

公司代码：600605

公司简称：汇通能源

上海汇通能源股份有限公司 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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人黄颖、主管会计工作负责人Dai Zilong及会计机构负责人（会计主管人员）Dai Zilong声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 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、 重大风险提示

报告期内，公司不存在影响公司正常经营的重大风险。公司已在本半年度报告中详细描述了可能面对的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”的第五部分“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 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 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 20

第五节 重要事项 22

第六节 股份变动及股东情况 29

第七节 债券相关情况 32

第八节 财务报告 33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿
	载有公司董事长亲笔签署的半年度报告及摘要

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		
汇通能源 / 上市公司 / 公司	指	上海汇通能源股份有限公司
西藏德锦 / 控股股东	指	西藏德锦企业管理有限责任公司，本公司之控股股东
芯德锦	指	上海芯德锦实业发展有限公司
德珩嘉岳	指	上海德珩嘉岳企业管理合伙企业（有限合伙）
锦德芯	指	上海锦德芯咨询管理有限公司
常源青安	指	上海常源青安半导体科技有限公司，本公司之全资子公司
轻机物业	指	上海轻机益厦物业管理有限公司，本公司之全资子公司
创兴物业	指	上海汇通创兴物业管理有限公司，本公司之全资子公司
德发物业	指	上海德发物业管理有限公司，本公司之全资子公司
茂都装饰	指	河南茂都装饰工程有限公司，本公司之全资子公司
盛都装饰	指	郑州盛都装饰工程有限公司，本公司之全资子公司
瑞都装饰	指	郑州瑞都装饰工程有限公司，本公司之全资子公司
汇德芯源	指	上海汇德芯源企业管理有限公司，本公司之全资子公司
汇恒泰通	指	上海汇恒泰通电子科技有限公司，本公司之全资子公司
汇茗熠通	指	上海汇茗熠通贸易有限公司，本公司之全资子公司
绿都商业	指	郑州绿都商业管理有限公司，曾为本公司之全资子公司
汇能芯测	指	上海汇能芯测半导体有限公司，曾为本公司之控股子公司
深圳汇篆	指	深圳汇篆半导体科技有限公司，本公司之控股子公司
金智杰	指	东莞金智杰科技有限公司，本公司之控股子公司
汇芯启航	指	上海汇芯启航科技有限公司，本公司之控股子公司
天祥健台	指	上海天祥·健台制药机械有限公司，本公司之合营公司
绿都地产	指	郑州绿都地产集团股份有限公司
兴华芯	指	兴华芯（绍兴）半导体科技有限公司
元禾璞华并购基金	指	安徽高新元禾璞华私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
稳扬精密	指	东莞市稳扬精密五金制品有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海汇通能源股份有限公司章程》
冲压	指	Stamping，用冲床和模具对金属材料进行冲材、折弯等工序，辅助于焊接、铆接工艺，从而获得精密零件的加工过程
CNC	指	Computer Numerical Control，即计算机数字控制加工，指加工机床对金属、塑胶材料等进行铣削加工从而形成精密零件的制造方式
光刻工艺	指	半导体器件制造工艺中的重要步骤，利用曝光和显影在光刻胶层上刻画几何图形结构，然后通过刻蚀将图形转移到所在基体材料上
曝光	指	光刻工艺的重要工序之一，利用激光、电子束、离子束等光源照射或辐射将掩模版上的图形经过光学系统投影到光刻胶上，实现图形转移
显影	指	通过显影介质的作用，将被曝光过的光刻胶溶解掉，留下曝光图形的工序
刻蚀	指	在暴露的硅衬底或晶圆表面未保护的薄膜上去除材料的工艺
OPC	指	Optical Proximity Correction 的简称，即光学邻近效应修正技术，是一种光刻分辨率增强技术，OPC 通过修正光刻图形和设计图形之间由于曝光产生的变形和

		偏差，使得投影到光刻胶上的图形更符合设计要求
PSM	指	Phase Shift Mask 的简称，即相移掩模版，是利用相移（Phase Shift）原理实现光的相位反转，改善图形对比度，增强图形曝光分辨率的一种技术
封装	指	将生产加工后的晶圆进行切割、焊线塑封，使电路与外部器件实现连接，并为集成电路提供机械保护，使其免受物理、化学等环境因素损伤的工艺
先进封装	指	处于前沿的封装形式和技术。目前，带有倒装芯片（FC）结构的封装、圆片级封装（WLP）、系统级封装（SiP）、2.5D 封装、3D 封装等均被认为属于先进封装范畴
掩模版	指	掩模版又称光掩模、光罩，英文为 Photomask、Mask 或 Reticle，是微电子加工光刻工艺所使用的图形母版，掩模版作为图形信息的载体，通过曝光过程，将图形转移到基体材料上从而实现图形的转移
版图	指	将前端设计产生的电路图通过 EDA 工具进行布局布线和物理验证，最终产生供掩模版制造用的包含芯片设计信息的 GDSII 或者 OASIS 格式的图形数据
EDA	指	Electronic Design Automation 的简称，即电子设计自动化，利用计算机辅助，来完成超大规模集成电路芯片的设计、制造、封测的大型工业软件
CoWoS	指	Chip-on-Wafer-on-Substrate 的简称，即芯片-晶圆-基板，是当前 AI/超算芯片的核心 2.5D 先进封装方案
FOPLP	指	Fan-out Panel Level Packaging 的简称，即扇出型面板级封装，一种先进封装技术，采用矩形大板（如玻璃）替代圆形晶圆作为载体，通过扇出结构实现芯片 I/O 的重新分布，可显著提升材料利用率与生产效率，降低单位封装成本
3D 堆叠	指	一种将多个芯片在垂直方向上堆叠并通过互连技术集成的高端封装技术
纳米压印	指	纳米压印技术，即 Nanoimprint Lithography（NIL），是一种新型的微纳加工技术，该技术将设计并制作在模板上的微小图形，通过压印等技术转移到涂有高分子材料的硅基板上
TGV 玻璃基板	指	Through Glass Via，即半导体玻璃基板，是采用玻璃通孔技术实现垂直电气互连的下一代芯片基板，被视为先进封装的关键原料或关键技术
存储芯片	指	具备信息存储功能的半导体元器件，广泛应用于各类电子产品中，是数据或程序的硬件载体。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海汇通能源股份有限公司
公司的中文简称	汇通能源
公司的外文名称	SHANGHAI HUITONG ENERGY CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	HUITONG ENERGY
公司的法定代表人	黄颖

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	Dai Zilong	马晓伟、郑雨嶝
联系地址	上海市长宁区兴国路78号6号楼	上海市长宁区兴国路78号6号楼
电话	021-62560000	021-62560000
传真	021-62560000	021-62560000
电子信箱	securities@huitong-sh.com	securities@huitong-sh.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区康桥路1100号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市长宁区兴国路78号6号楼
公司办公地址的邮政编码	200000
公司网址	无
电子信箱	securities@huitong-sh.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、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	《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市长宁区兴国路78号6号楼
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	汇通能源	600605	轻工机械

六、其他有关资料

☐ 适用 ☒ 不适用

七、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 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	83,201,016.97	57,641,243.81	44.34
利润总额	39,890,580.17	28,546,575.29	39.74
归属于上市公司股东的净利润	25,785,483.15	20,621,231.36	25.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	15,107,351.78	14,908,890.61	1.33
经营活动产生的现金流量净额	47,702,255.77	-114,518,779.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,437,005,333.69	1,419,434,726.52	1.24
总资产	1,506,075,733.62	1,525,231,570.55	-1.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.10	30.00
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.10	30.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.07	0.07	0
加权平均净资产收益率(%)	1.81	1.48	增加0.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.06	1.07	减少0.01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

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、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(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	616,631.23	
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	13,454,500.00	
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	93,252.75	
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	79,579.60	
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	-7,822.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,558,010.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,678,131.37	

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

十、 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

十一、 其他

☐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）报告期内公司所处行业情况

2026 年上半年，全国重点城市写字楼租赁市场处于周期调整阶段，市场呈现结构性分化特征。部分商圈租金有所调整。

市场需求边际改善信号持续显现，企业新设、扩租等增量租赁交易活跃度有所提升。空置率维持相对稳定区间，租金调整幅度较上年同期有所收窄，市场调整节奏趋于平缓。展望后市，办公楼租赁需求具备稳步复苏基础，科技、金融、消费行业有望持续带动租赁需求释放；受存量供给因素影响，短期租金修复仍存在一定压力，空置率和租金环境仍然严峻。

上海甲级写字楼市场同样处于周期性调整过程，租金经历阶段性回落，叠加宏观环境存在不确定性，行业进入结构优化重塑阶段。

（二）报告期内公司从事的业务情况

1、房屋租赁

公司上海商业管理部负责上海地区多个核心地区的房产招商租赁及运营管理。

公司自持物业均位于上海核心区域，资产禀赋优越，质地优良。公司物业资产大多折旧摊销完毕，无较大刚性成本压力，具备长期抗周期能力。租约结构以中长期为主（五至十年合约占比较高），合同期内租金水平受市场短期波动影响较低，长期合约亦有效持续绑定核心租户，提高了租户搬迁成本，降低了租户流失率，减少了因换租产生的租金空窗期。

在市场下行期，公司凭借核心区位优势、中长期租约结构及专业化运营管理能力，实现了较好的运营成果，运营效能突出。

公司商业管理团队在租户甄选阶段即建立严格的资质审核机制，优先引入经营稳健、信用良好的优质企业；在租约执行过程中，持续跟踪租户经营状况，对潜在风险提前预警、主动介入。针对面积占比较大的核心租户，公司实行专人对接、定期回访的收缴管理模式，确保租金按期足额到账。稳定的租约结构与优异的收缴表现为未来现金流稳定性及资产安全提供了坚实保障。

2、物业服务

除商业房屋租赁业务外，公司物业管理服务构成主营业务的重要组成部分。截至报告期末，公司在管项目形成自持项目管理、整租项目运营及第三方物业服务三大业务板块。

2026 年上半年，公司通过多项措施及服务能力优化，提升承租客户服务体验。

2.1 全业态覆盖能力。公司物业管理服务涵盖商办楼宇、产业园区、特色商业等多种业态，积累了针对不同物业类型的差异化运营经验。

2.2 标准化体系与精细化服务并重。公司建立了涵盖安保、工程维护、保洁绿化、客户服务等方面的标准化作业流程，同时注重服务温度的传递，通过管家式服务提升租户满意度与粘性。

2.3 第三方物业拓展能力。公司凭借成熟的自持项目管理经验，已将服务半径延伸至第三方物业领域，形成了可复制的对外输出能力，进一步拓宽了收入来源。

2.4 运营团队效能。在市场下行周期中，团队通过高效运维保持了极低的人员流动率和租户流失率，单位面积管理成本控制在行业较低水平。

2026 年上半年，面对上海写字楼市场空置率持续走高、租金单边下行的严峻环境，截至报告期末，公司物业出租率维持在较高水平，资产整体运营态势保持稳健，充分体现出公司旗下物业资产较强的市场吸引力与运营管理能力。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）主营业务表现

报告期内，公司坚守主营业务基本盘，并持续优化公司整体资产配置。原有商业地产租赁与物业管理业务保持稳健运营，资产运营效率与现金流保持稳定。

报告期内，公司转让了全资子公司绿都商业的 100%股权，实现了公司整体资源的优化配置，集中资金聚焦于硬科技领域的战略发展与布局，提高公司资产运营效率、提升公司经营质量。为战略转型提供持续资金与资源支撑。

报告期内，公司实现营业收入 8,320.10 万元；实现归属于上市公司股东的净利润 2,578.55 万元；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润 1,510.74 万元。

（二）战略转型布局

面对商业租赁市场承压的行业现状，公司依托管理层深厚的半导体产业资源与丰富的投资经验，坚定确立向“稳健资产运营+高端硬科技产业投资与运营”多元化科技型上市公司转型的战略方向，以促进上市公司高质量发展，持续提升公司投资价值。

截至报告期末，公司围绕战略转型方向已完成多项关键布局：

1、投资液冷散热领域高成长企业，切入 AI 服务器高景气赛道

报告期内，公司以自有资金通过支付现金方式受让文兆军先生和罗志宏先生持有的东莞市稳扬精密五金制品有限公司 18.18%的股权，交易价格 9,000.00 万元。截至报告期末，本次投资已完成工商变更登记手续，完成了交割。

稳扬精密是一家专注于液冷散热领域的高新技术企业，集研发、精密加工与规模化生产于一体，拥有行业领先的精密结构件制造、冲压成型及特种焊接工艺。其产品主要包括：换热组件（CPU/GPU 液冷冷板总成、高速内存液冷冷板总成等）、流体管理组件（液冷歧管、机架级歧管等）以及连接与回路组件（金属波纹管总成、冷板回路总成等）。

1.1 AI 算力散热从“可选”到“刚性”的千亿级赛道

伴随 AI 服务器的功率快速增大，以及芯片制程向 3nm 迭代、3D 堆叠封装普及，高端 AI 芯片晶体管数量激增，芯片热流密度持续抬升，温度逐步成为制约 AI 服务器电子元器件稳定运行的核心原因之一，传统风冷已难以适配。液冷技术凭借超高散热效率，可显著提升机房空间利用率，将 PUE（Power Usage Effectiveness，电源使用效率）降至 1.2 以下，能够有效降低能耗与运维成本。

2025-2026 年，随着全球算力龙头企业高功耗算力平台全面放量、全球各大云服务厂商启动 GW 级 AI 数据中心集中建设，液冷的核心矛盾已从“是否采用”转向“谁能交付、谁能放量”。液冷不再是技术选择题，而是 AI 算力基础设施中确定性高、节奏清晰的增量环节之一。

从市场前景来看，根据券商行业研究报告显示，全球数据中心液冷核心部件的 2026 年及 2030 年市场规模将分别为 195 亿美元及 611 亿美元，2026 至 2030 年复合增长率将为 33%，行业有望较长期处于高景气区间，市场前景广阔。

从供给端来看，液冷厂商呈现出高度专业化与头部集中的格局。在全球头部 AI 数据中心供应链中，尤其面向北美算力巨头等国际头部高科技企业的新一代 AI 数据中心产业链中，中国台湾厂商在该领域占据主导地位，牢牢把握市场核心份额。伴随中国台湾厂商产能逐步趋于饱和，中国大陆企业依托自身高精度精密加工和组装能力，有效承接产业外溢订单。

1.2 卡位液冷部件精密加工环节的高成长企业

稳扬精密具备稳定的研发打样及量产快速响应能力，其核心客户为全球散热解决方案领导品牌 Cooler Master 集团及其下属公司，双方已建立逾七年的稳定合作关系，形成了深厚的信任基础与成熟的协作机制。通过 Cooler Master 的系统集成，稳扬精密产品最终应用于数家北美算力巨头等国际头部高科技企业的新一代 AI 数据中心，深度嵌入全球主流算力基础设施供应链。

稳扬精密深耕精密制造领域近二十年，在发展前期主要服务于中国台湾、日本及欧洲客户，积累了丰富的精密制造工艺 know-how 数据与大量产业经验，为在液冷散热领域实现快速扩张与市场突破奠定了深厚基础。

在技术积淀领域，稳扬精密对金属切削、高可靠精密焊接与气密封装环节及材料力学特性拥有深厚理解，并形成独特的自主设备改造与工艺重构能力。稳扬精密能够针对核心加工设备进行机械结构优化与控制系统调校，从而在现有设备基础上挖掘更高加工精度与效率潜力。这一能力直接带来产品良率、综合生产效率与制造成本的同步优化，尤其在液冷散热部件对产品精度、一致性、可

靠性要求极为苛刻的背景下，这一优势构成了稳扬精密卡位核心客户液冷供应链体系的关键技术护城河。

在厂务与运营管理方面，稳扬精密建立了以“极致坪效”为核心导向的管理体系。通过科学的设备排布与动线优化，最大限度减少物料周转距离和设备闲置时间，有效提升单位面积的产出率。同时，稳扬精密具备高度柔性化的工厂布局能力，可针对不同产品结构进行快速车间改造与设备重组，大幅压缩因产线调整导致的产能空转周期，显著降低时间成本，为下游多元化订单的快速切换提供了坚实的运营保障。

在精密加工环节，稳扬精密配备五轴联动加工中心、超精密车铣复合机床等核心设备，可实现高导热难加工材料的微米级（ $\pm 0.005\text{mm}$ ）精密加工，确保复杂微流道成型精确，关键热接触面达到镜面级平面度，满足液冷散热组件最严苛的尺寸与表面质量要求。

公司致力于通过多维度赋能助力稳扬精密实现跨越式发展。在业务层面，公司积极协助其拓展国内外头部客户，加速全球化产能与市场布局，协助将其打造为服务器液冷部件精密加工领域的领军企业；在治理层面，公司已取得稳扬精密五席董事会中的两席，并深度参与其管理体系、财务系统与人力资源系统的数字化升级，通过体系化的管理输出，进一步系统性提升其运营效率，充分整合双方在产业资源与资本运作方面的优势，共同把握液冷市场加速放量的历史机遇。

2、投资半导体光罩领域高科技企业，布局芯片关键材料核心赛道

公司对半导体光罩企业兴华芯（绍兴）半导体科技有限公司（以下简称“兴华芯”）进行战略股权投资，以总对价人民币 18,390 万元受让兴华芯 7.43% 的股权，此举是公司向硬科技实体产业迈出的关键一步。截至报告期末，本次投资已完成工商变更登记手续，完成了交割。

兴华芯作为专注于半导体光罩（掩模版）研发与制造的高科技企业，是中国大陆少数具备高阶制程供应能力的独立第三方光罩厂之一。兴华芯已纳入浙江省重大产业项目、省集中开工重大项目、省集成电路项目、省市县长计划项目、成功入选了浙江省未来独角兽 TOP100 榜单。

2.1 半导体光罩：贯穿芯片制造全流程的关键材料

芯片是算力的物理根基，而光罩（掩模版）作为光刻工艺中的图形母版，是连接芯片设计与制造的关键桥梁，属于技术壁垒较高的半导体前道材料，其精度和质量水平直接影响最终芯片的制程与良率。

2.2 半导体光罩市场：高壁垒、高集中度、高国产替代空间

光罩（掩模版）是光刻工艺的蓝本，是半导体生产制造的“关键耗材”。

从市场发展来看，晶圆厂扩产与芯片设计公司需求共振，独立第三方光罩厂迎来了结构性的发展机遇。半导体行业景气度持续上行，晶圆厂扩产持续带动掩模版需求增长。第三方厂商凭借技术专业化 and 规模经济优势，进一步在成熟制程领域持续扩大份额。

与此同时，外部地缘政治影响将加快中国大陆半导体产业链国产替代步伐，先进芯片设计公司高价值流片正加速向中国大陆转移。随着晶圆厂扩产推进，大量新增产能缺乏配套光罩产能，叠加芯片设计公司数量增长，独立第三方光罩厂的市场需求显著增加。第三方光罩厂商通过服务多样化客户实现规模效应，并在知识产权保密隔离方面具备天然优势，有效满足客户对核心知识产权的严苛要求，市场份额有望持续提升。

从技术发展来看，技术路径多元化从“量”和“质”两个维度同步推高光罩需求。先进封装方面，CoWoS、FOPLP 等技术对掩模版提出更小图形、更大尺寸及更高套刻精度等严苛要求。华为“韬（ τ ）定律”推动 3D 堆叠成为性能提升核心路径，单芯片掩模层数由约 40 层升至 60 - 80 层。根据 QY Research 的预测，纳米压印领域，2024 年全球市场规模约 0.55 亿美元，预计 2031 年达 2.36 亿美元（复合年均增长率超过 20%）。TGV 玻璃基板方面，其通孔与线路图形均依赖光刻转移，掩模版为核心耗材。

高端半导体掩模版市场由美国 Photronics、日本 Tekscend Photomask（原 Toppan）、日本 DNP 主导，三家企业合计占市场份额八成以上。随着晶圆厂扩产、先进封装渗透率提升及国产替代的持续深入，独立第三方光罩厂商有望获得新的市场增长机会。

2.3 国内稀缺的独立第三方光罩领跑者

兴华芯自设立之初即锚定半导体先进制程作为核心发展方向，目前已取得多项阶段性成果。

兴华芯前瞻性布局先进制程光罩生产线，一期核心工艺设备已陆续到位，硬件基础可支撑高阶掩模版持续研发迭代；同时，依托高端光罩行业客户认证周期长、替换成本高的天然壁垒，兴华芯已顺利进入多家海内外知名晶圆厂及芯片设计企业供应链。

目前兴华芯已实现 40nm 及以上光罩批量出货，并有序开展更先进制程研发制备进程，阶梯式技术迭代路径清晰，具备突出的技术成长性与市场竞争优势，展现出强劲的国产替代实力与市场认可度。

3、持续推进存储芯片贸易业务，培育新增长线

公司投资了深圳汇纂半导体科技有限公司，布局存储芯片贸易业务，主要产品包括内存芯片颗粒和内存条等。

在 AI 算力爆发与全球供应链重构的双重驱动下，存储芯片作为数据存储与交互的核心载体，包括内存、闪存及高带宽存储等品类，作为数字经济的“数据粮仓”，赛道呈现高景气度特征。

上市公司在推进存储芯片贸易业务过程中，深入市场一线，敏锐把握行业周期变化。报告期内，公司紧抓产业机遇，持续拓展存储芯片贸易业务，成为公司报告期内全新的收入增长点。

4、参与半导体产业基金，丰富硬科技投资生态布局

公司通过子公司战略投资安徽高新元禾璞华私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金由半导体领域投资标杆元禾璞华管理，重点投资于半导体及智能制造领域。

元禾璞华并购基金已投资项目包括紫光展锐（上海）科技股份有限公司（已进入 IPO 辅导期），珠海诺亚长天存储技术有限公司（正被科创板上市公司普冉半导体（上海）股份有限公司（688766.SH）并购），以及其他半导体和智能制造领域优秀企业。

通过参与该产业基金，公司得以构建更为多元的投资生态，接触前沿项目，积累行业认知，持续培育未来增长点。

公司已完成战略聚焦。在芯片制造端，光罩是连接设计蓝图与物理实现的桥梁，直接决定制程精度与量产良率；在芯片运行端，极致散热是先进制程芯片性能充分释放的必要保障；并且通过布局存储芯片贸易业务及投资产业基金，提升产业链协同运营能力与前沿产业前瞻布局实力，进一步提升行业资源整合能力，夯实公司中长期发展增长点。

未来，公司将立足长期可持续发展战略，夯实现有主营业务基本盘、巩固行业竞争优势与市场布局。依托产业发展趋势与资本市场价值逻辑，持续深耕赛道研究、动态跟踪前沿产业演进，精准研判高景气、高成长、高壁垒的新兴产业领域，择机开展战略投资与产业布局。

公司将始终秉持前瞻性布局、市场化运营、专业化深耕的发展原则，持续完善产业生态布局，稳步提升公司可持续经营能力、核心竞争力与长期资本市场投资价值，实现企业高质量、稳健化、长效化发展。

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

☒适用 ☐不适用

（一）历史遗留的优质土地、房产资源

公司持有的土地和房产资源多因历史原因取得时间较早，成本较低，且多数位于上海市中心城区，具备显著的区位优势和抗风险能力。这些优质资源为公司提供了稳定的经营性现金流，同时装修改造投入成本可控，保障了公司的持续经营能力。

（二）完善的内部控制管理制度

公司注重内部控制的建设和实施，持续完善各部门的管理手册等规范性制度文件，细化管理流程，明确工作职责；并严格推进制度有效落地，确保公司运营符合内控规范性文件的要求；公司建立了严格有效的内控体系，并形成制度文件，对内部控制流程等进行明确和规范。公司规范化、流程化的管理模式，在市场竞争中实现稳健经营，体现出企业的核心竞争力。

（三）卓越的管理与员工团队

为承接整体战略落地和促进业务发展，公司持续优化组织结构，提升组织运营效能；同时，通过推行以业绩为导向的考核激励机制，积极选拔和任用具备潜力的年轻人才，优化考核激励机制，充分激发团队活力，致力于实现公司与员工的共同发展与价值共享，全力支持公司转型战略落地。

（四）投资优质资产，布局景气赛道

报告期内，公司围绕战略转型方向，开展了具备技术壁垒与明确市场前景的多项布局。在半导体关键材料领域，公司战略投资半导体光罩领先企业兴华芯，其产品为集成电路制造中的关键材料，技术壁垒高，国产替代需求明确；在算力基础设施领域，公司投资稳扬精密，进入液冷散热赛道，受益于数据中心算力需求增长，液冷市场空间持续扩大，其产品最终用于北美头部数据中心；在存储芯片领域，公司持续开展存储芯片贸易业务，切入内存、闪存等品类，该赛道在数字经济与智能化应用驱动下保持较高景气度。上述布局聚焦战略转型方向，立足硬科技产业，有助于改善公司资产质量，提升整体抗风险能力与长期发展潜力。

四、 报告期内主要经营情况

（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	83,201,016.97	57,641,243.81	44.34
营业成本	47,788,139.83	29,393,178.69	62.58
销售费用	1,305,600.67	2,460,629.02	-46.94
管理费用	17,583,043.19	13,660,066.77	28.72
财务费用	-3,370,491.63	-5,460,551.17	不适用
研发费用	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	47,702,255.77	-114,518,779.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-325,481,109.71	-688,693,144.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,022,516.17	-36,543,423.46	不适用

营业收入变动原因说明：主要系半导体内存产品销售量同比增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系半导体内存产品销售量同比增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系绿都商业减少费用支出所致。

管理费用变动原因说明：主要系租赁费等支出增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系活期存款利息收入下降所致。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系同期缴纳政策性搬迁所得税所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系同期购买大额存单支出较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系利润分配同比减少所致。

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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	372,863,387.69	24.76	666,664,757.80	43.71	-44.07	主要系公司新增投资及购买理财产品所致
交易性金融资产	0.00	0.00	9,503,304.71	0.62	-100.00	主要系公司本期赎回结构性存款所致
应收账款	35,459,671.92	2.35	23,900,473.50	1.57	48.36	主要系公司新增半导体销售业务所致
预付款项	650,530.43	0.04	2,696,405.76	0.18	-75.87	主要系公司本期处置绿都商业所致
其他应收款	1,557,095.65	0.10	4,020,514.86	0.26	-61.27	主要系公司本期处置绿都商业所致
存货	18,191,491.41	1.21	48,736,466.75	3.20	-62.67	主要系公司本期销售半导体产品所致
合同资产	2,465,797.71	0.16	3,684,694.36	0.24	-33.08	主要系款项收回所致
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	451,381.12	0.03	-100.00	主要系款项收回所致
其他流动资产	105,224,784.82	6.99	36,605,330.90	2.40	187.46	主要系公司本期购买大额存单所致
长期股权投资	99,049,240.73	6.58	9,110,832.89	0.60	987.16	主要系公司本期投资稳扬精密所致
其他权益工具投资	183,900,000.00	12.21	0.00	0.00	不适用	主要系公司投资兴华芯，本期完成工商变更所致
其他非流动金融资产	26,000,000.00	1.73	15,000,000.00	0.98	73.33	主要系公司本期对已投资基金增资所致
固定资产	3,710,058.99	0.25	10,343,278.23	0.68	-64.13	主要系公司本期处置绿都商业所致
在建工程	2,984,397.08	0.20	100,867.78	0.01	2,858.72	主要系公司本期新增在建项目所致
使用权资产	7,028,475.98	0.47	20,840,527.39	1.37	-66.27	主要系公司本期处置绿都商业所致
无形资产	0.00	0.00	237,704.76	0.02	-100.00	主要系公司本期处置绿都商业所致
长期待摊费用	1,449,602.13	0.10	13,587,088.14	0.89	-89.33	主要系公司本期处置绿都商业所致
其他非流动资产	0.00	0.00	18,000,000.00	1.18	-100.00	主要系公司去年支付的股权投资定金转为其他权益工具投资所致
预收款项	3,770,062.50	0.25	6,478,829.91	0.42	-41.81	主要系公司本期处置绿都商业所致
合同负债	469,419.47	0.03	1,130,068.40	0.07	-58.46	主要系公司本期处置绿都商业所致
应付职工薪酬	2,895,460.47	0.19	5,949,368.19	0.39	-51.33	主要系公司本期处置绿都商业所致

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应交税费	4,659,591.00	0.31	14,578,732.70	0.96	-68.04	主要系本期汇算清缴缴纳政策性搬迁所得税所致
其他应付款	18,281,855.81	1.21	28,681,250.25	1.88	-36.26	主要系公司本期处置绿都商业所致
一年内到期的非流动负债	4,265,497.18	0.28	14,084,376.67	0.92	-69.71	主要系公司本期处置绿都商业所致
其他流动负债	743,593.36	0.05	425,811.25	0.03	74.63	主要系本期待转销项税增加所致
租赁负债	2,382,389.51	0.16	6,700,793.37	0.44	-64.45	主要系公司本期处置绿都商业所致
递延所得税负债	4,685,387.98	0.31	2,875,448.90	0.19	62.94	主要系公司购买的大额存单应计利息增加所致
少数股东权益	14,882,220.23	0.99	9,887,388.56	0.65	50.52	主要系非全资子公司盈利所致

其他说明

报告期内货币资金较期初变化较大，主要原因：

- （1）本期购买银行大额存单 0.72 亿元，报告期末大额存单余额 6.52 亿元，按期限分别计入其他流动资产和其他债权投资；
- （2）本期支付兴华芯股权投资款 1.66 亿元；
- （3）本期支付稳扬精密股权投资款 0.9 亿元；
- （4）本期支付认购的基金份额投资款 0.11 亿元。

截至本报告期末，公司持有的货币资金及大额存单合计为 10.25 亿元。

2、境外资产情况

☐适用 ☒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

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	上年同期投资额	变动幅度
266,900,000.00	0	不适用

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
兴华芯	半导体光罩	否	收购	183,900,000.00	7.43%	否	其他权益工具投资	自有资金	不适用	不适用	已完成工商变更	不适用	不适用	否	2026 年 04 月 16 日	相关信息详见公司于 2026 年 04 月 16 日在上海证券交易所网站披露的《上海汇通能源股份有限公司关于公司对外投资的进展公告》（公告编号：2026-030）
稳扬精密	液冷零部件精密加工	否	收购	90,000,000.00	18.18%	否	长期股权投资	自有资金	不适用	不适用	已完成工商变更	不适用	不适用	否	2026 年 06 月 27 日	相关信息详见公司于 2026 年 06 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《上海汇通能源股份有限公司关于公司对外投资的进展公告》（公告编号：2026-052）
合计	/	/	/	273,900,000.00	/	/	/	/	/	/	/	不适用	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 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
其他	561,980,821.92						6,124,246.57	568,105,068.49
私募基金	15,000,000.00				11,000,000.00			26,000,000.00
其他					183,900,000.00			183,900,000.00
合计	576,980,821.92				194,900,000.00		6,124,246.57	778,005,068.49

注：上述表格中，第一个“其他”指“大额存单”，第二个“其他”指“股权投资”（兴华芯）。

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

基于公司战略发展规划需要，公司于 2026 年 5 月 14 日召开了第十二届董事会第一次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权的议案》，同意将公司所持有的绿都商业 100.00%股权按照 542.15 万元作为总交易对价转让给郑州绿坤置业有限公司（以下简称“绿坤置业”）及郑州绿鑫置业有限公司（以下简称“绿鑫置业”），并完成工商变更登记手续。详情可查阅公司发布于上海证券交易所网站的《关于转让全资子公司股权的公告》（公告编号：2026-041）与《关于转让全资子公司股权的进展公告》（公告编号：2026-043）。

本次转让完成后，绿坤置业持有绿都商业 85%股权，绿鑫置业持有绿都商业 15%股权。公司不再持有绿都商业的股权，绿都商业将不再纳入公司合并报表范围。

（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
深圳汇篆	子公司	半导体销售	20,000,000.00	31,629,457.02	28,331,061.69	44,717,200.09	10,955,625.88	8,152,717.69

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
郑州绿都商业有限责任公司	股权转让	无重大影响
上海汇能芯测半导体有限公司	股权转让	无重大影响
上海汇茗熠通贸易有限公司	新设	无重大影响
上海汇恒泰通电子科技有限公司	新设	无重大影响
东莞金智杰科技有限公司	增资	无重大影响

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

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

☒ 适用 ☐ 不适用

1、市场风险

当前宏观经济环境依然面临不确定性，商业地产市场的需求恢复及租金走势存在波动，公司租赁业务的稳定收益可能受到一定影响。同时，公司正在布局的硬科技领域具有技术迭代迅速、行业周期波动等特点，市场需求、竞争格局及技术路线的变化可能对投资项目的回报与业务拓展带来不确定性。

2、政策风险

公司存量房产的改造与盘活，有赖于地方规划、建设等审批政策。公司部分物业建成年代较早，如未来城市更新或区域规划调整涉及拆迁事项，公司可能获得相应拆迁补偿。补偿标准及具体金额取决于届时的拆迁政策及评估结果，存在一定不确定性，可能对公司当期业务收入及损益造成影响。此外，半导体等重点产业的发展方向与国家产业政策导向密切相关，相关政策的调整可能影响公司战略转型的推进节奏与长期布局。

3、投资风险

公司在新领域的投资过程中可能存在对市场环境、行业政策、技术水平等认知不足的风险。新行业的成长及发展周期一般较长，在技术研发、工艺完善和市场开拓方面需要进行大规模投资，未来可能面临产品市场增长不确定、产品研发及投产不达预期、市场竞争加剧及政策变化导致经营未达预期的风险。

（二）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、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
黄颖	董事长	选举	换届	
Dai Zilong	董事、总经理、财务负责人、董事会秘书	选举	换届	
童星	董事、联席总经理	选举	换届	
王要军	董事	选举	换届	
王汇联	独立董事	选举	换届	
程贤权	独立董事	选举	换届	
赵子夜	独立董事	选举	换届	
王勇	董事	离任	换届	
王勇	董事会秘书	离任	个人原因	王勇先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务
王丽华	副总经理	离任	个人原因	王丽华女士因个人原因申请辞去公司副总经理职务

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 1 月 21 日，公司原董事会秘书王勇先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞任后继续担任公司董事的职务。同日，公司召开第十一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，聘任 Dai Zilong 先生为公司新任董事会秘书，任期与第十一届董事会任期相同。详见公司于 2026 年 1 月 21 日披露的《关于董事会秘书离任暨聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2026-004）。

2026 年 3 月 17 日，公司原副总经理王丽华女士因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞任后不再担任公司任何职务。详见公司于 2026 年 3 月 17 日披露的《关于公司高级管理人员离任的公告》（公告编号：2026-020）。

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	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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

（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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	实际控制人/锦德芯/德珩嘉岳/芯德锦	（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体（以下简称“关联企业”）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及关联企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人及关联企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及关联企业之间完全独立。 （二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人及关联企业不得以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为承诺人及关联企业的债务违规提供担保。 （三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。	2024 年	否		是		

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
			2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及关联企业共用银行账户。 4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及关联企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。 5、保证上市公司依法独立纳税。 （四）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人及关联企业不存在机构混同的情形。 （五）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、保证规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照‘公开、公平、公正’的原则依法进行。本承诺函一经签署，即构成承诺人不可撤销的法律义务。如出现因承诺人违反上述承诺而导致公司及其相关股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。本承诺函有效期间自本承诺函签署之日起至承诺人不再作为上市公司控制方之日止。						

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
	解决同业竞争	实际控制人/锦德芯/德珩嘉岳/芯德锦	承诺人及承诺人实际控制的其他企业与上市公司不存在同业竞争的情况。为避免承诺人及承诺人实际控制的其他企业与上市公司的潜在同业竞争，承诺人及承诺人实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司及其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、合作、受托经营或者其他任何方式从事与上市公司及其下属公司相同、相似或者构成实质竞争的业务。如承诺人及承诺人实际控制的其他企业获得的任何商业机会与上市公司主营业务有竞争或可能发生竞争的，则承诺人及承诺人实际控制的其他企业将立即通知上市公司，并将该商业机会给予上市公司。承诺人将不利用对上市公司及其下属企业的了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与上市公司相竞争的业务或项目。如承诺人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归上市公司所有，如因此给上市公司及其他股东造成损失的，承诺人将及时、足额赔偿上市公司及其他股东因此遭受的全部损失。	2024 年	否		是		
	解决关联交易	实际控制人/锦德芯/德珩嘉岳/芯德锦	1、承诺人及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制的企业与上市公司之间将尽量减少关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，承诺人及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制的企业将严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会和上市公司章程、关联交易控制与决策相关制度的规定，按照公允、合理的商业准则进行。 2、承诺人及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制的企业将不通过与上市公司及其控制的企业的关联交易取	2024 年	否		是		

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
			得任何不正当的利益或使上市公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。 3、承诺人将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。 4、本次权益变动完成后不利用上市公司控股股东/实际控制人地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。						
	其他	德珩嘉岳/芯德锦	在本次权益变动完成后 18 个月内，不转让本次权益变动所获得的股权，不减持拥有的上市公司股份。	2024 年	是	18 个月	是		
其他对公司中小股东所作承诺	分红	公司	（1）在充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，保证正常经营和长远发展的前提下，公司保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润原则上应不低于当年实现的可分配利润的 30%；可分配利润的计算依据为公司当年实现的归属于上市公司股东的净利润，如存在以前年度未弥补亏损的，则以弥补后的金额为基数计算。确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。 （2）未来三年（2024 年—2026 年），公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。 （3）在保证正常经营和长远发展的前提下，公司可适当提高现金分红比例，加大对投资者的回报力度。	2024 年	是	2024 年 - 2026 年	是		

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

（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)	11,477
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

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 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
西藏德锦企业管理 有限责任公司	0	55,307,275	26.81	0	质押	36,260,000	境内非国 有法人
厦门驱动力私募 基金管理有限公司 —驱动力光华 1 号私募证券投 资基金	0	11,400,000	5.53	0	无	0	其他
重庆元素私募证 券投资基金管理 有限公司—元素 黄金闪耀私募证 券投资基金	0	11,350,000	5.50	0	无	0	其他

上海洪赢投资管理有限公司—洪赢价值成长二号私募证券投资基金	-1,150,000	9,750,000	4.73	0	无	0	其他
厦门汉云投资管理有限公司—汉云股票精选二期私募证券投资基金	-2,000,000	8,400,000	4.07	0	无	0	其他
宁波沪通私募基金管理合伙企业（有限合伙）—沪通创鑫1号私募证券投资基金	-4,795,100	7,574,900	3.67	0	冻结	1,554,326	其他
全国社保基金一一八组合	0	2,761,000	1.34	0	无	0	其他
江锦锋	1,758,800	1,758,800	0.85	0	无	0	境内自然人
王爱英	134,200	1,696,700	0.82	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	239,045	1,260,432	0.61	0	无	0	境外法人
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	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏德锦企业管理有限责任公司	55,307,275	人民币普通股	55,307,275				
厦门驱动力私募基金管理有限公司—驱动力光华1号私募证券投资基金	11,400,000	人民币普通股	11,400,000				
重庆元素私募证券投资基金管理有限公司—元素黄金闪耀私募证券投资基金	11,350,000	人民币普通股	11,350,000				
上海洪赢投资管理有限公司—洪赢价值成长二号私募证券投资基金	9,750,000	人民币普通股	9,750,000				
厦门汉云投资管理有限公司—汉云股票精选二期私募证券投资基金	8,400,000	人民币普通股	8,400,000				
宁波沪通私募基金管理合伙企业（有限合伙）—沪通创鑫1号私募证券投资基金	7,574,900	人民币普通股	7,574,900				
全国社保基金一一八组合	2,761,000	人民币普通股	2,761,000				
江锦锋	1,758,800	人民币普通股	1,758,800				
王爱英	1,696,700	人民币普通股	1,696,700				
香港中央结算有限公司	1,260,432	人民币普通股	1,260,432				
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东西藏德锦与其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(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、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：上海汇通能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		372,863,387.69	666,664,757.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			9,503,304.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		35,459,671.92	23,900,473.50
应收款项融资			
预付款项		650,530.43	2,696,405.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,557,095.65	4,020,514.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,191,491.41	48,736,466.75
其中：数据资源			
合同资产		2,465,797.71	3,684,694.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			451,381.12
其他流动资产		105,224,784.82	36,605,330.90
流动资产合计		536,412,759.63	796,263,329.76
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资		568,105,068.49	561,980,821.92
长期应收款			
长期股权投资		99,049,240.73	9,110,832.89
其他权益工具投资		183,900,000.00	
其他非流动金融资产		26,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		76,419,640.39	78,570,955.99
固定资产		3,710,058.99	10,343,278.23
在建工程		2,984,397.08	100,867.78

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,028,475.98	20,840,527.39
无形资产			237,704.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,449,602.13	13,587,088.14
递延所得税资产		1,016,490.20	1,196,163.69
其他非流动资产			18,000,000.00
非流动资产合计		969,662,973.99	728,968,240.79
资产总计		1,506,075,733.62	1,525,231,570.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,034,922.42	15,004,775.83
预收款项		3,770,062.50	6,478,829.91
合同负债		469,419.47	1,130,068.40
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		2,895,460.47	5,949,368.19
应交税费		4,659,591.00	14,578,732.70
其他应付款		18,281,855.81	28,681,250.25
其中：应付利息			
应付股利		675.48	618.20
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		4,265,497.18	14,084,376.67
其他流动负债		743,593.36	425,811.25
流动负债合计		47,120,402.21	86,333,213.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,382,389.51	6,700,793.37
长期应付款			

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,685,387.98	2,875,448.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,067,777.49	9,576,242.27
负债合计		54,188,179.70	95,909,455.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		206,282,429.00	206,282,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		835,467,936.90	835,467,936.90
减：库存股			
其他综合收益		-193,379.25	-193,379.25
专项储备			
盈余公积		103,006,582.53	103,006,582.53
一般风险准备			
未分配利润		292,441,764.51	274,871,157.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,437,005,333.69	1,419,434,726.52
少数股东权益		14,882,220.23	9,887,388.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,451,887,553.92	1,429,322,115.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,506,075,733.62	1,525,231,570.55

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

母公司资产负债表
2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海汇通能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		360,140,362.94	642,861,190.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		23,093,916.16	21,253,573.81
应收款项融资			
预付款项		61,480.18	13,117.77
其他应收款		2,723,054.95	40,763,948.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			451,381.12
其他流动资产		103,563,560.28	31,157,090.43
流动资产合计		489,582,374.51	736,500,302.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		568,105,068.49	561,980,821.92
长期应收款			
长期股权投资		210,359,240.73	105,621,687.76
其他权益工具投资		183,900,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,356,683.61	31,403,282.51
固定资产		1,875,785.69	1,939,291.48
在建工程		2,984,397.08	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,634,303.50	8,624,594.58
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,728,215.13	
其他非流动资产			18,000,000.00
非流动资产合计		1,005,943,694.23	727,569,678.25
资产总计		1,495,526,068.74	1,464,069,980.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,937,304.60	6,969,392.18
预收款项		3,238,533.50	3,245,926.49
合同负债			
应付职工薪酬		2,394,016.90	3,239,823.82
应交税费		3,478,930.83	13,942,630.98
其他应付款		36,492,884.60	27,821,050.33
其中：应付利息			
应付股利		675.48	618.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,004,929.54	4,855,128.13
其他流动负债		619,601.22	315,545.60
流动负债合计		59,166,201.19	60,389,497.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,261,904.98	4,103,706.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,360,006.01	2,875,448.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,621,910.99	6,979,155.75
负债合计		67,788,112.18	67,368,653.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		206,282,429.00	206,282,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		835,467,936.90	835,467,936.90
减：库存股			
其他综合收益		-193,379.25	-193,379.25
专项储备			
盈余公积		103,141,214.50	103,141,214.50
未分配利润		283,039,755.41	252,003,125.91
所有者权益（或股东权益）合计		1,427,737,956.56	1,396,701,327.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,495,526,068.74	1,464,069,980.34

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

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		83,201,016.97	57,641,243.81
其中：营业收入		83,201,016.97	57,641,243.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,552,959.77	41,377,329.78
其中：营业成本		47,788,139.83	29,393,178.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,246,667.71	1,324,006.47
销售费用		1,305,600.67	2,460,629.02
管理费用		17,583,043.19	13,660,066.77
研发费用			
财务费用		-3,370,491.63	-5,460,551.17
其中：利息费用		359,453.34	540,905.80
利息收入		3,772,919.82	6,060,950.15
加：其他收益		102,323.29	124,586.34
投资收益（损失以“-”号填列）		7,628,495.30	6,545,656.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-61,592.16	-999,091.95
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）		38,320.29	383,887.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		41,785.88	-213,287.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,079.65	-21,562.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,443,902.31	23,083,193.91
加：营业外收入		13,476,087.12	5,549,708.72
减：营业外支出		29,409.26	86,327.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,890,580.17	28,546,575.29
减：所得税费用		10,110,265.35	7,925,343.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,780,314.82	20,621,231.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,780,314.82	20,621,231.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,785,483.15	20,621,231.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,994,831.67	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			
（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		29,780,314.82	20,621,231.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,785,483.15	20,621,231.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,994,831.67	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.13	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.13	0.10

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元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

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		20,305,245.47	21,770,030.50
减：营业成本		1,194,142.53	2,004,728.71
税金及附加		592,834.40	609,367.31
销售费用			
管理费用		13,401,760.05	9,990,928.39
研发费用			
财务费用		-3,375,820.04	-5,723,330.56
其中：利息费用		320,830.44	72,975.59
利息收入		3,708,379.42	6,004,440.48
加：其他收益		98,662.65	115,079.39
投资收益（损失以“-”号填列）		24,370,590.29	6,449,131.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-61,592.16	-999,091.95
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）		41,625.00	383,887.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		249,942.84	-40,754.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,253,149.31	21,795,680.85
加：营业外收入		13,450,000.01	5,537,373.10
减：营业外支出			1,290.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,703,149.32	27,331,763.62
减：所得税费用		7,415,222.66	7,262,661.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,287,926.66	20,069,101.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,287,926.66	20,069,101.91
（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		39,287,926.66	20,069,101.91
七、每股收益：			

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,329,580.94	63,911,383.19
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		20,031.75	238,427.72
收到其他与经营活动有关的现金		27,319,900.75	15,001,606.94
经营活动现金流入小计		118,669,513.44	79,151,417.85
购买商品、接受劳务支付的现金		23,832,595.33	25,493,199.22
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		13,782,675.76	13,119,862.97
支付的各项税费		21,215,368.50	145,395,126.02
支付其他与经营活动有关的现金		12,136,618.08	9,662,009.24
经营活动现金流出小计		70,967,257.67	193,670,197.45
经营活动产生的现金流量净额		47,702,255.77	-114,518,779.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,500,000.00	855,900,000.00
取得投资收益收到的现金		435,168.91	1,919,520.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,368,712.31	27,605,978.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,301,548.57	
收到其他与投资活动有关的现金		1,111,351.80	
投资活动现金流入小计		52,716,781.59	885,425,498.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,297,891.30	3,322,478.54
投资支付的现金		376,900,000.00	1,570,796,164.40
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		378,197,891.30	1,574,118,642.94
投资活动产生的现金流量净额		-325,481,109.71	-688,693,144.39

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,251,239.88	28,879,339.58
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		7,771,276.29	7,664,083.88
筹资活动现金流出小计		16,022,516.17	36,543,423.46
筹资活动产生的现金流量净额		-16,022,516.17	-36,543,423.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-293,801,370.11	-839,755,347.45
加：期初现金及现金等价物余额		666,664,757.80	1,460,071,286.95
六、期末现金及现金等价物余额		372,863,387.69	620,315,939.50

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,446,716.70	22,237,075.86
收到的税费返还		40.80	115,524.52
收到其他与经营活动有关的现金		72,100,897.70	23,448,673.12
经营活动现金流入小计		91,547,655.20	45,801,273.50
购买商品、接受劳务支付的现金		3,504,629.11	3,075,720.56
支付给职工及为职工支付的现金		6,676,280.49	6,588,887.70
支付的各项税费		17,745,176.91	143,472,750.42
支付其他与经营活动有关的现金		9,498,533.71	3,068,737.79
经营活动现金流出小计		37,424,620.22	156,206,096.47
经营活动产生的现金流量净额		54,123,034.98	-110,404,822.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,041,625.00	780,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,531,625.00	1,822,996.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,605,978.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,421,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,994,750.00	809,428,974.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		876,152.03	364,011.51
投资支付的现金		358,900,000.00	1,509,906,164.40
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		359,776,152.03	1,510,270,175.91
投资活动产生的现金流量净额		-325,781,402.03	-700,841,201.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,251,297.16	28,879,339.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,811,163.31	2,822,441.18
筹资活动现金流出小计		11,062,460.47	31,701,780.76
筹资活动产生的现金流量净额		-11,062,460.47	-31,701,780.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		642,861,190.46	1,416,489,404.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		360,140,362.94	573,541,599.41

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

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												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	206,282,429.00				835,467,936.90		-193,379.25		103,006,582.53		274,871,157.34		1,419,434,726.52	9,887,388.56	1,429,322,115.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	206,282,429.00				835,467,936.90		-193,379.25		103,006,582.53		274,871,157.34		1,419,434,726.52	9,887,388.56	1,429,322,115.08
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填列）											17,570,607.17		17,570,607.17	4,994,831.67	22,565,438.84
（一）综合收益总额											25,785,483.15		25,785,483.15	3,994,831.67	29,780,314.82
（二）所有者投入和减 少资本														1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入的普通 股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有 者投入资本															
3. 股份支付计入所有 者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-8,251,297.16		-8,251,297.16		-8,251,297.16
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东） 的分配											-8,251,297.16		-8,251,297.16		-8,251,297.16
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										36,421.18		36,421.18		36,421.18	
四、本期期末余额	206,282,429.00				835,467,936.90		-193,379.25		103,006,582.53		292,441,764.51		1,437,005,333.69	14,882,220.23	1,451,887,553.92

项目	2025 年半年度																
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计			
	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	206,282,429.00				794,058,969.90			-193,379.25		103,006,582.53			279,633,288.30		1,382,787,890.48		1,382,787,890.48
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	206,282,429.00				794,058,969.90			-193,379.25		103,006,582.53			279,633,288.30		1,382,787,890.48		1,382,787,890.48
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填列）					41,408,967.00								-8,258,308.70		33,150,658.30		33,150,658.30
（一）综合收益总额													20,621,231.36		20,621,231.36		20,621,231.36
（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										-28,879,540.06		-28,879,540.06			-28,879,540.06
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,879,540.06		-28,879,540.06			-28,879,540.06
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他						41,408,967.00						41,408,967.00			41,408,967.00
四、本期期末余额	206,282,429.00					835,467,936.90		-193,379.25		103,006,582.53		271,374,979.60		1,415,938,548.78	1,415,938,548.78

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

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	206,282,429.00				835,467,936.90		-193,379.25		103,141,214.50	252,003,125.91	1,396,701,327.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	206,282,429.00				835,467,936.90		-193,379.25		103,141,214.50	252,003,125.91	1,396,701,327.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										31,036,629.50	31,036,629.5
（一）综合收益总额										39,287,926.66	39,287,926.66
（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										-8,251,297.16	-8,251,297.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,251,297.16	-8,251,297.16
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	206,282,429.00				835,467,936.90		-193,379.25		103,141,214.50	283,039,755.41	1,427,737,956.56

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 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	206,282,429.00				794,058,969.90		-193,379.25		103,141,214.50	255,408,962.14	1,358,698,196.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	206,282,429.00				794,058,969.90		-193,379.25		103,141,214.50	255,408,962.14	1,358,698,196.29
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					41,408,967.00					-8,810,438.15	32,598,528.85
（一）综合收益总额										20,069,101.91	20,069,101.91
（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										-28,879,540.06	-28,879,540.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东） 的分配										-28,879,540.06	-28,879,540.06
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					41,408,967.00						41,408,967.00
四、本期期末余额	206,282,429.00				835,467,936.90		-193,379.25		103,141,214.50	246,598,523.99	1,391,296,725.14

公司负责人：黄颖

主管会计工作负责人：Dai Zilong

会计机构负责人：Dai Zilong

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

上海汇通能源股份有限公司，1991 年 12 月 1 日经上海市人民政府沪府(1991)155 号文批准，采用公开募集方式设立的股份有限公司，公司股票于 1992 年 3 月 27 日在上海证券交易所上市交易。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 206,282,429 股，注册资本为 206,282,429 元，注册地址：上海市浦东新区康桥路 1100 号，总部地址：上海市长宁区兴国路 78 号 6 号楼，母公司为西藏德锦企业管理有限责任公司，最终实际控制人为黄颖。

公司主要的经营活动为房屋租赁、商业管理、物业服务、房屋装修和半导体产品销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 18 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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
重要的应收账款核销	金额大于等于 500 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 500 万元
重要在建工程	金额大于等于 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	金额大于等于 500 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 500 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	净利润影响超过归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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。通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（控制的判断标准和合并财务报表的编制方法）。

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（控制的判断标准和合并财务报表的编制方法）。

(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

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金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/合同资产

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：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

对于划分为组合 1 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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.50
1—2 年	10.00
2—3 年	25.00
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 预期信用风险特征组合

对于划分为组合 1 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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.50
1—2 年	10.00
2—3 年	25.00
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 账龄组合

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与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：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内	0.50
1—2 年	10.00
2—3 年	25.00
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	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。

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（金融工具）。

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

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

详见本附注五、（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

详见本附注五、（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

详见本附注五、（11）金融工具。

14、应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

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

详见本附注五、（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

详见本附注五、（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

详见本附注五、（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，包括合同履约成本、库存商品等。

（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。

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

详见本附注五、（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

详见本附注五、（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

详见本附注五、（11）金融工具。

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

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

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

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

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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、（27）长期资产减值。

20、投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、（27）长期资产减值。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	受益期	0.00-4.00	1.50-6.40

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	10-35	4.00%	2.74%-9.60%
办公设备	年限平均法	3-20	4.00%	4.80%-32.00%
运输设备	年限平均法	6	4.00%	16.00%

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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	工程完工验收并达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	安装调试完成并达到预定可使用状态

23、借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A.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
计算机软件	3 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。

B.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。

C.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或计入相关资产的成本。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

27、长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产的资产减值，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，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	3

29、合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

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,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√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

32、股份支付

□适用 √不适用

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

- ①一般原则

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，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- A. 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；
- B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- C. 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。

对于在某一时间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：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 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；

E. 客户已接受该商品。

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。

②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A. 房屋租赁业务

房屋租赁业务适用于《企业会计准则第 21 号——租赁》，详见本附注（二十八）租赁的会计处理方法。

B. 商业管理和物业服务业务

本公司与客户之间的提供服务合同包含商业管理和物业服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

C. 房屋装修业务

本公司与客户之间的建造合同包含房屋装修的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

D. 半导体产品销售

公司半导体产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(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：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

(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：

①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；

②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

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：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

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	3	0	33.33

(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:

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③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；
- ④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- ⑤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

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	销售货物、销售不动产、不动产租赁、其他应税销售服务收入、简易计税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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（%）
上海常源青安半导体科技有限公司	25%
上海轻机益厦物业管理有限公司	20%
上海汇通创兴物业管理有限公司	20%
上海德发物业管理有限公司	20%
河南茂都装饰工程有限公司	20%
郑州盛都装饰工程有限公司	20%
郑州瑞都装饰工程有限公司	20%
上海汇德芯源企业管理有限公司	20%
上海汇芯启航科技有限公司	20%
深圳汇篆半导体科技有限公司	25%
上海汇茗熠通贸易有限公司	20%
上海汇恒泰通电子科技有限公司	20%
东莞金智杰科技有限公司	20%

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司上海轻机益厦物业管理有限公司、上海汇通创兴物业管理有限公司、上海德发物业管理有限公司、河南茂都装饰工程有限公司、郑州盛都装饰工程有限公司、郑州瑞都装饰工程有限公司、上海汇德芯源企业管理有限公司、上海汇芯启航科技有限公司、上海汇茗熠通贸易有限公司、上海汇恒泰通电子科技有限公司、东莞金智杰科技有限公司 2026 年度执行 20%的企业所得税税率。

依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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		
银行存款	372,863,387.69	666,227,895.80
其他货币资金		436,862.00
存放财务公司存款		
合计	372,863,387.69	666,664,757.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

报告期内公司货币资金较期初减少，主要系公司新增投资及购买理财产品所致。

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		9,503,304.71	/
其中：			
理财产品		9,503,304.71	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计		9,503,304.71	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

报告期内公司交易性金融资产较期初减少，主要系公司本期赎回结构性存款所致。

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

(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

(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

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐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:

无

(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）	30,183,633.75	20,750,071.02
1 至 2 年	6,029,951.49	3,935,959.95
2 至 3 年		591,626.61
3 年以上		
3 至 4 年		103,660.00
4 至 5 年	112,718.45	54,925.93
5 年以上	12,170,685.53	12,220,551.08
合计	48,496,989.22	37,656,794.59

(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 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						894,835.09	2.38	894,835.09	100.00	
其中：										
单项计提						894,835.09	2.38	894,835.09	100.00	
按组合计提坏账准备	48,496,989.22	100.00	13,037,317.30	26.88	35,459,671.92	36,761,959.50	97.62	12,861,486.00	34.99	23,900,473.50
其中：										
账龄组合	48,496,989.22	100.00	13,037,317.30	26.88	35,459,671.92	36,761,959.50	97.62	12,861,486.00	34.99	23,900,473.50
合计	48,496,989.22	/	13,037,317.30	/	35,459,671.92	37,656,794.59	/	13,756,321.09	/	23,900,473.50

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

组合计提项目：账龄组合

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（%）
账龄组合	48,496,989.22	13,037,317.30	26.88
合计	48,496,989.22	13,037,317.30	26.88

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

无

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	
按单项计提坏账准备	894,835.09	68,852.05	79,579.60		-884,107.54	
按组合计提坏账准备	12,861,486.00	334,879.85			-154,789.71	13,037,317.30
合计	13,756,321.09	403,731.90	79,579.60		-1,038,897.25	13,037,317.30

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：

其他变动为合并范围变动影响。

(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
松漕文化创意(上海)有限公司	13,006,280.18		13,006,280.18	25.47	493,357.08
深圳淇诺电子有限公司	11,784,657.60		11,784,657.60	23.08	58,923.29
上海凌宏文化创意发展有限公司	5,226,708.79		5,226,708.79	10.24	169,816.62
上海宏制制冷设备有限公司	3,436,423.15		3,436,423.15	6.73	17,182.12
南京纺织品进出口有限公司	2,816,000.00		2,816,000.00	5.51	2,816,000.00
合计	36,270,069.72		36,270,069.72	71.03	3,555,279.11

其他说明

无

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内公司应收账款较期初增加，主要系公司新增半导体销售业务所致。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
装修款项	2,567,111.44	101,313.73	2,465,797.71	3,770,928.44	86,234.08	3,684,694.36
合计	2,567,111.44	101,313.73	2,465,797.71	3,770,928.44	86,234.08	3,684,694.36

(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

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 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,567,111.44	100.00	101,313.73	3.95	2,465,797.71	3,770,928.44	100.00	86,234.08	2.29	3,684,694.36
其中：										
账龄组合	2,567,111.44	100.00	101,313.73	3.95	2,465,797.71	3,770,928.44	100.00	86,234.08	2.29	3,684,694.36
合计	2,567,111.44	/	101,313.73	/	2,465,797.71	3,770,928.44	/	86,234.08	/	3,684,694.36

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

组合计提项目：账龄组合

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（%）
账龄组合	2,567,111.44	101,313.73	3.95
合计	2,567,111.44	101,313.73	3.95

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

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	86,234.08	15,079.65				101,313.73	
合计	86,234.08	15,079.65				101,313.73	/

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：

无

(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

(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

(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

无

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:

无

(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

报告期内公司合同资产较期初减少, 主要系款项收回所致。

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	650,530.43	100.00	2,696,405.76	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	650,530.43	100.00	2,696,405.76	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：

无

(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(%)
深圳市方鼎供应链服务有限公司	590,200.13	90.72
顾奇军	50,000.00	7.69
薯鸿文化传媒（上海）有限公司	10,000.00	1.54
上海城投水务（集团）有限公司	330.30	0.05
合计	650,530.43	100.00

其他说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

报告期内公司预付款项较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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		
应收股利		
其他应收款	1,557,095.65	4,020,514.86
合计	1,557,095.65	4,020,514.86

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 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:

无

(6) 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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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：

无

(6) 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）	766,270.90	2,298,581.66
1 至 2 年	882,709.58	1,902,756.50
2 至 3 年	290.00	18,282.59
3 年以上		
3 至 4 年		14,466.66
4 至 5 年	4,219.64	45,883.32
5 年以上	20,223,032.29	20,826,692.56
合计	21,876,522.41	25,106,663.29

(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
往来款	19,916,497.60	19,650,309.18

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	991,500.00	3,501,566.48
水电费	160,811.07	1,364,265.97
备用金	32,751.11	156,320.00
借款	366,320.00	230,000.00
社会保险费	138,376.51	64,528.85
其他	270,266.12	139,672.81
合计	21,876,522.41	25,106,663.29

(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	856,157.85		20,229,990.58	21,086,148.43
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	-363,669.93			-363,669.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-407,310.58			-407,310.58
2026年6月30日余额	89,436.18		20,229,990.58	20,319,426.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	
账龄组合	20,319,426.76	-363,669.93			-407,310.58	20,319,426.76
合计	20,319,426.76	-363,669.93			-407,310.58	20,319,426.76

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

其他变动为合并范围变动影响。

(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
上海电气集团	10,501,200.00	48.00	往来款	5 年以上	10,501,200.00
中国丝绸工业总公司	2,672,432.00	12.22	往来款	5 年以上	2,672,432.00
无锡坊前	1,254,628.35	5.74	往来款	5 年以上	1,254,628.35
北京华源亚太科技有限公司	1,171,092.23	5.35	往来款	5 年以上	1,171,092.23
上海兴国宾馆有限公司	800,000.00	3.65	押金	1-2 年	80,000.00
合计	16,399,352.58	74.96	/	/	15,679,352.58

(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

报告期内公司其他应收款较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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						
在产品						
库存商品	18,159,334.53		18,159,334.53	48,655,220.87		48,655,220.87
周转材料						
消耗性生物资产						

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
合同履约成本	32,156.88		32,156.88	81,245.88		81,245.88
合计	18,191,491.41		18,191,491.41	48,736,466.75		48,736,466.75

(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

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

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

报告期内公司存货较期初减少，主要系公司本期销售半导体产品所致。

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		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款		453,649.37
减值准备		-2,268.25
合计		451,381.12

一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的其他债权投资☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

报告期内公司一年内到期的非流动资产较期初减少，主要系款项收回所致。

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
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
银行理财产品	102,700,652.05	30,144,986.30
待抵扣进项税额	2,491,942.16	5,342,601.62
预缴企业所得税	32,190.61	754,677.91
待认证进项税额		361,959.99
代缴个人所得税		1,105.08
合计	105,224,784.82	36,605,330.90

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

报告期内公司其他流动资产较期初增加，主要系公司本期购买大额存单所致。

14、债权投资**(1) 债权投资情况**☐适用 ☒不适用

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**(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：

无

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：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单	561,980,821.92	18,105,068.49			568,105,068.49	550,000,000.00			
合计	561,980,821.92	18,105,068.49			568,105,068.49	550,000,000.00			/

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

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
招商银行大额存单	100,000,000.00	2.15%	2.15%	2028/1/10		100,000,000.00	2.15%	2.15%	2028/1/10	
光大银行大额存单	300,000,000.00	2.15%	2.15%	2028/1/10		300,000,000.00	2.15%	2.15%	2028/1/10	
恒丰银行大额存单	150,000,000.00	2.50%	2.50%	2028/1/13		150,000,000.00	2.50%	2.50%	2028/1/13	
合计	550,000,000.00	/	/	/		550,000,000.00	/	/	/	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				453,649.37	2,268.25	451,381.12	
其中：未实现融资收益				3,991.00			
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
重分类至：一年内到期的长期应收款				-453,649.37	-2,268.25	-451,381.12	
合计				0	0	0	/

(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：

无

(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

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

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
上海天祥•健台制药机械有限公司	9,110,832.89				-61,592.16						9,049,240.73	
小计	9,110,832.89				-61,592.16						9,049,240.73	
二、联营企业												
东莞市稳扬精密五金制品有限公司			90,000,000.00								90,000,000.00	
小计			90,000,000.00								90,000,000.00	
合计	9,110,832.89		90,000,000.00		-61,592.16						99,049,240.73	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

报告期内公司长期股权投资较期初增加，主要系公司本期投资稳扬精密所致。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中国浦发机械工业股份有限公司										193,379.25	
兴华芯（绍兴）半导体科技有限公司		183,900,000.00					183,900,000.00				
合计		183,900,000.00					183,900,000.00			193,379.25	/

(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

报告期内公司其他权益工具投资较期初增加，主要系公司投资兴华芯，本期完成工商变更所致。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	26,000,000.00	15,000,000.00
合计	26,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

报告期内公司其他非流动金融资产较期初增加，主要系公司本期支付已投基金的投资款。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	166,096,769.60			166,096,769.60
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	166,096,769.60			166,096,769.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	84,934,920.98			84,934,920.98
2.本期增加金额	2,151,315.60			2,151,315.60
(1) 计提或摊销	2,151,315.60			2,151,315.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	87,086,236.58			87,086,236.58
三、减值准备				
1.期初余额	2,590,892.63			2,590,892.63
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,590,892.63			2,590,892.63
四、账面价值				
1.期末账面价值	76,419,640.39			76,419,640.39
2.期初账面价值	78,570,955.99			78,570,955.99

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
芷江中路 315 号房屋	2,160.00	政策限制
新沪路 11 弄 6 号房屋	167.11	政策限制

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	3,710,058.99	10,343,176.49
固定资产清理		
合计	3,710,058.99	10,343,176.49

其他说明:

报告期内公司固定资产较期初减少, 主要系公司本期处置绿都商业所致。

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	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	6,659,034.07	2,083,573.93	7,018,605.63	15,761,213.63
2.本期增加金额			154,678.90	154,678.90
(1) 购置			154,678.90	154,678.90
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	6,621,466.29		4,731,358.38	11,352,824.67
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	6,621,466.29		4,731,358.38	11,352,824.67
4.期末余额	37,567.78	2,083,573.93	2,441,926.15	4,563,067.86
二、累计折旧				
1.期初余额	3,205,436.13	333,371.87	1,879,229.14	5,418,037.14
2.本期增加金额	101,098.79	166,685.94	295,056.45	562,841.18
(1) 计提	101,098.79	166,685.94	295,056.45	562,841.18
3.本期减少金额	3,273,131.79		1,854,737.66	5,127,869.45
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	3,273,131.79		1,854,737.66	5,127,869.45

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
4.期末余额	33,403.13	500,057.81	319,547.93	853,008.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,164.65	1,583,516.12	2,122,378.22	3,710,058.99
2.期初账面价值	3,453,597.94	1,750,202.06	5,139,376.49	10,343,176.49

(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
房屋及建筑物	37,567.78	33,403.13		4,164.65	

(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

其他减少为合并范围变动影响。

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	2,984,397.08	100,867.78
工程物资		
合计	2,984,397.08	100,867.78

其他说明：

报告期内公司在建工程较期初增加，主要系公司本期新增在建项目所致。

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
德化 5 号口 B 区电梯改造				100,867.78		100,867.78
北翟路 5101 号 10KV 变电站新增（增容）工程	378,000.00		378,000.00			
轻机 18F 改造工程款	359,168.43		359,168.43			
真大路 510 号 2 号楼结构加固工程	2,247,228.65		2,247,228.65			
合计	2,984,397.08		2,984,397.08	100,867.78		100,867.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(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：

无

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	38,719,710.45	38,719,710.45
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	26,221,485.15	26,221,485.15
(1)其他减少	26,221,485.15	26,221,485.15
4.期末余额	12,498,225.30	12,498,225.30
二、累计折旧		
1.期初余额	17,879,183.06	17,879,183.06
2.本期增加金额	5,759,347.40	5,759,347.40
(1)计提	5,759,347.40	5,759,347.40
3.本期减少金额	18,168,781.14	18,168,781.14
(1)处置		
(2)其他减少	18,168,781.14	18,168,781.14
4.期末余额	5,469,749.32	5,469,749.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,028,475.98	7,028,475.98
2.期初账面价值	20,840,527.39	20,840,527.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

报告期内公司使用权资产较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

其他减少为合并范围变动影响。

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	365,699.62	365,699.62
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	365,699.62	365,699.62
(1)处置		
(2)其他减少	365,699.62	365,699.62
4.期末余额		
二、累计摊销		
1.期初余额	127,994.86	127,994.86
2.本期增加金额	15,237.48	15,237.48
(1)计提	15,237.48	15,237.48
3.本期减少金额	143,232.34	143,232.34
(1)处置		
(2)其他减少	143,232.34	143,232.34
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	237,704.76	237,704.76

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%

(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

(4) 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

报告期内公司无形资产较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。
其他减少为合并范围变动影响。

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
装修及改造费	13,587,088.14	346,606.29	2,995,919.16	9,488,173.14	1,449,602.13
合计	13,587,088.14	346,606.29	2,995,919.16	9,488,173.14	1,449,602.13

其他说明：

报告期内公司长期待摊费用较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。
其他变动为合并范围变动影响。

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
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	4,458,543.73	994,207.29	4,768,947.04	1,070,831.57
信用减值损失	558,162.04	134,154.55	2,046,159.91	502,437.62
其他权益工具投资公允价值变动	257,839.00	64,459.75	257,839.00	64,459.75
租赁负债	6,387,319.05	1,596,829.76	20,785,170.04	5,090,008.94
合计	11,661,863.82	2,789,651.35	27,858,115.99	6,727,737.88

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	7,028,475.98	1,757,118.99	20,840,527.39	5,103,473.41
其他债权投资利息税会差异	18,805,720.54	4,701,430.14	12,125,808.22	3,031,452.06
融资租赁税会差异			606,196.58	151,549.15
固定资产折旧			482,193.88	120,548.47
合计	25,834,196.52	6,458,549.13	34,054,726.07	8,407,023.09

(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	1,773,161.15	1,016,490.20	5,531,564.38	1,196,163.69
递延所得税负债	1,773,161.15	4,685,387.98	5,531,564.38	2,875,448.90

(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		
可抵扣亏损	5,863,819.47	5,347,699.15
信用减值损失	2,552.20	2,552.20
资产减值损失	101,313.73	86,234.08
合计	5,967,685.40	5,436,485.43

(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
2027	2,622,895.02	2,622,895.02	
2028	1,182,937.72	1,182,937.72	
2029	578,706.75	578,706.75	
2030	963,159.66	963,159.66	
2031	516,120.32		
合计	5,863,819.47	5,347,699.15	

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内公司递延所得税负债较期初增加，主要系公司购买的大额存单应计利息增加所致。

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付股权投资款				18,000,000.00		18,000,000.00
合计				18,000,000.00		18,000,000.00

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

报告期内公司其他非流动资产较期初减少，主要系公司去年支付的股权投资定金转为其他权益工具投资所致。

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

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
应付工程款	6,352,632.45	6,148,640.64
应付土地收益金	3,568,792.06	3,568,792.06
应付材料款	374,360.62	3,123,175.86
应付租金	380,952.38	380,952.38
应付费用的款	253,028.01	288,365.01
其他	1,105,156.90	1,494,849.88
合计	12,034,922.42	15,004,775.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	3,770,062.50	6,478,829.91
合计	3,770,062.50	6,478,829.91

(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

报告期内公司预收款项较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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
预收物业费	469,419.47	1,130,068.40
合计	469,419.47	1,130,068.40

(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

报告期内公司合同负债较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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	5,557,032.27	11,354,479.65	14,178,718.69	2,732,793.23
二、离职后福利-设定提存计划	244,651.92	1,047,504.43	1,129,489.11	162,667.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	147,684.00		147,684.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,949,368.19	12,401,984.08	15,455,891.80	2,895,460.47

(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	4,859,368.81	9,930,804.40	12,673,668.87	2,116,504.34
二、职工福利费		484,208.65	484,208.65	
三、社会保险费	356,327.06	581,502.23	637,146.80	300,682.49
其中：医疗保险费	341,825.07	518,042.29	562,157.11	297,710.25
工伤保险费	8,705.83	38,330.40	44,950.89	2,085.34
生育保险费	5,796.16	25,129.54	30,038.80	886.90
四、住房公积金	123,745.00	320,892.50	346,622.50	98,015.00
五、工会经费和职工教育经费	217,591.40	37,071.87	37,071.87	217,591.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,557,032.27	11,354,479.65	14,178,718.69	2,732,793.23

(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	234,937.73	1,009,206.54	1,087,754.70	156,389.57
2、失业保险费	9,714.19	38,297.89	41,734.41	6,277.67
3、企业年金缴费				
合计	244,651.92	1,047,504.43	1,129,489.11	162,667.24

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内公司应付职工薪酬较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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	1,286.48	560,707.22
消费税		
营业税		
企业所得税	4,269,414.46	13,274,327.24
个人所得税	19,044.69	14,019.28
城市维护建设税	7,541.84	19,805.65
教育费附加	7,388.99	16,405.05
房产税	237,525.16	450,916.00

项目	期末余额	期初余额
车船使用税	34,469.66	34,469.66
土地使用税	71,005.91	71,005.91
印花税	11,913.81	137,076.69
合计	4,659,591.00	14,578,732.70

其他说明：

报告期内公司应交税费较期初减少，主要系本期汇算清缴缴纳政策性搬迁所得税所致。

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		
应付股利	675.48	618.20
其他应付款	18,281,180.33	28,680,632.05
合计	18,281,855.81	28,681,250.25

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	675.48	618.20
合计	675.48	618.20

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(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
保证金、押金	11,680,836.45	21,543,869.21
预提款项	941,960.91	3,463,664.13
往来款	4,226,545.21	2,194,789.76
暂收款	1,378,275.98	1,409,327.58
社会保险费	53,561.78	68,981.37
合计	18,281,180.33	28,680,632.05

账龄超过1年或逾期的其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内公司其他应付款较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,265,497.18	14,084,376.67
合计	4,265,497.18	14,084,376.67

其他说明：

报告期内公司一年内到期的非流动负债较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	743,593.36	425,811.25
合计	743,593.36	425,811.25

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

报告期内公司其他流动负债较期初增加，主要系本期待转销项税增加所致。

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	6,647,886.69	20,785,170.04
一年内到期的租赁负债	-4,265,497.18	-14,084,376.67
合计	2,382,389.51	6,700,793.37

其他说明：

报告期内公司租赁负债较期初减少，主要系公司本期处置绿都商业所致。

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

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	206,282,429.00						206,282,429.00

其他说明：

无

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）				
其他资本公积	835,467,936.90			835,467,936.90
合计	835,467,936.90			835,467,936.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √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	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-193,379.25							-193,379.25
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	-193,379.25							-193,379.25
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								
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								
其他综合收益合计	-193,379.25							-193,379.25

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：

无

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	69,444,467.68			69,444,467.68
任意盈余公积	33,562,114.85			33,562,114.85
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	103,006,582.53			103,006,582.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	274,871,157.34	279,633,288.30
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	274,871,157.34	279,633,288.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,785,483.15	24,117,409.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,251,297.16	28,879,540.06
转作股本的普通股股利		
其他转入	36,421.18	
期末未分配利润	292,441,764.51	274,871,157.34

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0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	82,814,187.85	47,304,724.80	53,395,843.22	24,184,562.95
其他业务	386,829.12	483,415.03	4,245,400.59	5,208,615.74
合计	83,201,016.97	47,788,139.83	57,641,243.81	29,393,178.69

(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	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
租赁	28,859,094.19	5,889,622.58	28,859,094.19	5,889,622.58
物业管理	8,981,003.91	9,037,925.19	8,981,003.91	9,037,925.19
装修	256,889.66	274,858.82	256,889.66	274,858.82
半导体销售	44,717,200.09	32,102,318.21	44,717,200.09	32,102,318.21
其他业务收入	386,829.12	483,415.03	386,829.12	483,415.03
按经营地区分类				
上海	23,364,423.64	3,787,353.29	23,364,423.64	3,787,353.29
郑州	15,119,393.24	11,898,468.33	15,119,393.24	11,898,468.33
广东	44,717,200.09	32,102,318.21	44,717,200.09	32,102,318.21
合计	83,201,016.97	47,788,139.83	83,201,016.97	47,788,139.83

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：

报告期内公司营业收入同比增长，主要系半导体内存产品销售量同比增加所致。

报告期内公司营业成本同比增长，主要系半导体内存产品销售量同比增加所致。

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	80,668.25	83,172.82
教育费附加	68,886.81	74,206.05
房产税	883,535.66	941,681.96

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	142,011.82	172,819.73
印花税	71,565.17	52,125.91
合计	1,246,667.71	1,324,006.47

其他说明：

无

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	1,072,839.13	1,212,972.27
宣传推广费	203,609.82	1,226,047.43
办公费	389.06	4,084.00
咨询代理费	1,186.00	1,457.23
差旅费	3,213.59	
业务招待费	15,445.58	9,426.34
折旧费	8,917.49	6,597.57
其他		44.18
合计	1,305,600.67	2,460,629.02

其他说明：

报告期内公司销售费用同比减少，主要系绿都商业减少费用支出所致。

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	9,452,553.00	7,808,577.98
咨询费	1,732,655.82	1,309,846.55
业务招待费	1,596,813.97	974,687.16
差旅费	1,456,657.98	878,714.61
折旧摊销	2,588,134.97	1,870,290.75
办公费	482,155.49	514,510.97
通讯费	6,453.40	12,733.90
修理费	2,785.51	
劳务费		160,394.03
其他	264,833.05	130,310.82
合计	17,583,043.19	13,660,066.77

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

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	359,453.34	540,905.80
减：利息收入	3,772,919.82	6,060,950.15
银行手续费	42,974.85	59,493.18
合计	-3,370,491.63	-5,460,551.17

其他说明：
无

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
个税手续费返还	101,587.74	118,443.42
税金减免	735.55	6,142.92
合计	102,323.29	124,586.34

其他说明：
无

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
权益法核算的长期股权投资收益	-61,592.16	-999,091.95
处置长期股权投资产生的投资收益	616,631.23	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	393,543.91	1,605,364.39
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	6,679,912.32	5,939,383.56
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		
合计	7,628,495.30	6,545,656.00

其他说明：
无

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	38,320.29	383,887.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	38,320.29	383,887.66

其他说明：

无

71、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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-324,152.30	4,136.62
其他应收款坏账损失	363,669.93	-217,424.26
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	2,268.25	
财务担保相关减值损失		
合计	41,785.88	-213,287.64

其他说明：

无

72、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	-15,079.65	-21,562.48
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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	-15,079.65	-21,562.48

其他说明：
无

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,454,500.00	5,513,971.76	13,454,500.00
违约赔偿收入	19,700.26		19,700.26
其他	1,886.86	35,736.96	1,886.86
合计	13,476,087.12	5,549,708.72	13,476,087.12

其他说明：
☐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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	140.26		140.26
其他	29,269.00	86,327.34	29,269.00
合计	29,409.26	86,327.34	29,409.26

其他说明：
无

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	8,408,339.01	8,167,912.08
递延所得税费用	1,701,926.34	-242,568.15
合计	10,110,265.35	7,925,343.93

(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	39,890,580.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,972,645.04
子公司适用不同税率的影响	-233,168.06
调整以前期间所得税的影响	5,203.84
非应税收入的影响	-52,324.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	363,109.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
递延所得税税率与所得税税率之间差异的影响	54,799.45
所得税费用	10,110,265.36

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

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
往来款	6,481,414.24	459,778.56
保证金	2,370,982.32	1,619,582.00
代收代付款	1,236,139.05	854,177.46
政府补助及其他营业外收入	13,458,445.32	6,007,070.00
利息收入	3,772,919.82	6,060,998.92
合计	27,319,900.75	15,001,606.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
往来款	5,456,890.57	240,629.44
费用性支出	4,118,449.15	8,202,626.96
代收代付款	672,303.05	48,860.00
保证金	1,888,975.31	1,169,892.84
合计	12,136,618.08	9,662,009.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(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
赎回结构性存款及存单	47,500,000.00	855,900,000.00
收到拆迁补偿款		27,605,978.00
合计	47,500,000.00	883,505,978.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明
无

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
购买结构性存款及存单	110,000,000.00	1,570,796,164.40
股权及基金投资	266,900,000.00	
合计	376,900,000.00	1,570,796,164.40

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与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
取得子公司获得的账面现金	1,111,351.80	
合计	1,111,351.80	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

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
租赁房屋支付的租金及保证金	7,771,276.29	7,664,083.88
合计	7,771,276.29	7,664,083.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	
其他应付款-应付股利	618.2		8,251,297.16	8,251,239.88		675.48
一年内到期的非流动负债	14,084,376.67			3,014,747.31	6,804,132.18	4,265,497.18
租赁负债	6,700,793.37			4,756,528.98	-438,125.12	2,382,389.51
合计	20,785,788.24		8,251,297.16	16,022,516.17	6,366,007.06	6,648,562.17

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,780,314.82	20,621,231.36
加：资产减值准备	15,079.65	21,562.48
信用减值损失	-41,785.88	213,287.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,714,156.78	2,671,443.95
使用权资产摊销	5,759,347.40	6,443,904.72
无形资产摊销	15,237.48	18,284.98
长期待摊费用摊销	2,995,919.16	3,218,598.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,223.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,320.29	-383,887.66

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	359,453.34	540,905.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,628,495.30	-6,545,656.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	179,673.49	-1,629,028.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,809,939.08	1,386,460.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,544,975.34	80,770.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,797,657.49	-8,507,145.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,965,581.81	-132,668,288.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,702,255.77	-114,518,779.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	372,863,387.69	620,315,939.50
减：现金的期初余额	666,664,757.80	1,460,071,286.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-293,801,370.11	-839,755,347.45

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,111,351.80
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-1,111,351.80

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,421,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,119,951.43
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,301,548.57

其他说明：

无

（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	372,863,387.69	666,664,757.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	372,863,387.69	666,227,895.80
可随时用于支付的其他货币资金		436,862.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	372,863,387.69	666,664,757.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐ 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

(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

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7,771,276.29(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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	28,859,094.19	
合计	28,859,094.19	

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	47,540,943.32	56,346,789.18
第二年	44,515,391.07	53,548,880.45
第三年	41,236,892.84	42,755,663.37
第四年	32,150,819.01	37,431,812.81
第五年	24,664,212.84	30,203,162.61
五年后未折现租赁收款额总额	38,250,157.41	85,756,642.15

(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

无

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

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

无

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
绿都商业	2026 年 5 月 24 日	5,421,500.00	100.00	股权转让	工商变更	616,631.23	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
汇能芯测	2026 年 3 月 23 日	0.00	51.00	股权转让	工商变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

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

2026 年 3 月 5 日，公司设立全资子公司上海汇茗熠通贸易有限公司，本期纳入合并范围。

2026 年 4 月 7 日，公司设立全资子公司上海汇恒泰通电子科技有限公司，本期纳入合并范围。

2026 年 5 月 19 日，公司通过增资方式取得东莞金智杰科技有限公司控制权，本期纳入合并范围。

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

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	
上海轻机益厦物业管理有限公司	上海市	50 万人民币	上海市	房地产业	100.00		设立
上海常源青安物业管理有限公司	上海市	5400 万人民币	上海市	房地产业	100.00		设立
上海汇通创兴物业管理有限公司	上海市	10 万人民币	上海市	房地产业	100.00		设立
上海德发物业管理有限公司	上海市	100 万人民币	上海市	房地产业	100.00		设立
河南茂都装饰工程有限公司	郑州市	2000 万人民币	郑州市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		设立
郑州盛都装饰工程有限公司	郑州市	60 万人民币	郑州市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	设立
郑州瑞都装饰工程有限公司	郑州市	10 万人民币	郑州市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	设立
上海汇德芯源企业管理有限公司	上海市	3000 万人民币	上海市	商务服务业	100.00		设立
上海汇芯启航科技有限公司	上海市	500 万人民币	上海市	科学研究和技术服务业		70.00	设立
深圳汇篆半导体科技有限公司	深圳市	2000 万人民币	深圳市	批发业	51.00		合并
上海汇茗熠通贸易有限公司	上海市	1000 万人民币	上海市	批发业	100.00		设立

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	
上海汇恒泰通电子科技有限公司	上海市	1000 万人民币	上海市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
东莞金智杰科技有限公司	东莞市	1000 万人民币	东莞市	科学研究和技术服务业	51.00		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

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：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：
无。

(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

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海天祥·健台制药机械有限公司	上海市	上海市曹安路21号桥东首	生产销售各种制药机械设备、相关的化工机械设备及与上述产品有关的备品备件	43.29		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天祥健台	天祥健台
流动资产	46,340,529.22	65,515,721.15
其中: 现金和现金等价物	22,645,592.07	35,919,793.39
非流动资产	4,512,803.62	3,019,348.56
资产合计	50,853,332.84	68,535,069.71
流动负债	29,947,967.82	47,487,431.56
非流动负债		
负债合计	29,947,967.82	47,487,431.56

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天祥健台	天祥健台
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,905,365.02	21,047,638.15
按持股比例计算的净资产份额	9,050,246.10	9,111,522.56
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,499,068.03	15,526,046.15
财务费用	-42,126.59	-16,648.92
所得税费用		
净利润	-142,273.13	-2,310,697.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-142,273.13	-2,310,697.71
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 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**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
与收益相关	13,454,500.00	5,513,971.76
合计	13,454,500.00	5,513,971.76

其他说明：

无

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

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

公司建立健全的金融工具相关的内控制度，公司财务部门将安排相关人员对金融工具进行预估和预测，及时分析和监控金融工具的投向和项目进展情况，如评估发现存在可能影响金融工具安全

的风险因素，将及时采取相应的措施，控制投资风险。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 金融工具产生的各类风险**①信用风险**

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

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

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	48,496,989.22	13,037,317.30
其他应收款	21,876,522.41	20,319,426.76
合计	70,373,511.63	33,356,744.06

本公司应收账款 5 年以上长账龄的账面应收余额 12,170,685.53 元，其他应收账款 5 年以上长账龄的账面应收余额 20,223,032.29 元，长账龄款项主要是公司前身机械厂遗留款项。

除前述长账龄外的客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

②流动性风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
应付账款	12,034,922.42						12,034,922.42
其他应付款	18,281,855.81						18,281,855.81
租赁负债			2,382,389.51				2,382,389.51
一年内到期的非流动负债		4,265,497.18					4,265,497.18
合计	30,316,778.23	4,265,497.18	2,382,389.51				36,964,664.92

③市场风险

A.汇率风险

本公司的主要经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				

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
1.以公允价值计量且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				
（3）衍生金融资产				
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			568,105,068.49	568,105,068.49
（三）其他权益工具投资			183,900,000.00	183,900,000.00
（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）其他非流动金融资产			26,000,000.00	26,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			778,005,068.49	778,005,068.49
（七）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

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

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

单位：元

内容	2026 年 06 月 30 日 公允价值	估值技术
其他债权投资	568,105,068.49	公允价值与账面价值差异较小，采用其账面价值作为其公允价值
其他权益工具投资	183,900,000.00	兴华芯（绍兴）半导体科技有限公司为非上市公司，采用的估值技术为成本法，即以被审计单位账面净资产为参数来确认其他权益工具投资的公允价值。
其他非流动金融资产	26,000,000.00	净资产价值

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

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(%)
西藏德锦企业管理有限责任公司	西藏	咨询管理	61,000.00	26.81	26.81

本企业的母公司情况的说明

本企业母公司为西藏德锦企业管理有限责任公司。

本企业最终控制方是黄颖女士

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☐适用 ☒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

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

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(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	154.34	284.42

(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**(2) 应付项目**☐适用 ☒不适用**(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

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐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

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

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）	17,756,681.02	18,349,739.49
1 至 2 年	6,028,909.49	3,328,425.58
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	49,865.55	
5 年以上	12,149,535.53	12,199,401.08
合计	35,984,991.59	33,877,566.15

(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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	203,336.41	0.57	1,016.68	5.00	202,319.73	103,084.12	0.30	515.42	0.50	102,568.70
其中：										
单项计提	203,336.41	0.57	1,016.68	5.00	202,319.73	103,084.12	0.30	515.42	0.50	102,568.70
按组合计提坏账准备	35,781,655.18	99.43	12,890,058.75	36.02	22,891,596.43	33,774,482.03	99.70	12,623,476.92	37.38	21,151,005.11
其中：										
账龄组合	35,781,655.18	99.43	12,890,058.75	36.02	22,891,596.43	33,774,482.03	99.70	12,623,476.92	37.38	21,151,005.11
合计	35,984,991.59	/	12,891,075.43	/	23,093,916.16	33,877,566.15	/	12,623,992.34	/	21,253,573.81

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
单项计提	203,336.41	1,016.68	5.00	合并范围内关联方
合计	203,336.41	1,016.68	5.00	/

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

组合计提项目：账龄组合

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（%）
账龄组合	35,781,655.18	12,890,058.75	36.02
合计	35,781,655.18	12,890,058.75	36.02

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

无

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	
单项计提	515.42	501.26				1,016.68
账龄组合	12,623,476.92	266,581.83				12,890,058.75
合计	12,623,992.34	267,083.09				12,891,075.43

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

无

（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
松漕文化创意（上海）有限公司	13,006,280.18		13,006,280.18	36.14	493,357.08
上海凌宏文化创意发展有限公司	5,226,708.79		5,226,708.79	14.52	169,816.62
上海宏制制冷设备有限公司	3,436,423.15		3,436,423.15	9.55	17,182.12
南京纺织品进出口有限公司	2,816,000.00		2,816,000.00	7.83	2,816,000.00
三众食品有限责任公司	1,483,181.67		1,483,181.67	4.12	1,483,181.67
合计	25,968,593.79		25,968,593.79	72.17	4,979,537.49

其他说明

无

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		
应收股利		
其他应收款	2,723,054.95	40,763,948.50
合计	2,723,054.95	40,763,948.50

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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：

无

(6) 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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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：

无

(6) 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）	2,012,901.96	40,947,277.21
1 至 2 年	800,000.00	10,055.39
2 至 3 年	290.00	16,114.59
3 年以上		
3 至 4 年		543.79
4 至 5 年	1,771.62	1,227.83
5 年以上	20,201,228.58	20,596,624.58
合计	23,016,192.16	61,571,843.39

(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
集团内关联方	1,661,134.24	40,114,641.10
往来款	19,892,188.35	19,633,260.48
保证金、押金	891,500.00	1,245,405.59
水电费		1,771.62

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	21,383.29	156,320.00
借款	366,320.00	230,000.00
社会保险费	62,279.31	58,855.07
其他	121,386.97	131,589.53
合计	23,016,192.16	61,571,843.39

(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	606,376.31		20,201,518.58	20,807,894.89
2026年1月1日余额在本期	-1481.62		1481.62	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1481.62		1481.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-514,757.68			-514,757.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	90,137.01		20,203,000.20	20,293,137.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	20,807,894.89	-514,757.68				20,293,137.21
合计	20,807,894.89	-514,757.68				20,293,137.21

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

无

(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
上海电气集团	10,501,200.00	45.63	往来款	5 年以上	10,501,200.00
中国丝绸工业总公司	2,672,432.00	11.61	往来款	5 年以上	2,672,432.00
无锡坊前	1,254,628.35	5.45	往来款	5 年以上	1,254,628.35
北京华源亚太科技有限公司	1,171,092.23	5.09	往来款	5 年以上	1,171,092.23
上海兴国宾馆有限公司	800,000.00	3.47	押金	1-2 年	80,000.00
合计	16,399,352.58	71.25	/	/	15,679,352.58

(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	120,187,626.10	8,877,626.10	111,310,000.00	105,388,480.97	8,877,626.10	96,510,854.87
对联营、合营企业投资	99,049,240.73		99,049,240.73	9,110,832.89		9,110,832.89
合计	219,236,866.83	8,877,626.10	210,359,240.73	114,499,313.86	8,877,626.10	105,621,687.76

(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		
上海常源青安物业管理有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00	
上海汇德芯源企业管理有限公司	18,510,000.00		11,000,000.00				29,510,000.00	
深圳汇篆半导体科技有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
上海赛佛仪器有限公司		8,877,626.10						8,877,626.10
郑州绿都商业股份有限公司	6,200,854.87			6,200,854.87				
河南茂都装饰工程有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
上海德发物业管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海轻机益厦物业管理有限公司	500,000.00						500,000.00	

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		
上海汇通创兴物业管理有限公司	100,000.00						100,000.00	
上海汇茗熠通贸易有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	96,510,854.87	8,877,626.10	21,000,000.00	6,200,854.87			111,310,000.00	8,877,626.10

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
上海天祥•健台制药机械有限公司	9,110,832.89				-61,592.16						9,049,240.73	
小计	9,110,832.89				-61,592.16						9,049,240.73	
二、联营企业												
东莞市稳扬精密五金制品有限公司			90,000,000.00								90,000,000.00	
小计			90,000,000.00								90,000,000.00	
合计	9,110,832.89		90,000,000.00		-61,592.16						99,049,240.73	

(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	19,750,360.57	1,191,500.26	21,685,161.52	1,914,923.92
其他业务	554,884.90	2,642.27	84,868.98	89,804.79
合计	20,305,245.47	1,194,142.53	21,770,030.50	2,004,728.71

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐ 适用 ☒ 不适用

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：

无

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	18,527,000.00	-999,091.95
权益法核算的长期股权投资收益	-61,592.16	
处置长期股权投资产生的投资收益	-779,354.87	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,625.00	1,508,840.15
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		

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	6,679,912.32	5,939,383.56
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		
合计	24,370,590.29	6,449,131.76

其他说明：

无

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	616,631.23	
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	13,454,500.00	
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	93,252.75	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	79,579.60	
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	-7,822.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
减：所得税影响额	3,558,010.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,678,131.37	

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 (%)	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	1.81	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.07	0.07

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：黄颖

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 18 日

修订信息

☐适用 ☒不适用