          |
| 三、社会保险费       | 28,700.48     | 3,286,015.69  | 3,288,714.67  | 26,001.50     |
| 其中：医疗保险费      | 26,837.48     | 2,836,310.13  | 2,838,369.51  | 24,778.10     |
| 工伤保险费         | 1,863.00      | 299,381.49    | 300,021.09    | 1,223.40      |
| 生育保险费         | 0.00          | 150,324.07    | 150,324.07    | 0.00          |
| 四、住房公积金       | 0.00          | 1,513,681.00  | 1,513,681.00  | 0.00          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 32,371.00     | 188,714.57    | 190,669.64    | 30,415.93     |
| 六、短期带薪缺勤      | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 七、短期利润分享计划    | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 合计            | 23,928,391.49 | 84,857,098.03 | 94,759,975.93 | 14,025,513.59 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 64,533.44 | 8,181,260.13 | 8,197,935.33 | 47,858.24 |
| 2、失业保险费  | 2,016.93  | 327,108.84   | 327,630.04   | 1,495.73  |
| 3、香港强积金  | 0.00      | 7,413.92     | 7,413.92     | 0.00      |
| 合计       | 66,550.37 | 8,515,782.89 | 8,532,979.29 | 49,353.97 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,410,790.12 | 2,573,077.01 |
| 个人所得税   | 628,270.27   | 717,095.53   |
| 城市维护建设税 | 232,754.93   | 252,606.08   |
| 教育费附加   | 99,752.11    | 108,259.75   |
| 地方教育费附加 | 66,501.41    | 72,173.16    |
| 印花税及其他  | 166,629.69   | 146,158.56   |
| 合计      | 3,604,698.53 | 3,869,370.09 |

其他说明：

不适用

**41、其他应付款****(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 0.00         | 0.00         |
| 应付股利  | 0.00         | 0.00         |
| 其他应付款 | 1,781,736.53 | 1,745,853.72 |
| 合计    | 1,781,736.53 | 1,745,853.72 |

**(2) 应付利息**

□适用 √不适用

**(3) 应付股利**

□适用 √不适用

**(4) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金    | 1,145,000.00 | 1,134,400.00 |
| 预提运费      | 371,997.45   | 430,440.83   |
| 其他        | 234,739.08   | 181,012.89   |
| 应付人才安居补助款 | 30,000.00    | 0.00         |
| 合计        | 1,781,736.53 | 1,745,853.72 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 1,822,579.06  | 1,837,375.37  |
| 一年内到期的租赁负债  | 10,762,686.36 | 10,661,776.08 |
| 合计          | 12,585,265.42 | 12,499,151.45 |

其他说明：

不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 480,631.10 | 296,267.87 |
| 合计    | 480,631.10 | 296,267.87 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**45、长期借款****(1) 长期借款分类**☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**☐适用 ☒不适用**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**☐适用 ☒不适用**(3) 可转换公司债券的说明**☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**47、租赁负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额        | 121,350,100.11 | 123,176,186.96 |
| 减：未确认融资费用    | 14,317,917.59  | 15,867,048.29  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 10,762,686.36  | 10,661,776.08  |
| 合计           | 96,269,496.16  | 96,647,362.59  |

其他说明：

不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

#### 50、预计负债

☐适用 ☒不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 14,817,524.68 | 9,130,900.00 | 6,035,744.34 | 17,912,680.34 | 与资产相关 |
| 合计   | 14,817,524.68 | 9,130,900.00 | 6,035,744.34 | 17,912,680.34 | /     |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

#### 53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额 |
|--|------|-------------|----|-------|----|----|------|
|  |      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |

|      |                |  |  |  |  |  |                |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 股份总数 | 110,064,640.00 |  |  |  |  |  | 110,064,640.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

其他说明：

不适用

#### 54、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

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 590,755,259.95 | 0.00         | 0.00 | 590,755,259.95 |
| 其他资本公积     | 0.00           | 7,338,455.23 | 0.00 | 7,338,455.23   |
| 合计         | 590,755,259.95 | 7,338,455.23 | 0.00 | 598,093,715.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加，主要系公司限制性股票激励计划确认股份支付费用，同时增加资本公积。

#### 56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 回购股份 | 99,817,973.72 | 0.00 | 0.00 | 99,817,973.72 |
| 合计   | 99,817,973.72 | 0.00 | 0.00 | 99,817,973.72 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

#### 57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初 | 本期发生金额 | 期末 |
|----|----|--------|----|
|----|----|--------|----|

|                    |              | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前<br>期计<br>入其<br>他综<br>合收<br>益当<br>期转<br>入损<br>益 | 减：前<br>期计<br>入其<br>他综<br>合收<br>益当<br>期转<br>入留<br>存收<br>益 | 减：所<br>得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |            |
|--------------------|--------------|-------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 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   | 1,298,359.99 | -865,849.97       | 0.00                                               | 0.00                                                     | 0.00            | -865,849.97  | 0.00                      | 432,510.02 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 其他债权投资公允价值变动       |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 其他债权投资信用减值准备       |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 现金流量套期储备           |              |                   |                                                    |                                                          |                 |              |                           |            |
| 外币财务报表折算差额         | 1,298,359.99 | -865,849.97       | 0.00                                               | 0.00                                                     | 0.00            | -865,849.97  | 0.00                      | 432,510.02 |
| 其他综合收益合计           | 1,298,359.99 | -865,849.97       | 0.00                                               | 0.00                                                     | 0.00            | -865,849.97  | 0.00                      | 432,510.02 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
不适用

#### 58、专项储备

☐适用 ☒不适用

#### 59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 46,954,774.73 | 6,502,208.29 | 0.00 | 53,456,983.02 |
| 合计     | 46,954,774.73 | 6,502,208.29 | 0.00 | 53,456,983.02 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
不适用

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 541,962,452.21 | 588,781,259.84 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 541,962,452.21 | 588,781,259.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 84,982,798.36  | -46,455,053.40 |
| 减：提取法定盈余公积            | 6,502,208.29   | 363,754.23     |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 620,443,042.28 | 541,962,452.21 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 466,052,351.46 | 306,694,112.58 | 276,032,319.09 | 205,392,546.94 |
| 其他业务 | 17,707,348.85  | 17,579,801.38  | 9,781,057.04   | 9,392,517.57   |
| 合计   | 483,759,700.31 | 324,273,913.96 | 285,813,376.13 | 214,785,064.51 |

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型    |                |                |
| 显示驱动    | 326,426,253.88 | 204,504,939.03 |
| 线性电源    | 101,705,964.33 | 68,552,643.13  |
| 电源管理    | 7,727,028.07   | 3,773,860.86   |
| 其他      | 47,900,454.03  | 47,442,470.94  |
| 按经营地区分类 |                |                |
| 华南地区    | 283,944,792.44 | 177,762,451.28 |
| 华东地区    | 136,701,589.99 | 98,292,663.01  |
| 国内其他地区  | 56,860,452.52  | 43,826,208.47  |
| 国外销售    | 6,252,865.36   | 4,392,591.20   |
| 按销售渠道分类 |                |                |
| 直销模式    | 202,908,626.23 | 148,330,387.18 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 经销模式      | 280,851,074.08 | 175,943,526.78 |
| 按收入确认时间分类 |                |                |
| 在某一时点确认收入 |                |                |
| 其中：显示驱动   | 326,426,253.88 | 204,504,939.03 |
| 线性电源      | 101,705,964.33 | 68,552,643.13  |
| 电源管理      | 7,727,028.07   | 3,773,860.86   |
| 其他类       | 30,193,105.18  | 29,862,669.56  |
| 其他业务收入    | 17,707,348.85  | 17,579,801.38  |
| 合计        | 483,759,700.31 | 324,273,913.96 |

其他说明

☐适用 ☒不适用

### (3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

### (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

## 62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,191,313.71 | 240,369.02 |
| 教育费附加   | 510,563.02   | 103,015.31 |
| 地方教育费附加 | 340,375.33   | 68,676.85  |
| 印花税及其他  | 543,280.32   | 377,330.31 |
| 合计      | 2,585,532.38 | 789,391.49 |

其他说明：

不适用

## 63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 7,081,682.52 | 3,313,141.44 |
| 业务宣传费      | 1,573,623.97 | 1,430,043.14 |
| 租金水电、折旧及摊销 | 1,409,776.14 | 1,361,496.38 |
| 办公及差旅费     | 612,853.25   | 777,363.70   |
| 业务招待费      | 386,444.54   | 365,887.52   |

|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 股份支付 | 805,823.48    | 0.00         |
| 其他   | 58,771.88     | 48,374.72    |
| 合计   | 11,928,975.78 | 7,296,306.90 |

其他说明：

本期销售费用较上期增长 63.49%，主要系营业收入增加对应销售提成增加及当期股权激励费用摊销所致。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 9,026,191.43  | 7,844,291.20  |
| 租金水电物业管理费 | 3,129,934.93  | 2,695,697.12  |
| 折旧及摊销费    | 5,434,606.01  | 2,602,409.86  |
| 办公及差旅费    | 1,420,208.81  | 1,539,560.43  |
| 中介咨询及服务费  | 2,340,272.34  | 1,532,516.93  |
| 业务招待费     | 759,184.47    | 543,952.62    |
| 股份支付      | 1,179,647.13  | 0.00          |
| 其他        | 22,635.34     | 1,058,585.47  |
| 合计        | 23,312,680.46 | 17,817,013.63 |

其他说明：

本期管理费用较上期增长 30.85%，主要系折旧及摊销额上升、及当期股权激励费用摊销所致。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 34,558,872.44 | 34,036,552.37 |
| 材料费         | 5,823,879.42  | 13,731,052.53 |
| 租金水电、折旧及摊销费 | 6,013,640.97  | 6,884,635.42  |
| 测试开发费       | 5,788,197.29  | 4,916,437.80  |
| 股份支付        | 5,352,984.62  | 0.00          |
| 其他          | 242,302.73    | 334,284.36    |
| 合计          | 57,779,877.47 | 59,902,962.48 |

其他说明：

本期研发费用较上期下降 3.54%，主要受研发项目进度情况及公司加强研发活动管理，本期研发材料投入较上年同期有所下降。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        | 2,644,216.00 | 1,124,519.02 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 2,005,311.43 | 684,926.52   |
| 减：利息收入      | 93,187.41    | 289,594.31   |
| 利息净支出       | 2,551,028.59 | 834,924.71   |
| 汇兑净损失       | -446,461.02  | 51,538.71    |

|       |              |            |
|-------|--------------|------------|
| 银行手续费 | 101,186.41   | 38,062.80  |
| 合计    | 2,205,753.98 | 924,526.22 |

其他说明：

不适用

## 67、其他收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         |               |               |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 6,035,744.34  | 4,941,993.18  |
| 与递延收益相关的政府补助          |               |               |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 2,766,036.57  | 288,254.36    |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 |               |               |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 121,811.99    | 8,121.36      |
| 进项税加计扣除               | 9,056,369.67  | 5,568,410.97  |
| 合计                    | 17,979,962.57 | 10,806,779.87 |

其他说明：

不适用

## 68、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 以摊余成本计量的金融资产持有期间的利息收入          | 6,295,962.71 | 4,624,166.53 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益             | 603,599.59   | 1,026,704.34 |
| 转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认收益 | -271,750.75  | -225,105.61  |
| 合计                             | 6,627,811.55 | 5,425,765.26 |

其他说明：

不适用

## 69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

## 70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       | -1,117,853.80 | 1,441,818.20 |
| 合计            | -1,117,853.80 | 1,441,818.20 |

其他说明：

不适用

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------|----------|-----------|
| 固定资产处置利得 | 9,747.72 | -1,702.20 |
| 合计       | 9,747.72 | -1,702.20 |

其他说明：

□适用 √不适用

**72、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -974,740.09   | 1,125,501.09 |
| 其他应收款坏账损失 | -360,692.79   | -36,207.34   |
| 合计        | -1,335,432.88 | 1,089,293.75 |

其他说明：

本期信用减值损失较上期增长 222.60%，主要系销售规模增加，信用期内货款增加，对应信用减值损失增加所致。

**73、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额          |
|---------------------|------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失          |            |                |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 446,805.90 | -45,415,027.02 |
| 三、长期股权投资减值损失        |            |                |
| 四、投资性房地产减值损失        |            |                |
| 五、固定资产减值损失          |            |                |
| 六、工程物资减值损失          |            |                |
| 七、在建工程减值损失          |            |                |
| 八、生产性生物资产减值损失       |            |                |
| 九、油气资产减值损失          |            |                |
| 十、无形资产减值损失          |            |                |
| 十一、商誉减值损失           |            |                |
| 十二、其他               |            |                |
| 合计                  | 446,805.90 | -45,415,027.02 |

其他说明：

本期存货跌价损失较上期下降 100.98%，主要系存货可变现净值上升，对应资产减值损失下降所致。

**74、营业外收入**

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,278.05  | 9,085.45 | 2,278.05      |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,278.05  | 2,227.95 | 2,278.05      |
| 无形资产处置损失    | 0.00      | 6,857.50 | 0.00          |
| 其他          | 15,209.23 | 0.00     | 15,209.23     |
| 合计          | 17,487.28 | 9,085.45 | 17,487.28     |

其他说明：

不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额         |
|---------|-------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 0.00        | 0.00          |
| 递延所得税费用 | -716,278.30 | -7,008,120.69 |
| 合计      | -716,278.30 | -7,008,120.69 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                  | 本期发生额         |
|-------------------------------------|---------------|
| 利润总额                                | 84,266,520.06 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                    | 12,639,978.02 |
| 子公司适用不同税率的影响                        | 217,374.43    |
| 调整以前期间所得税的影响                        | 0.00          |
| 非应税收入的影响                            | 223,679.94    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                    | 79,136.93     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响             | 0.00          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响      | -5,034,219.04 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化             | 0.00          |
| 研发费用加计扣除                            | -8,842,228.58 |
| 预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响 | 0.00          |
| 所得税费用                               | -716,278.30   |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-------------|---------------|------------|
| 收到的政府补助收入   | 12,018,748.56 | 511,650.72 |
| 利息收入        | 93,187.41     | 289,594.31 |
| 押金、备用金、往来款等 | 1,118,376.74  | 187,064.39 |
| 合计          | 13,230,312.71 | 988,309.42 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 付现的管理费用、研发费用及销售费用 | 18,453,156.76 | 28,586,439.93 |
| 押金、备用金、往来款等       | 1,802,559.32  | 1,920,914.66  |
| 银行手续费             | 101,186.41    | 38,062.80     |
| 营业外支出             | 15,209.23     | 0.00          |
| 合计                | 20,372,111.72 | 30,545,417.39 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 赎回结构性存款及定期存款 | 317,400,000.00 | 334,660,000.00 |
| 投资收益         | 2,759,852.40   | 1,558,403.78   |
| 合计           | 320,159,852.40 | 336,218,403.78 |

收到的重要的投资活动有关的现金

不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 结构性存款及定期存款 | 342,632,055.55 | 359,213,306.65 |
| 购建长期资产     | 21,327,558.42  | 27,320,635.53  |
| 合计         | 363,959,613.97 | 386,533,942.18 |

支付的重要的投资活动有关的现金

不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 6,541,194.85 | 5,698,890.25 |
| 合计           | 6,541,194.85 | 5,698,890.25 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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  | 114,694,140.25 | 153,318,664.31 | 0.00         | 99,000,000.00  | 14,715,436.92 | 154,297,367.64 |
| 租赁付款额 | 123,176,186.96 | 0.00           | 4,175,009.34 | 6,001,096.19   | 0.00          | 121,350,100.11 |
| 合计    | 237,870,327.21 | 153,318,664.31 | 4,175,009.34 | 105,001,096.19 | 14,715,436.92 | 275,647,467.75 |

### (4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |                |
| 净利润                              | 84,982,798.36 | -35,355,926.00 |
| 加：资产减值准备                         | -446,805.90   | 45,415,027.02  |
| 信用减值损失                           | 1,335,432.88  | -1,089,293.75  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 35,554,595.18 | 42,007,031.88  |
| 使用权资产摊销                          | 6,513,050.34  | 4,935,165.72   |
| 无形资产摊销                           | 3,624,041.14  | 1,949,818.30   |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,471,327.03  | 5,411,699.41   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,278.05      | 9,085.45       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -9,747.72     | 1,702.20       |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）          | 1,117,853.80   | -1,441,818.20  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）              | 2,636,690.66   | 1,111,017.49   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）              | -6,899,562.30  | -5,650,870.87  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）         | -21,362.31     | -7,438,879.16  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）         | -694,915.99    | 430,758.46     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | 13,255,277.25  | -22,498,951.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -91,745,628.69 | -1,145,336.91  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -8,989,520.65  | 37,690,814.82  |
| 其他                           |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 47,685,801.13  | 64,341,044.55  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                     |                |                |
| 应收票据背书支付固定资产款项               | 25,976,775.24  | 22,794,272.17  |
| 新增使用权资产                      | 3,718,828.62   | 0.00           |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 134,576,308.53 | 76,343,961.30  |
| 减：现金的期初余额                    | 84,016,249.13  | 57,048,973.23  |
| 加：现金等价物的期末余额                 |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 50,560,059.40  | 19,294,988.07  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                        | 134,576,308.53 | 84,016,249.13 |
| 其中：库存现金                     | 133,245.44     | 135,688.31    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 134,442,861.30 | 83,880,359.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 201.79         | 201.73        |
| 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                     | 0.00           | 0.00          |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | 0.00           | 0.00          |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 134,576,308.53 | 84,016,249.13 |
| 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 | 0.00           | 0.00          |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目          | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金        | -             | -       | 17,853,566.79 |
| 其中：美元       | 657,232.76    | 6.81090 | 4,476,346.61  |
| 港币          | 15,401,784.79 | 0.86855 | 13,377,220.18 |
| 其他应收款       | -             | -       | 31,875.79     |
| 其中：港币       | 36,700.00     | 0.86855 | 31,875.79     |
| 应付账款        | -             | -       | 12,131,389.82 |
| 其中：美元       | 1,781,172.80  | 6.81090 | 12,131,389.82 |
| 其他应付款       | -             | -       | 37,671.12     |
| 其中：港币       | 43,372.42     | 0.86855 | 37,671.12     |
| 一年内到期的非流动负债 | -             | -       | 1,799,024.32  |
| 其中：美元       | 264,139.00    | 6.81090 | 1,799,024.32  |

其他说明：

不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

| 单位：元                              |              |
|-----------------------------------|--------------|
| 项 目                               | 本期金额         |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 624,813.46   |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 0.00         |
| 租赁负债的利息费用                         | 2,005,311.41 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额          | 0.00         |
| 转租使用权资产取得的收入                      | 0.00         |
| 与租赁相关的总现金流出                       | 7,166,008.31 |
| 售后租回交易产生的相关损益                     | 0.00         |

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额7,166,008.31(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

## 83、数据资源

☐适用 ☒不适用

## 84、其他

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 34,558,872.44 | 34,036,552.37 |
| 材料费         | 5,823,879.42  | 13,731,052.53 |
| 租金水电、折旧及摊销费 | 6,013,640.97  | 6,884,635.42  |
| 测试开发费       | 5,788,197.29  | 4,916,437.80  |
| 股份支付        | 5,352,984.62  | 0.00          |
| 其他          | 242,302.73    | 334,284.36    |
| 合计          | 57,779,877.47 | 59,902,962.48 |
| 其中：费用化研发支出  | 57,779,877.47 | 59,902,962.48 |
| 资本化研发支出     | 0.00          | 0.00          |

其他说明：

不适用

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

重要的资本化研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

不适用

### 3、重要的外购在研项目

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 取得方式  |
|---------------|-------|-----------|-----|------------|---------|----|-------|
|               |       |           |     |            | 直接      | 间接 |       |
| 明微电子（香港）有限公司  | 香港    | 1,364.47  | 香港  | 一般贸易业务     | 100     |    | 设立    |
| 山东贞明半导体技术有限公司 | 潍坊    | 20,327.00 | 潍坊  | 集成电路芯片封装测试 | 100     |    | 设立+收购 |

|               |    |           |    |            |     |  |    |
|---------------|----|-----------|----|------------|-----|--|----|
| 铜陵碁明半导体技术有限公司 | 铜陵 | 20,000.00 | 铜陵 | 集成电路芯片封装测试 | 100 |  | 设立 |
|---------------|----|-----------|----|------------|-----|--|----|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

☐适用 ☒不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   | 14,817,524.68 | 9,130,900.00 | 0.00        | 6,035,744.34 | 0.00   | 17,912,680.34 | 与资产相关    |
| 合计     | 14,817,524.68 | 9,130,900.00 | 0.00        | 6,035,744.34 | 0.00   | 17,912,680.34 | /        |

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 6,035,744.34 | 4,941,993.18 |
| 与收益相关 | 2,766,036.57 | 296,375.72   |
| 合计    | 8,801,780.91 | 5,238,368.90 |

其他说明：

不适用

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

#### 信用风险

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

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

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.68%（2025 年 12 月 31 日：52.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.74%（2025 年 12 月 31 日：78.67%）。

**流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

| 项 目         | 2026 年 6 月 30 日 |               |              |               |
|-------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|             | 1 年以内           | 1-2 年         | 2-3 年        | 3 年以上         |
| 短期借款        | 154,297,367.64  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 应付票据        | 10,938,134.13   | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 应付账款        | 171,750,884.57  | 10,605,598.18 | 685,200.00   | 0.00          |
| 其他应付款       | 1,781,736.53    | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,585,265.42   | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 租赁负债        | 0.00            | 15,322,768.18 | 6,608,256.51 | 74,338,471.47 |
| 合计          | 351,353,388.29  | 25,928,366.36 | 7,293,456.51 | 74,338,471.47 |

(续上表)

| 项 目         | 2025 年 12 月 31 日 |               |               |               |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上         |
| 短期借款        | 114,694,140.25   | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 应付票据        | 16,140,236.11    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 应付账款        | 183,304,797.31   | 7,402,500.00  | 717,500.00    | 0.00          |
| 其他应付款       | 1,745,853.72     | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,499,151.45    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 租赁负债        | 0.00             | 10,018,906.98 | 9,335,788.78  | 77,292,666.83 |
| 合计          | 328,384,178.84   | 17,421,406.98 | 10,053,288.78 | 77,292,666.83 |

**市场风险****(1) 外汇风险**

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元结算的购销业务有关，除本公司设立在香港特别行政区的子公司明微电子（香港）有限公司使用港币、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目         | 2026 年 6 月 30 日 |               |               |               |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 美元              |               | 港币            |               |
|             | 外币              | 人民币           | 外币            | 人民币           |
| 货币资金        | 657,232.76      | 4,476,346.61  | 15,401,784.79 | 13,377,220.18 |
| 其他应收款       | 0.00            | 0.00          | 36,700.00     | 31,875.79     |
| 应付账款        | 1,781,172.80    | 12,131,389.82 | 0.00          | 0.00          |
| 一年内到期的非流动负债 | 264,139.00      | 1,799,024.32  | 0.00          | 0.00          |
| 其他应付款       | 0.00            | 0.00          | 43,372.42     | 37,671.12     |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

**②敏感性分析**

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，本公司当年的净利润将增加或减少 782,396.84 元。于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，本公司当年的净利润将减少或增加 1,116,513.97 元。

**(2) 利率风险**

本公司的信用借款及票据贴现形成的短期借款均为固定利率，不存在利率风险。

**(3) 其他价格风险**

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

**金融资产转移****(1) 按金融资产转移方式分类列示**

单位：元 币种：人民币

| 金融资产转移的方式 | 已转移金融资产的性质         | 已转移金融资产的金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                                  |
|-----------|--------------------|---------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 贴现        | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票   | 43,625,497.65 | 未终止确认  | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑,已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。                |
| 背书        | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票   | 84,847,405.99 | 未终止确认  | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑,已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,故未终止确认。                |
| 贴现        | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 79,473,033.49 | 终止确认   | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,其信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。 |
| 背书        | 应收款项融资中            | 48,568,723.58 | 终止     | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由                                                                           |

| 金融资产转移的方式 | 已转移金融资产的性质  | 已转移金融资产的金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                |
|-----------|-------------|----------------|--------|----------------------------------------------------------------------------|
|           | 尚未到期的银行承兑汇票 |                | 确认     | 信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计        | —           | 256,514,660.71 | —      | —                                                                          |

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项 目                | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额         | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 贴现        | 79,473,033.49  | -247,429.96   |
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书        | 48,568,723.58  | 0.00          |
| 合计                 | —         | 128,041,757.07 | -247,429.96   |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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                    |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>         |                     |                       |                      |                       |
| （一）交易性金融资产                 | 6,148,187.51        | 110,237,782.20        |                      | 116,385,969.71        |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 6,148,187.51        | 110,237,782.20        |                      | 116,385,969.71        |
| （1）债务工具投资                  |                     |                       |                      |                       |
| （2）权益工具投资                  | 6,148,187.51        |                       |                      | 6,148,187.51          |
| （3）衍生金融资产                  |                     |                       |                      |                       |
| （4）结构性存款及理财产品              |                     | 110,237,782.20        |                      | 110,237,782.20        |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                     |                       |                      |                       |
| （1）债务工具投资                  |                     |                       |                      |                       |
| （2）权益工具投资                  |                     |                       |                      |                       |
| （二）其他债权投资                  |                     |                       |                      |                       |
| （三）其他权益工具投资                |                     |                       |                      |                       |
| （四）投资性房地产                  |                     |                       |                      |                       |
| 1.出租用的土地使用权                |                     |                       |                      |                       |
| 2.出租的建筑物                   |                     |                       |                      |                       |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |                     |                       |                      |                       |
| （五）生物资产                    |                     |                       |                      |                       |
| 1.消耗性生物资产                  |                     |                       |                      |                       |
| 2.生产性生物资产                  |                     |                       |                      |                       |
| （六）应收款项融资                  |                     |                       | 44,205,706.10        | 44,205,706.10         |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>      | <b>6,148,187.51</b> | <b>110,237,782.20</b> | <b>44,205,706.10</b> | <b>160,591,675.81</b> |
| （六）交易性金融负债                 |                     |                       |                      |                       |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |                     |                       |                      |                       |
| 其中：发行的交易性债券                |                     |                       |                      |                       |
| 衍生金融负债                     |                     |                       |                      |                       |
| 其他                         |                     |                       |                      |                       |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                     |                       |                      |                       |

|                 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|
| 持续以公允价值计量的负债总额  |  |  |  |  |
| 二、非持续的公允价值计量    |  |  |  |  |
| （一）持有待售资产       |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

交易性金融资产为本公司购买的香港联交所上市的公司股票，根据资产负债表日的收盘价作为公允价值计量的依据。

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

√适用 □不适用

交易性金融资产为购买的结构性存款，按照预期收益率进行公允价值测算依据。

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

√适用 □不适用

应收款项融资为一年内到期的商业票据，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质   | 注册资本    | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------|-----|--------|---------|-----------------|------------------|
| 深圳市明微技术有限公司 | 深圳  | 投资兴办实业 | 438.875 | 29.91           | 29.91            |

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是王乐康

其他说明：

不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

☐适用 ☒不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本企业关系                   |
|----------------------------|-------------------------------|
| 黄学良                        | 间接持有公司 5%以上股份的自然人股东           |
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司        | 间接持有公司 5%以上股份的自然人股东黄学良先生控制的公司 |
| 王乐康、张方砚、郭王洁、吴泽森、罗丽红、王玉、王宝森 | 董事                            |
| 王乐康、陈克勇、郭王洁、李泽             | 高级管理人员                        |
| 上述人员关系密切的家庭成员              | 其他                            |

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额      |
|---------------------|--------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 物业水电费  | 1,019,797.00 | 不适用          | 否             | 968,736.62 |

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

## **(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

## **(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称               | 租赁资产种类 | 本期发生额                       |                        |              |             |              | 上期发生额                       |                        |              |             |          |
|---------------------|--------|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------|----------|
|                     |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产     | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 房屋     | 75,243.10                   | 0.00                   | 3,479,042.22 | 445,694.99  | 3,718,828.62 | 74,751.36                   | 0.00                   | 3,339,875.22 | 549,627.01  | 0.00     |

关联租赁情况说明  
√适用 □不适用

报告期内，公司按照市场价向深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司租赁房屋用于办公场地。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 381.00 | 368.64 |

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方                 | 期末余额       |            | 期初余额       |           |
|-------|---------------------|------------|------------|------------|-----------|
|       |                     | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备      |
| 预付款项  | 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 26,605.50  | 0.00       | 26,605.50  | 0.00      |
| 其他应收款 | 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 819,108.00 | 368,597.16 | 728,092.80 | 72,809.28 |

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 关联方                 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------|---------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债        | 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 13,103,987.45 | 13,238,973.98 |
| 一年内到期的非流动负债 | 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 6,734,648.89  | 5,914,181.01  |
| 其他应付款       | 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 65,470.57     | 45,038.29     |

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别                | 本期授予      |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|-----------------------|-----------|---------------|------|----|------|----|------|----|
|                       | 数量        | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 2026 年限制性股票激励计划（首批授予） | 2,260,348 | 75,902,485.84 |      |    |      |    |      |    |
| 合计                    | 2,260,348 | 75,902,485.84 |      |    |      |    |      |    |

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别                | 期末发行在外的股票期权 |         | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|-----------------------|-------------|---------|---------------|--------|
|                       | 行权价格的范围     | 合同剩余期限  | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 2026 年限制性股票激励计划(首批授予) | 30 元/股      | 2-24 个月 |               |        |

其他说明

不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| 以权益结算的股份支付对象          | 员工                     |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes 模型       |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 预期波动率、无风险收益率、股息率等      |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据公司层面业绩考核、个人层面业绩考核情况等 |
| 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 | 7,338,455.23           |

其他说明

不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

### 4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 2026 年限制性股票激励计划（首批授予） | 7,338,455.23 |              |
| 合计                    | 7,338,455.23 |              |

其他说明

不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

### 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

### 2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 53,262,308.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 53,262,308.00 |

### 3、销售退回

☐适用 ☒不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2026 年 7 月 24 日，公司召开第七届董事会第六次会议，同意以 2026 年 7 月 24 日为预留授予日，授予价格 30.00 元/股，向符合条件的 50 名激励对象授予 560,000 股限制性股票。

根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》的相关规定，公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值，按照限制性股票在授予日的公允价值，确认本次激励计划的股份支付费用 1,129.52 万元，将在本次激励计划的实施过程中按归属安排的比例摊销列支。

上述预留股份的授予属于资产负债表日后发生的非调整事项，对公司报告期内的财务状况和经营成果无重大影响。

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (2) 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2、重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (2) 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 4、年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 5、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (2) 报告分部的财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 153,860,568.18 | 137,665,153.60 |
| 1 年以内        | 153,860,568.18 | 137,665,153.60 |
| 1 至 2 年      | 1,275,911.00   | 2,616,148.22   |
| 2 至 3 年      | 1,588,979.98   | 640,609.84     |
| 3 年以上        | 401,613.22     | 401,613.22     |
| 合计           | 157,127,072.38 | 141,323,524.88 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别           | 期末余额           |           |               |             |                | 期初余额           |           |              |             |                |
|--------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|              | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面<br>价值       |
|              | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备    | 2,188,199.98   | 1.39      | 2,188,199.98  | 100.00      | 0.00           | 2,188,199.98   | 1.55      | 2,188,199.98 | 100.00      | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备    | 154,938,872.40 | 98.61     | 8,100,485.68  | 5.23        | 146,838,386.72 | 139,135,324.90 | 98.45     | 7,333,053.66 | 5.27        | 131,802,271.24 |
| 其中：组合 1 应收货款 | 154,877,047.35 | 98.57     | 8,100,485.68  | 5.23        | 146,776,561.67 | 139,073,499.85 | 98.41     | 7,333,053.66 | 5.27        | 131,740,446.19 |
| 组合 2 应收关联方款项 | 61,825.05      | 0.04      | 0.00          | 0.00        | 61,825.05      | 61,825.05      | 0.04      | 0.00         | 0.00        | 61,825.05      |
| 合计           | 157,127,072.38 | /         | 10,288,685.66 | /           | 146,838,386.72 | 141,323,524.88 | /         | 9,521,253.64 | /           | 131,802,271.24 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称  | 期末余额         |              |          |         |
|-----|--------------|--------------|----------|---------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由    |
| 客户一 | 2,188,199.98 | 2,188,199.98 | 100.00   | 预期回收风险高 |
| 合计  | 2,188,199.98 | 2,188,199.98 | 100.00   | /       |

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备主要系该应收账款预期回收风险高, 公司对该款项进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 其中: 组合 1 应收货款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称      | 期末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 153,860,568.18 | 7,693,028.41 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 676,691.00     | 67,669.10    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 0.00           | 0.00         | 50.00    |
| 3 年以上   | 339,788.17     | 339,788.17   | 100.00   |
| 合计      | 154,877,047.35 | 8,100,485.68 | 5.23     |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3) 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 | 9,521,253.64 | 767,432.02 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 10,288,685.66 |
| 合计   | 9,521,253.64 | 767,432.02 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 10,288,685.66 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 26,453,000.00 | 0.00     | 26,453,000.00 | 16.84                   | 1,322,650.00 |
| 第二名  | 20,163,980.89 | 0.00     | 20,163,980.89 | 12.83                   | 1,008,199.04 |
| 第三名  | 11,644,961.53 | 0.00     | 11,644,961.53 | 7.41                    | 582,248.08   |
| 第四名  | 11,556,799.55 | 0.00     | 11,556,799.55 | 7.36                    | 577,839.98   |
| 第五名  | 10,658,336.61 | 0.00     | 10,658,336.61 | 6.78                    | 532,916.83   |
| 合计   | 80,477,078.58 | 0.00     | 80,477,078.58 | 51.22                   | 4,023,853.93 |

其他说明

不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | 0.00         | 0.00         |
| 应收股利  | 0.00         | 0.00         |
| 其他应收款 | 1,291,360.84 | 1,566,292.95 |
| 合计    | 1,291,360.84 | 1,566,292.95 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要逾期利息**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

**(4) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

**(5) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

**(4) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

**(5) 本期实际核销的应收股利情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄            | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 925,349.50   | 892,536.85   |
| 1 年以内         | 925,349.50   | 892,536.85   |
| 1 至 2 年       | 24,601.46    | 791,779.88   |
| 2 至 3 年       | 780,275.02   | 11,562.10    |
| 3 年以上         | 214,521.49   | 202,959.39   |
| 减: 坏账准备       | 653,386.63   | 332,545.27   |
| 合计            | 1,291,360.84 | 1,566,292.95 |

**(2) 按款项性质分类情况**

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质         | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金       | 1,377,932.69 | 1,277,517.49 |
| 代扣代缴社保及住房公积金 | 476,293.18   | 461,037.98   |
| 其他           | 90,521.60    | 160,282.75   |
| 减：坏账准备       | 653,386.63   | 332,545.27   |
| 合计           | 1,291,360.84 | 1,566,292.95 |

### (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额    | 332,545.27   |                      |                      | 332,545.27 |
| 2026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           | 320,841.36   |                      |                      | 320,841.36 |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2026年6月30日余额   | 653,386.63   |                      |                      | 653,386.63 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

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：  
□适用 √不适用

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：  
□适用 √不适用

### (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 332,545.27 | 320,841.36 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 653,386.63 |

|    |            |            |      |      |      |            |
|----|------------|------------|------|------|------|------------|
| 合计 | 332,545.27 | 320,841.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 653,386.63 |
|----|------------|------------|------|------|------|------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 款项的性质   | 账龄          | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------------|-----------------------------|---------|-------------|--------------|
| 第一名  | 819,108.00   | 42.12                       | 保证金及押金  | 1 年以内、2-3 年 | 368,597.16   |
| 第二名  | 476,293.18   | 24.49                       | 代垫社保公积金 | 1 年以内       | 23,814.66    |
| 第三名  | 197,030.19   | 10.13                       | 保证金及押金  | 1 年以内       | 9,851.51     |
| 第四名  | 139,117.47   | 7.15                        | 保证金及押金  | 1-2 年、3 年以上 | 137,763.10   |
| 第五名  | 90,521.60    | 4.65                        | 其他      | 1 年以内       | 4,526.08     |
| 合计   | 1,722,070.44 | 88.55                       | /       | /           | 544,552.51   |

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 417,393,225.78 | 0.00 | 417,393,225.78 | 416,938,701.20 | 0.00 | 416,938,701.20 |
| 合计     | 417,393,225.78 | 0.00 | 417,393,225.78 | 416,938,701.20 | 0.00 | 416,938,701.20 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位         | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |        |            | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|----------|--------|------|--------|------------|----------------|----------|
|               |                |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他         |                |          |
| 明微电子（香港）有限公司  | 13,668,701.20  | 0.00     | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00       | 13,668,701.20  | 0.00     |
| 山东贞明半导体技术有限公司 | 203,270,000.00 | 0.00     | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00       | 203,270,000.00 | 0.00     |
| 铜陵碁明半导体技术有限公司 | 200,000,000.00 | 0.00     | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 454,524.58 | 200,454,524.58 | 0.00     |
| 合计            | 416,938,701.20 | 0.00     | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 454,524.58 | 417,393,225.78 | 0.00     |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 436,721,943.24 | 293,411,668.57 | 263,845,748.27 | 177,115,324.53 |
| 其他业务 | 395,031.04     | 395,235.59     | 603,773.58     | 332,528.47     |
| 合计   | 437,116,974.28 | 293,806,904.16 | 264,449,521.85 | 177,447,853.00 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型       |                |                |
| 显示驱动       | 326,426,253.88 | 222,599,239.76 |
| 线性电源       | 101,705,964.33 | 66,363,255.36  |
| 电源管理       | 7,727,028.07   | 3,673,286.26   |
| 其他         | 1,257,728.00   | 1,171,122.78   |
| 按经营地区分类    |                |                |
| 华南地区       | 276,483,131.54 | 178,065,569.12 |
| 华东地区       | 114,834,612.58 | 81,370,168.71  |
| 国内其他地区     | 39,546,364.80  | 29,438,758.64  |
| 国外销售       | 6,252,865.36   | 4,932,407.69   |
| 按销售渠道分类    |                |                |
| 直销模式       | 156,338,596.11 | 111,077,150.49 |
| 经销模式       | 280,778,378.17 | 182,729,753.67 |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |
| 在某一时点确认收入  |                |                |
| 显示驱动       | 326,426,253.88 | 222,599,239.76 |
| 线性电源       | 101,705,964.33 | 66,363,255.36  |
| 电源管理       | 7,727,028.07   | 3,673,286.26   |
| 其他类        | 862,696.96     | 775,887.19     |
| 其他业务收入     | 395,031.04     | 395,235.59     |
| 合计         | 437,116,974.28 | 293,806,904.16 |

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

不适用

5、 投资收益

☒ 适用 ☐ 不适用

| 单位：元 币种：人民币                    |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 项目                             | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 成本法核算的长期股权投资收益                 |              |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益                 |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益              | 519,295.12   | 825,397.18   |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入           |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入               |              |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入             |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益               |              |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益              |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益                  |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益                |              |              |
| 债务重组收益                         |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产持有期间的利息收入          | 5,254,452.09 | 4,176,829.24 |
| 转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认收益 | -188,349.32  | -225,105.61  |
| 合计                             | 5,585,397.89 | 4,777,120.81 |

其他说明：

不适用

6、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

| 单位：元 币种：人民币                                                          |              |    |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 7,469.67     |    |
| 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     | 8,801,780.91 |    |
| 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 | -207,420.87  |    |
| 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                                                       |              |    |

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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财产损失                            |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |              |    |
| 债务重组损益                                               |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |              |    |
| 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                                   | -15,209.23   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |              |    |
| 减：所得税影响额                                             | 143,992.59   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |              |    |
| 合计                                                   | 8,442,627.89 |    |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 6.89              | 0.80   | 0.80   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.21              | 0.72   | 0.72   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：王乐康

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 14 日

**修订信息**

☐适用 ☒不适用