

深圳嘉立创科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁江涛、主管会计工作负责人宋晓霞及会计机构负责人(会计主管人员)宋晓霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2026 年半年度实施权益分派时股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2026 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳嘉立创科技集团股份有限公司
报告期	指	2026 年 1-6 月
先进电子	指	本公司子公司先进电子（珠海）有限公司
金悦通	指	本公司子公司金悦通电子（翁源）有限公司
江苏中信华	指	本公司子公司江苏中信华电子科技有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
PCB/印制电路板	指	印制电路板（Printed Circuit Board）是指在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板
样板	指	样品批量的印制电路板，面积在 1 m ² 以下
多层板	指	一种有四层及以上导电图形的印制电路板
电子元器件	指	电子元器件是指具有独立电路功能、构成电路的基本单元，任何一种电子设备或电子装置均由电子元器件组成
长尾需求	指	对需求量低但种类很多的产品或服务的需求
SKU	指	库存量单位（Stock Keeping Unit），是物理上不可分割的最小存货单元
PCBA/电子装联	指	电子装联（Printed Circuit Board Assembly）是指依据设计方案将各类电子元器件通过插装、表面贴装、微组装等方式装焊在 PCB 上，实现装配和电气连通的制造过程，系 PCB 制造的下游环节
SMT	指	表面组装技术（Surface Mount Technology），将电子元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过再流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
产业互联网	指	利用信息技术与互联网对传统产业进行数字化、智能化改造，充分发挥互联网在生产要素中的优化和集成作用，提升行业上下游交易、生产、物流仓储等各个环节的效率和安全性，从而实现更优的资源配置并降低运作成本的产业形态
AI	指	计算机科学的一个分支，旨在了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等
EDA	指	Electronic Design Automation，即电子设计自动化软件工具，可实现集成电路布图设计、仿真测试等功能，是电子行业设计的重要工具
CAM	指	计算机辅助制造（Computer Aided Manufacturing）是利用计算机来进行生产设备管理控制和操作的过程
FA	指	工厂自动化（Factory Automation），是指使用自动化设备和装置来取代工人重复劳动，实现产品的全部或部分制造过程的自动化，以消除人为因素导致的产品质量的不稳定性，以及提高生产效率
3D 打印	指	快速成型技术的一种，是一种以数字模型文件为基础，运用粉末状金属或塑料等可粘合材料，通过逐层打印的方式来构造物体的技术
CNC	指	数字控制机床（Computer Numerical Control Machine Tools），是一种装有程序控制系统的自动化机床
Prismark	指	Prismark Partners LLC，印制电路板行业权威咨询机构

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	嘉立创	股票代码	001232
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳嘉立创科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	嘉立创		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen JLC Technology Group Co., Ltd.		
公司的法定代表人	袁江涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭家辉	刘金泽
联系地址	深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号奥林匹克大厦 27 层	深圳市福田区莲花街道景华社区商报路 2 号奥林匹克大厦 27 层
电话	0755-83456516	0755-83456516
传真	0755-23984371	0755-23984371
电子信箱	securities@sz-jlc.com	securities@sz-jlc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,172,851,108.95	4,653,910,375.74	54.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,030,348,906.94	593,715,368.89	73.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	991,577,591.37	547,021,446.45	81.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,265,101,243.87	762,830,333.14	65.84%
基本每股收益（元/股）	2.06	1.19	73.11%
稀释每股收益（元/股）	2.06	1.19	73.11%
加权平均净资产收益率	13.37%	9.70%	3.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,976,422,938.41	11,001,424,807.28	17.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,235,366,264.90	7,179,123,454.63	14.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,293,947.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,233,268.81	
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	33,078,425.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	678,337.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-759,223.38	

支出		
减：所得税影响额	8,165,545.76	
合计	38,771,315.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、业务介绍

概览：

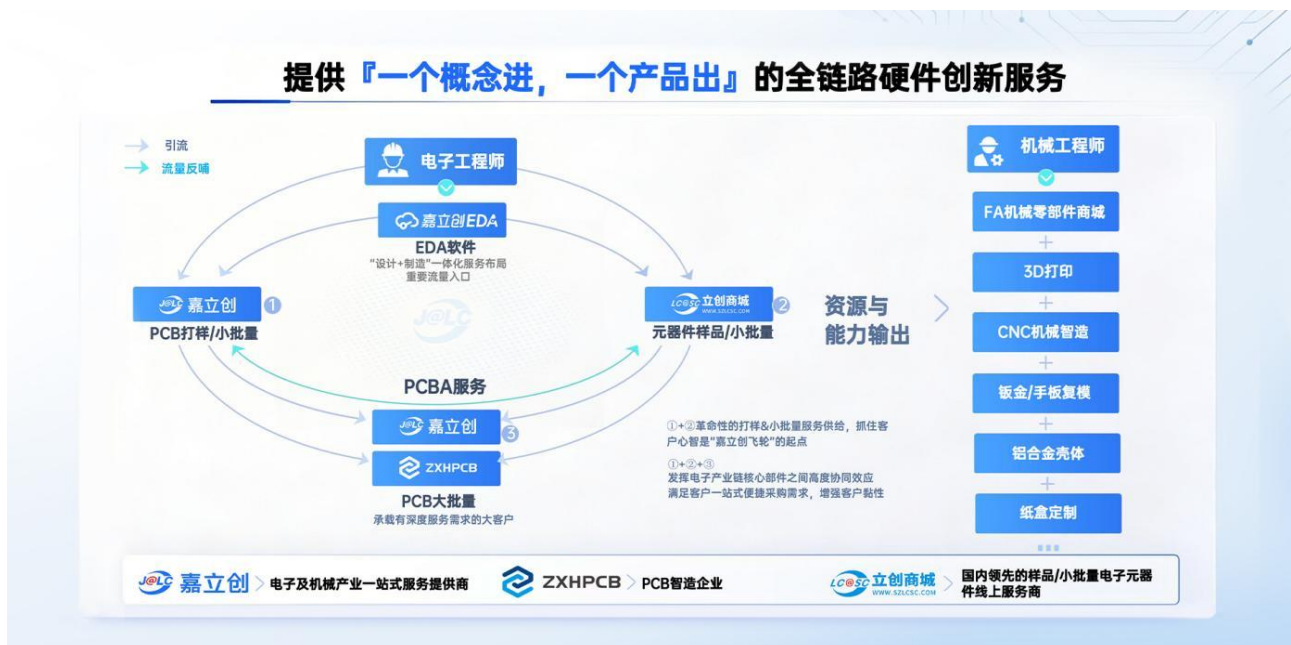
2026 年上半年公司营业收入 71.73 亿元，同比增长 54.13%；净利润 10.30 亿元，同比增长 73.54%。行业景气为上半年公司经营提供了有利的环境，但更重要的是公司对客户持续做深（客户数量增加的同时单客户价值提升）、海外业务持续增加、工业软件持续提高订单承接效率，使公司能够同时获得新客户、提高老客户价值、扩大海外空间，并让更多碎片化订单被稳定交付。公司上半年付费用户数达到 97.91 万个，处理订单数量达到 1,163.94 万笔。

公司把硬件研发过程中分散、复杂、依赖人工协调的环节，变成工程师可以在线调用的确定性交付能力，是具有行业变革意义的电子及机械产业一站式基础设施服务商，为全球工程师提供“一个概念进、一个产品出”的全链路硬件创新服务。

公司经营模式：客户主要通过公司自建的下单网站进行注册、上传设计文件、直接下单并即时支付全款，公司对订单进行确认后依托五大自营现代化数字生产基地和智能电子元器件仓储基地，为客户快速提供覆盖 EDA/CAM 等工业软件、PCB、电子元器件、电子装联（PCBA）、机械智造等全产业链一体化服务。

公司主要聚焦为硬件创新提供服务，主要满足样品、小批量等长尾需求，下游应用场景广泛，面向机器人、具身智能、AI 硬件、消费电子、工业控制、汽车电子、通信设备、航空航天等多个领域，客户涵盖众多领域的知名企业、累计服务超千所国内外高校和科研机构，不具有明显的周期性特征和季节性特征，受单一行业或单一客户影响甚小。

2、公司提供的产品和服务



(1) 基于解决客户痛点，构建电子产业链和机械产业链

公司通过跨条线的业务协同，打造出涵盖硬件、软件、服务和内容的电子产业与机械产业服务生态系统，具体包括：

1) 电子产业链业务：PCB、电子元器件、电子装联，以及 EDA/CAM 等工业软件、激光钢网等电子配套服务，电子产业链业务意味着公司已具备向客户“交付定制功能”的能力；

2) 机械产业链业务：3D 打印、CNC 制造、FA 机械零部件商城、钣金、铝合金壳体等，机械产业链的建立标志着公司开始具备整机制造能力。

公司深谙行业痛点，以产业互联网创新方式提出新的解决方案，以 PCB 为例，针对由于存在大量固定前置成本、以及频繁换线、原材料利用率低带来的打样难、打样贵、交期不稳定的市场痛点，公司采用以 AI 智能拼板算法（即综合考虑订单交期、板材尺寸及类型、工艺要求及线路结构等因素，将同类订单混拼成一张大单生产，从而实现成本分摊与板材利用率提升）、自动报价、自动排单为代表的新解决方案，实现海量订单稳定交付，可最快 12 小时交付，日交付订单最高可达 4 万款以上。

公司其他业务，同样基于客户长期未解决的痛点。

（2）发挥协同效应，扩张业务版图

公司所处行业产业链长、工序复杂、且物料繁杂、参与者众多。客户往往需要同时对接 PCB、电子元器件、机械零部件等材料供应商及设计软件、电子装联、测试服务等服务提供商。

进行一站式布局有助于各项业务的协同，改善用户体验，大幅降低采购周期及成本。公司积累了成熟的“一站式产业互联智造”运营经验，不断布局“客户同源、技术同根、服务同质”的新业务。“客户同源”即始终围绕客户的研发需求提供持续服务；“技术同根”即以“拼”的方法论提升生产效率、降低生产成本；“服务同质”即全产业链均以互联网化、高质量、极速响应的方式服务客户。

未来，公司将不断汇聚客户的不同需求，不断扩充业务品类，为客户的多样化需求提供不同服务。

（3）飞轮效应驱动业务扩张，同时带来社会效应

公司打造硬件研发全链路闭环循环，通过 EDA 工具精准获得海量工程师关注，积聚设计师、积累设计文件，进而产生更多 PCB 打样需求。通过柔性生产降本提速，并以极速交付和不断降低打样成本吸引更多研发用户；与此同时用户也可以一站式采购研发过程中所需要的元器件、PCBA、机械零部件等，提升单用户价值，由此，公司得以进一步扩产优化工艺、增加品类、降本增效，最终吸引更多工程师入驻使用 EDA、下单试制，形成飞轮效应。

公司打造的“飞轮”显著提升社会的“科技生产创新效率”，降低了创新门槛，无论是个人开发者、在校学生还是小微企业均可低成本开展硬件研发，实现硬件创新人人可得。公司已成为国内硬件工程师实训与成长阵地，大幅降低初创企业研发成本与试错风险，丰富了国内创新生态。

3、公司建立的系统结构

一般而言，硬件研发遵循“需求定义→方案设计→原理图/PCB 开发→样机打样→调试迭代验证→小批量试产→量产交付”的完整路径，其中从方案设计到调试迭代验证是客户需求最集中、操作最频繁的高频环节。

公司聚焦硬件研发创新场景，为满足全球客户在此过程中的“快交付、高品质、定制化、一站式”的需求，建设了一整套从工程师入口到交付履约的系统，在线下单汇聚需求，软件处理非标文件，拼单和供应链密度形成规模，柔性制造完成交付。大量小订单经组合后，客户获得低成本和快交付，公司获得规模和效率。具体如下图所示：

系统结构：前台工程师入口+中台工业软件+后台柔性制造

嘉立创的核心不是某一个工厂，而是一套从工程师入口到交付履约的系统



4、公司与其他企业差异

作为产业互联网的先行者，公司深耕产业互联网运营，打造硬件研发全链路闭环生态与自营数字化工厂，建立起“入口+软件+订单密度+供应链+履约闭环”的系统组合，与其他企业相比差异明显。

细分领域	竞争边界	嘉立创差异
传统样板/小批量 PCB 企业	有 PCB 制造能力，但多数偏线下服务、单一制造或局部工程服务、具备一定的柔性化生产能力	互联网运营能力：工程师入口、在线交易、高订单密度 数字化能力：EDA/DFM/CAM/ERP/MES 系统集群 生产能力：强柔性化制造能力 服务能力：电子+机械全闭环
大批量 PCB 企业	强在大客户、大批量、稳定量产	聚焦高频研发试制、小批量、多品类、在线化订单

5、行业情况

公司聚焦硬件创新领域。在行业技术变革期、新产品导入期、竞争加剧阶段，研发活动往往呈现更强烈的特征。

目前中国智能硬件已走完单品智能化阶段，正迈入 AI 原生发展初期，即产品在研发阶段即内嵌本地 AI 算力，可脱离云端自主完成环境感知、多模态交互与动态决策，端侧 AI 能力成为竞争核心。

2024 年以来，国家相关部委推出一系列文件，从政策端构建全周期支撑体系。完整的顶层规划与落地文件形成联动支撑体系，从产业发展方向、技术研发扶持、基础设施配套、场景落地试点等多个维度推动行业发展。

AI 大模型、通信、边缘计算、传感、电池等多重技术合力推动智能硬件从简单联网硬件，向具备自主感知、独立决策能力的 AI 智能终端升级。C 端 AI 手机、AI PC、智能家居、可穿戴加速渗透；B 端车规级与工业终端向边缘智能升级；智能机器人成跨场景新物种，非人形已规模化落地，人形机器人有望进入放量前夕。

根据 Prismark 2026 年一季度报告，PCB 行业在 2026 年迎来了强劲的增长势头：2026 年第一季度，全球 PCB 产值同比增长 26.3%，环比增长 0.8%，创下近年来最强劲的季度增长率之一。其预测：PCB 市场将从 2025 年的 858 亿美元增长至 2030 年的 1446 亿美元，年复合增长率为 11.0%，其中 HDI、封装基板及高多层板将成为增长的主要驱动力。

在电子元器件领域，AI、数据中心、机器人等新兴领域持续升温，相关存储、算力需求不断增加，芯片、被动元件尤其是存储器、MLCC、电阻等长尾需求不断增长。另外，上游原材料成本压力传导，导致元器件行业开始涨价，终端客户呈

现谨慎追加备货态势。

6、企业经营情况

2026 年上半年，公司整体业绩保持较快增长，实现营业收入 71.73 亿元，同比增长 54.13%；归属于上市公司股东的净利润 10.30 亿元，同比增长 73.54%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9.92 亿元，同比增长 81.27%。报告期内，整体工作情况如下：

（1）电子产业链业务

电子产业链业务系公司业务基石。受益于公司完善的数字化运营能力、柔性化服务能力和较大的生产规模，在上游原材料市场价格持续上涨的情况下仍取得显著的收入和利润增长。PCB 业务：样板、小批量、大批量业务均快速增长，样板、小批量业务实现超 35%毛利率；多层板、HDI、FPC 业务均呈快速增长趋势，其中多层板收入超过 7 亿元，同比增长超 50%。未来，公司将持续推进产品结构优化和工艺改良，进一步加大对高附加值产品品类的资源投入，不断提升相关产品的产能供给和技术水平，推动公司业务规模和盈利能力迈上新台阶。元器件业务：公司已经将珠海基地建设成为公司唯一的智能仓储基地，实现 4 小时发货，日处理 SKU 近 30 万款，集中发货显著提升了客户体验与发货效率。在商品侧，持续增加现货库存、优化商品结构，供应商运营能力迭代升级；通过历史大数据分析，在春节前后投入资金和能力，加大对重点品牌及核心品类的备货保障。在客户运营与销售侧，在做宽做多客户数量的同时，增设多个部门，加强对 AI 上下游、机器人、医疗、工控、储能等重点行业优质客群的深度服务。2026 年上半年，订单数达到 252.9 万个，同比增长 21.46%；元器件业务的毛利率达 21.27%，现货库存 SKU 达 81.97 万个，累计覆盖电子元器件品牌 15,540 个，高价值客户数量同比去年增长 63%。PCBA 业务收入实现 52.17%的增长，毛利率基本保持稳定。由于采购 PCBA 服务的客户需同时在公司采购 PCB，PCBA 付费用户渗透率从 2025 年中期的 16.83%提升到本报告期的 18.60%；带动 PCB 收入增长近 3 亿元。

（2）机械产业链业务

机械产业链业务是公司近年来培育的重要发展方向。主要业务品类均实现大幅增长：3D 打印业务收入 1.12 亿元，同比增长 65.33%；CNC 业务收入 1.38 亿元，同比增长 109.78%；FA 业务收入 9168 万，同比增长 125.18%。机械产业链-电子元器件渗透率从 11.27%上升到 12.47%。

公司打造“工业软件+智造服务+机电社区生态”闭环；工业软件方面，ICAN 工具箱、机械大师、3D 模型库插件、ECAD 电气工程设计软件等均供工程师免费使用。智造服务方面，公司拥有数千台 3D、CNC 等设备，实现低成本、快交期、品质可控的交付目标。CNC 拼版系统可将多款零件智能排布于同一板材，一次固定完成多款加工，生产效率成倍提升；CNC 全自动柔性产线群可实现 24 小时不停机生产。

此外，公司 3D 打印业务面向消费端的运营模式已经跑通，未来有望拓展新的客户群体。

（3）工业软件

物理工厂加工产品，软件工厂加工订单。没有工业软件的支持，公司无法每年快速服务两千多万笔订单。对客户而言，软件负责把设计变成订单：设计用户→设计项目→报价与 BOM→首次下单→后续制造订单；对公司内部而言，软件负责把订单变成稳定交付：文件上传→自动审单→CAM 处理→智能拼板→采购备料→排产→质量追踪→交付。公司 EDA 注册用户数已达 736.88 万个，设计硬件项目 5,593.49 万个。

（4）国际业务

公司国际市场业务长期保持着较高增长，今年上半年收入突破 15 亿元，同比增长 63.77%。全球工程师普遍面临小批量、非标、短交期、高沟通成本的痛点，而海外尚未出现完全类似公司的对标者，公司向海外输出的不仅是产品，更是

“中国硬件研发一站式能力”，海外增长的本质，是将中国硬件研发供应链的速度和成本，转化为全球工程师可在线购买的服务。

目前公司已在欧亚多个地区设立分支机构，主要负责区域品牌运营、销售服务、仓储物流、售后等工作，未来公司将进一步考虑海外生产基地的全球化布局。

（5）面向产能瓶颈，持续加大投入

公司长期面临产能不足的问题，且新业务种类不断增加，为此，公司持续加大对珠海、韶关、淮安等综合性数字生产基地的建设投入，在 2024 年资本开支增加约 25%、2025 年增加约 33% 的基础上，2026 年上半年资本开支增速仍保持约 34% 的增长，上半年投入已超 8 亿元。公司持续加大电子产业链和机械产业链各业务条线的投入，新增产能将有助于为更多客户提供更全面、高效的服务。

（6）持续推进“AI+”战略

公司聚焦硬件创新场景，当前，硬件创新正经历两个长期变化。第一，设计门槛持续下降。EDA 云端化、开源硬件、模块化设计和 AI 辅助设计，让学生、创客、独立开发者、中小企业和传统企业团队更容易做出第一版设计。第二，AI 正在从数字世界进入物理世界。机器人、智能硬件、工业终端、汽车电子和各类工具型设备，需要把模型和算法装进真实产品。每一个产品都要经过电路、元器件、结构、工艺、测试和多轮改版。设计越来越快，实物交付的摩擦会更加突出。AI 可以在很短时间内生成多个方案，但物理世界仍要解决材料、工艺、质量、可靠性与交期等问题。嘉立创所处的环节，正是数字设计进入真实产品的转换关口，将原理图、PCB 文件、BOM 与结构数据，转换为可供测试和迭代的实体。

此外 AI 带来的 OPC（一人公司）大量涌现，预计也将为公司带来不同类型的新客户群体。

公司将 AI 作为提升经营效率、优化客户体验、增强技术能力和推动组织升级的重要抓手，推动 AI 能力向流程融合、价值创造和能力沉淀延伸。在业务赋能方面，将 AI 技术与业务流程深度结合，持续推动技术应用向降本增效、体验优化和经营改善转化；在场景探索方面，面向工程技术、复杂业务决策和专业服务场景进行探索，推动 AI 能力与公司行业知识、工程经验及业务数据深度融合；在产研效能提升方面，探索以 AI 原生能力重塑软件研发全流程，为公司数字化系统建设和业务快速迭代提供支撑。

（7）未来展望

总体来看，公司业务发展趋势良好，核心竞争优势持续巩固，具有较强的可持续增长潜力。

二、核心竞争力分析

1、互联网运营优势

自创立之初，互联网基因便深植于公司。2009 年，公司率先摒弃邮件接单模式，全面启动 ERP 客户自助下单平台，开创行业先河。如今，公司将这一数字化能力延伸至研发前端，用户通过 EDA 等免费工具，在研发设计阶段即可与公司建立联系；通过全流程线上自助体系，用户可自主上传文件、系统自动完成 DFM 检错、智能报价、在线下单及自助查单。

同时，公司深耕工程师社群生态运营，覆盖高校学生、创客、研发工程师及初创团队，通过教程、公开课、竞赛活动、案例分享等形式持续运营；依托极致的服务体验，公司在工程师群体中已形成强大的用户口碑。

2、全产业链一体化服务优势

公司独创的“一站式”服务模式，将原本分散在多个软件、供应商和工厂之间的研发需求，重组为可在线下单、数字化处理、柔性履约的闭环流程。这一模式实现了客户体验优化、服务水平提升与公司盈利能力增强的有机结合，有效扩大

了公司的市场空间。未来，公司将继续围绕一体化发展思路，巩固竞争优势，进一步增强盈利能力和抗风险能力，提升行业地位。

3、柔性制造能力与数字化运营优势

公司通过柔性化制造，将“客户定制化需求”转化为“批量化生产”；通过数字化运营，实现极致交付效率。智能拼板算法，从根本上解决小批量订单成本高的行业难题；自研 CAM 软件实现了个性化订单的规模化制造。

公司已形成全业务链条的数字化运营模式。在业务前端，搭建了覆盖电子和机械产业链的一体化在线服务体系。在业务中端，研发了涵盖销售、采购、仓储、物流、报关等环节的全业务流程信息化系统。在业务后端，积极打造“自动化、信息化、智能化、数字化、可视化、可溯化”的智慧工厂。

4、规模优势

公司已具备显著的规模优势。采购端，公司汇聚超百万客户的分散需求进行集中规模化采购，提升议价能力，降低采购成本；生产端，随着同时处理订单数量的增长，相似度较高的订单出现概率大幅增加，拼单效率同步提升；销售端，基于品牌效应，公司具备更强的客户开拓能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,172,851,108.95	4,653,910,375.74	54.13%	主要因为 PCB、PCBA、元器件的销量增加
营业成本	5,135,235,158.58	3,337,079,794.93	53.88%	主要因为 PCB、PCBA、元器件的销量增加
销售费用	286,085,137.60	208,240,366.43	37.38%	主要因为销量增加对应的职工人数和薪酬增加
管理费用	213,953,505.95	204,761,303.91	4.49%	
财务费用	82,613,146.41	32,528,908.27	153.97%	主要因为汇兑损失以及收款手续费增加所致
所得税费用	196,476,000.67	105,663,798.88	85.94%	主要因为本期利润增加对应的所得税费用增加
研发投入	194,112,797.78	168,324,178.44	15.32%	
经营活动产生的现金流量净额	1,265,101,243.87	762,830,333.14	65.84%	主要因为本期收入增长，销售商品收到的现金增加，对应经营活动产生的现金流量净额增加。
投资活动产生的现金流量净额	-933,581,308.75	-731,584,963.02	-27.61%	
筹资活动产生的现金	-4,045,646.28	15,764,007.17	-125.66%	主要因为 25 年 1-6

流量净额				月收回之前缴纳的保函保证金 26,664,272.83 元， 该业务属于偶发性业务。
现金及现金等价物净增加额	325,947,136.57	46,782,112.67	596.73%	主要因为本期销量增加、利润增加，对应导致现金及现金等价物增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,172,851,108.95	100%	4,653,910,375.74	100%	54.13%
分行业					
电子产业	6,555,735,237.19	91.40%	4,324,108,854.59	92.91%	51.61%
机械产业	362,651,618.97	5.05%	183,470,506.46	3.94%	97.66%
其他业务收入	254,464,252.79	3.55%	146,331,014.69	3.14%	73.90%
分产品					
PCB	2,474,067,946.67	34.49%	1,820,530,351.16	39.12%	35.90%
PCBA	1,202,243,910.68	16.76%	790,058,647.87	16.98%	52.17%
元器件	2,820,021,718.84	39.32%	1,671,193,600.91	35.91%	68.74%
3D 打印	111,573,107.45	1.55%	67,485,181.50	1.45%	65.33%
CNC	138,331,373.71	1.93%	65,940,548.64	1.42%	109.78%
FA	91,684,718.30	1.28%	40,716,281.90	0.87%	125.18%
其他主营产品	80,464,080.51	1.12%	51,654,749.07	1.11%	55.77%
其他业务收入	254,464,252.79	3.55%	146,331,014.69	3.14%	73.90%
分地区					
境内销售	5,656,573,721.81	78.86%	3,728,013,089.57	80.10%	51.73%
境外销售	1,516,277,387.14	21.14%	925,897,286.17	19.90%	63.76%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子产业	6,555,735,237.19	4,797,737,396.27	26.82%	51.61%	52.70%	-0.52%
分产品						
PCB	2,474,067,946.67	1,793,022,113.61	27.53%	35.90%	38.07%	-1.14%
PCBA	1,202,243,910.68	746,431,887.41	37.91%	52.17%	53.21%	-0.42%
元器件	2,820,021,718.84	2,220,278,588.75	21.27%	68.74%	67.02%	0.81%
分地区						
境内销售	5,656,573,721.81	4,140,259,113.78	26.81%	51.73%	51.40%	0.17%
境外销售	1,516,277,387.14	994,976,044.80	34.38%	63.76%	65.17%	-0.56%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,775,192.64	1.86%	主要为处置交易性金融资产取得的投资收益	是
公允价值变动损益	10,303,233.01	0.84%	主要为购买的交易性金融资产持有期间因公允价值变动产生的收益	是
资产减值	-42,683,223.02	-3.48%	主要为计提的存货跌价准备导致的损失	否
营业外收入	1,136,566.51	0.09%		否
营业外支出	3,785,015.73	0.31%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	708,837,547.68	5.46%	384,532,163.05	3.50%	1.96%	
应收账款	386,113,365.24	2.98%	244,731,152.44	2.22%	0.76%	
存货	1,463,509,698.49	11.28%	910,941,894.19	8.28%	3.00%	
投资性房地产	148,646,746.90	1.15%	154,183,711.54	1.40%	-0.25%	
固定资产	3,487,426,226.20	26.88%	3,257,464,641.06	29.61%	-2.73%	
在建工程	555,055,564.93	4.28%	435,700,210.62	3.96%	0.32%	
使用权资产	45,523,718.25	0.35%	41,968,781.05	0.38%	-0.03%	
合同负债	628,675,476.87	4.84%	427,822,197.73	3.89%	0.95%	
租赁负债	30,617,296.07	0.24%	28,790,487.05	0.26%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,870,895,018.64	32,190,520.89			6,772,200,000.00	6,680,253,957.54		3,995,031,581.99
4. 其他权益工具投资	102,686,393.72		660,244.01					103,346,637.73
金融资产小计	3,973,581,412.36	32,190,520.89	660,244.01		6,772,200,000.00	6,680,253,957.54		4,098,378,219.72
上述合计	3,973,581,412.36	32,190,520.89	660,244.01		6,772,200,000.00	6,680,253,957.54		4,098,378,219.72
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2026 年 6 月 30 日账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,507,465.91	在途资金	在途资金及冻结资金
货币资金	930,072.85	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,423,443.00	保证金	履约保证金及保函保证金
货币资金	13,636.65	保证金	信用卡保证金
应收票据	503,645,686.29	质押	票据池质押
应收票据	56,641,711.40	已背书	未终止确认应收票据
合计	590,162,016.10	/	/

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
先进电子（珠海）有限公司	子公司	主要从事 PCB、PCBA、激光钢网等产品的生产	16,490.19 万人民币	1,917,871,215.01	1,183,538,868.75	1,023,539,329.53	149,908,128.71	133,498,274.44
金悦通电子（翁源）有限公司	子公司	主要从事 PCB、PCBA 等产品的生产	15,945 万人民币	1,584,702,353.57	-7,932,479.55	646,889,103.62	43,803,420.12	33,107,249.39
江苏中信华电子科	子公司	主要从事 PCB 生产、	5,000 万人民币	815,943,912.25	-63,476,24	411,707,457.30	7,169,304.18	8,370,094.83

技有限公司		销售			5.57			
深圳市立创电子商务有限公司	子公司	主要从事电子元器件等产品的采购、销售	1,942.48 万人民币	2,301,732,891.28	1,287,966,833.47	3,083,886,824.15	265,797,889.13	197,557,630.14
立腾电子科技（珠海）有限公司	子公司	主要开展电子元器件的仓储业务	1,000 万人民币	446,794,750.87	33,720,600.80	1,408,485,622.90	17,816,851.82	13,510,871.14
嘉立创（香港）股份有限公司	子公司	主要开展公司境外销售业务	100 万港币	304,457,899.53	5,420,623.29	1,126,105,025.95	34,015,971.03	28,403,335.80
江苏嘉立创电子科技有限公司	子公司	主要从事 PCB、CNC 等产品的生产	5,000 万人民币	591,361,210.43	159,954,268.27	197,438,755.68	13,886,359.98	10,241,501.44
韶关市嘉立创电子科技有限公司	子公司	主要从事 CNC、FA 生产、3D 打印等产品的生产	10,000 万人民币	1,020,791,906.79	82,074,696.38	347,193,798.47	438,748.73	186,796.58

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
深圳市莱联电子有限公司	设立	未产生重大影响
东莞嘉立联科技有限公司	设立	未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术持续升级迭代风险

传统企业信息化系统难以适应“小批量、多样化、短交期”的服务要求。公司所提供的一站式电子产业链服务需要强大的信息化和数字化处理能力作为支撑，相应的技术要求和投入较高。但未来如果公司无法保持投入或无法实现技术持续升级迭代，则可能无法满足市场需求和规模扩张，将对公司未来的业务发展带来不利影响。

公司将坚持技术创新驱动战略，紧密跟踪电子信息产业技术发展趋势与客户需求变化，围绕“小批量、多样化、短交期”的服务特点，不断优化升级自主研发的信息化系统和数字化平台，提升订单处理效率、柔性化生产调度能力和供应链协同管理水平。同时，公司将加强核心技术人才的引进与培养，建立完善的研发激励机制，通过与高校、科研机构的产学研合作，持续储备前沿技术能力。

2、信息系统及数据安全的风险

公司主要面向客户“多品类、小批量、高频次”的长尾需求，依托自主研发和搭建的在线网站为客户服务。

信息系统的稳定性及数据的安全性对公司的日常运营至关重要，公司可能存在遭遇恶意软件、病毒、黑客攻击或网络中断等风险，以及其他影响系统安全运行的问题，造成公司的网站不能正常访问、信息系统无法正常运行、公司系统所存储的数据资料外泄等不良后果，从而影响公司业务正常开展，对公司业务及品牌形象带来不利影响。

公司已构建并持续完善多层次的信息安全管理体系，通过加强网络安全防护、落实数据分级分类管理与加密保护、制定应急预案并定期演练、强化员工安全意识培训等措施，最大限度保障网站正常访问、信息系统稳定运行以及数据资产的安全。

3、毛利率波动风险

报告期内，公司主营业务毛利率及 PCB 业务毛利率高于同行业可比公司平均值。受产品类型、订单结构、市场竞争、原材料采购价格及供应商渠道变化、产能利用率等多种因素的影响，公司未来的主营业务毛利率保持稳定存在不确定性。如果未来公司产品市场价格出现下跌，或原材料价格出现持续上涨，且公司无法将原材料上涨的成本转移给下游客户，或市场竞争加剧等因素导致公司产能利用率下降，则公司未来的毛利率可能存在下降的风险，进而影响公司的经营业绩。

公司将从多个维度实施精细化管理。持续优化产品结构和订单结构，巩固高附加值产品领域的竞争优势，同时积极拓展具有增长潜力的细分市场，提升整体盈利水平。其次，深化供应链管理，通过集中采购、战略合作及供应商多元化等方式，有效控制原材料采购成本，并积极推动降本增效专项工作，提升生产效率与良品率。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁会	董事长	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
袁江涛	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
袁江涛	总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
杨林杰	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
杨林杰	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
高楚涛	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
高楚涛	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
蒲逊	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
王国璞	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
程一木	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
车晓昕	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
YONGSHENG MA（马永胜）	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
赵亮	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
洪芳	独立董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
唐高剑	职工代表董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	换届
贺定球	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
张银莹	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
宋晓霞	副总经理、财务总监	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
彭家辉	副总经理、董秘	聘任	2026 年 04 月 23 日	换届
丁会响	董事	离任	2026 年 04 月 22 日	个人原因
丁会响	副总经理	离任	2026 年 04 月 22 日	个人原因
李潇	董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
张洋	董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届
章卫东	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 23 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5
分配预案的股本基数（股）	555,560,000
现金分红金额（元）（含税）	277,780,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	277,780,000.00
可分配利润（元）	2,468,088,645.09
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
1、根据公司 2026 年半年度财务报告（未经审计），公司 2026 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润 1,030,348,906.94 元，截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并未分配利润为 4,625,150,061.00 元，母公司未分配利润为	

2,468,088,645.09 元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，上市公司制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配比例。因此，截至 2026 年 6 月 30 日，确定公司可供分配利润为 2,468,088,645.09 元。

2、公司 2026 年半年度利润分配方案为：以 2026 年半年度实施权益分派时股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。

如以公司现有总股本 555,560,000 股为基数计算，预计派发现金红利 277,780,000.00 元（含税），具体利润分配总额以公司权益分派实施公告为准。

3、若在分红方案披露至实施期间公司总股本由于股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，公司拟按照分配总额不变，相应调整每股分配比例原则实施分配。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		6
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	先进电子（珠海）有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list
2	金悦通电子（翁源）有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list
3	惠州市聚真电路板有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list
4	江苏嘉立创电子科技有限公司	企业环境信息依法披露系统(江苏) http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=/.sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
5	江苏中信华电子科技有限公司	企业环境信息依法披露系统(江苏) http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=/.sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
6	江西中信华电子工业有限公司	企业环境信息依法披露系统(江西) http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information

五、社会责任情况

报告期内，公司未单独开展巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴相关工作。公司将持续完善社会责任体系，积极探寻该领域结合点。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
承租资产情况：
公司本期承租资产主要为房屋建筑物，截至本期末使用权资产账面价值为 45,523,718.25 元，使用权资产本期折旧金额为 9,692,442.69 元。
出租资产情况：
公司本期出租资产主要为出租房产，本期产生租赁收入 5,410,307.60 元。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏嘉立创电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	10,000	2025 年 09 月 02 日	10,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
江苏嘉	2026 年	5,000	2025 年	5,000	连带责	无	无	1 年	否	是

立创电子科技有限公司	04 月 20 日		10 月 09 日		任担保					
江苏嘉立创电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2025 年 11 月 25 日	5,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
江苏嘉立创电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2026 年 06 月 22 日	5,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
江苏中信华电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	8,000	2025 年 03 月 20 日	8,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	是	是
江苏中信华电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	15,000	2025 年 10 月 10 日	15,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
江苏中信华电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2025 年 11 月 21 日	5,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
江苏中信华电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	3,000	2026 年 01 月 16 日	3,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
江苏中信华电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	8,000	2026 年 03 月 31 日	8,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
江苏中信华电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	3,000	2026 年 06 月 22 日	3,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
金悦通电子（翁源）有限公司	2026 年 04 月 20 日	10,000	2025 年 10 月 09 日	10,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
金悦通电子（翁源）有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2026 年 05 月 12 日	5,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是
金悦通电子（翁	2026 年 04 月 20 日	3,000	2026 年 06 月 22 日	3,000	连带保证责任担保	无	无	1 年	否	是

源) 有限公司										
惠州市聚真电路板有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2025 年 10 月 10 日	5,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
惠州市聚真电路板有限公司	2026 年 04 月 20 日	3,000	2026 年 06 月 25 日	3,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
韶关市嘉立创电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2025 年 03 月 17 日	5,000	连带责任担保	无	无	1 年	是	是
韶关市嘉立创电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2025 年 09 月 02 日	5,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
韶关市嘉立创电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	10,000	2025 年 10 月 09 日	10,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
韶关市嘉立创电子科技有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2026 年 06 月 25 日	5,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
深圳市立创电子商务有限公司	2026 年 04 月 20 日	5,000	2025 年 10 月 21 日	5,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
先进电子(珠海)有限公司	2026 年 04 月 20 日	20,000	2025 年 07 月 21 日	20,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
先进电子(珠海)有限公司	2026 年 04 月 20 日	10,000	2025 年 10 月 09 日	10,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
先进电子(珠海)有限公司	2026 年 04 月 20 日	15,000	2025 年 11 月 21 日	15,000	连带责任担保	无	无	9 个月	否	是
先进电子(珠海)有限公司	2026 年 04 月 20 日	15,000	2025 年 12 月 26 日	15,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
先进电子(珠海)有限公司	2026 年 04 月 20 日	10,000	2026 年 06 月 22 日	10,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计		500,000		报告期内对子公司担保实际发生额合		193,000				

(B1)				计 (B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		500,000		报告期末对子公司担保余额合计 (B4)		180,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		500,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		193,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		500,000		报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)		180,000				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				21.86%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				97,000						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				97,000						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明
无。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	399,503.16	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	500,000,000	100.00%						500,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	500,000,000	100.00%						500,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	250,655,568	50.13%						250,655,568	50.13%
境内自然人持股	249,344,432	49.87%						249,344,432	49.87%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	500,000,000	100.00%						500,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳中信华电子集团有限公司	境内非国有法人	38.05%	190,252,378	0	190,252,378	0	不适用	0
袁江涛	境内自然人	33.19%	165,934,196	0	165,934,196	0	不适用	0
丁会	境内自然人	7.10%	35,490,909	0	35,490,909	0	不适用	0
丁会响	境内自然人	7.10%	35,490,909	0	35,490,909	0	不适用	0
深圳市瀚辰创业投	境内非国有法人	1.77%	8,872,727	0	8,872,727	0	不适用	0

资基金合 伙企业 （有限合 伙）								
深圳昇恒 投资控股 有限公司	境内非国 有法人	1.64%	8,221,936	0	8,221,936	0	不适用	0
先进制造 产业投资 基金二期 （有限合 伙）	境内非国 有法人	1.60%	8,000,000	0	8,000,000	0	不适用	0
杨林杰	境内自然 人	1.30%	6,522,799	0	6,522,799	0	不适用	0
太仓市钟 鼎六号股 权投资合 伙企业 （有限合 伙）	境内非国 有法人	1.16%	5,820,509	0	5,820,509	0	不适用	0
宁波红杉 宜盛股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	境内非国 有法人	0.89%	4,436,364	0	4,436,364	0	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一 致行动的说明		1、丁会、袁江涛和丁会响已签署一致行动人协议； 2、丁会、丁会响分别持有深圳中信华电子集团有限公司 50%的股权； 3、袁江涛持有深圳昇恒投资控股有限公司 99.878%的股权； 4、深圳市瀚辰创业投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有 限合伙）的实际控制人均为周逵； 除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无	0	人民币普 通股	0					
前 10 名无限售条件股东 之间，以及前 10 名无限 售条件股东和前 10 名股 东之间关联关系或一致 行动的说明		无						
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 （如有）（参见注 4）		无						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	708,837,547.68	384,532,163.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,995,031,581.99	3,870,895,018.64
衍生金融资产		
应收票据	666,168,583.74	453,291,042.60
应收账款	386,113,365.24	244,731,152.44
应收款项融资	43,930,789.22	26,766,219.48
预付款项	81,000,380.17	69,368,036.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,511,667.73	11,841,205.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,463,509,698.49	910,941,894.19
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	339,403,701.48	312,891,352.70
流动资产合计	7,699,507,315.74	6,285,258,084.81

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,257,150.46	1,959,205.88
长期股权投资		
其他权益工具投资	103,346,637.73	102,686,393.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产	148,646,746.90	154,183,711.54
固定资产	3,487,426,226.20	3,257,464,641.06
在建工程	555,055,564.93	435,700,210.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,523,718.25	41,968,781.05
无形资产	510,122,121.64	478,367,341.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	16,294,902.38	16,565,785.28
长期待摊费用	125,972,761.44	83,333,939.88
递延所得税资产	85,055,689.63	78,738,614.98
其他非流动资产	197,214,103.11	65,198,096.68
非流动资产合计	5,276,915,622.67	4,716,166,722.47
资产总计	12,976,422,938.41	11,001,424,807.28
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	1,014,045,284.23	846,853,033.96
应付账款	1,775,642,733.34	1,352,773,144.45
预收款项	288,202,619.31	219,534,844.73
合同负债	628,675,476.87	427,822,197.73
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	205,239,010.09	204,552,773.41
应交税费	158,305,406.84	134,656,523.17
其他应付款	10,035,204.54	9,513,244.03
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	108,959,444.91	104,947,256.28
其他流动负债	103,387,830.53	90,223,742.54
流动负债合计	4,292,493,010.66	3,390,876,760.30
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	30,617,296.07	28,790,487.05
长期应付款	319,771,748.23	315,151,010.32
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	98,174,618.55	87,483,094.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	448,563,662.85	431,424,592.35
负债合计	4,741,056,673.51	3,822,301,352.65
所有者权益：		
股本	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,847,433,293.66	2,822,940,916.51
减：库存股		
其他综合收益	42,324,659.66	40,923,133.48
专项储备		
盈余公积	220,458,250.58	220,458,250.58
一般风险准备		
未分配利润	4,625,150,061.00	3,594,801,154.06
归属于母公司所有者权益合计	8,235,366,264.90	7,179,123,454.63
少数股东权益		
所有者权益合计	8,235,366,264.90	7,179,123,454.63
负债和所有者权益总计	12,976,422,938.41	11,001,424,807.28

法定代表人：袁江涛

主管会计工作负责人：宋晓霞

会计机构负责人：宋晓霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	269,838,365.08	89,502,219.59

交易性金融资产	2,585,865,262.08	2,594,983,053.49
衍生金融资产		
应收票据	279,777,921.79	187,964,853.90
应收账款	17,216,343.49	10,698,581.18
应收款项融资	10,114,441.22	2,862,998.52
预付款项	829,839,395.12	561,059,050.59
其他应收款	1,239,777,481.02	1,251,826,914.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,458,344.07	73,042,906.64
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,785,463.86	26,823,825.69
流动资产合计	5,341,673,017.73	4,798,764,404.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	628,925.86	378,820.75
长期股权投资	1,663,809,955.48	1,641,487,149.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	42,346,933.55	42,715,549.11
在建工程	37,518,213.96	22,865,053.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,977,003.53	13,435,131.21
无形资产	308,927,247.65	303,096,208.02
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,852,689.35	1,617,904.03
递延所得税资产	7,018,716.67	6,466,147.24
其他非流动资产	222,690.14	1,504,290.02
非流动资产合计	2,077,302,376.19	2,033,566,252.87
资产总计	7,418,975,393.92	6,832,330,657.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	201,163,668.41	322,384,761.76
预收款项	167,676,482.99	125,553,318.19
合同负债	244,348,660.46	173,149,510.88
应付职工薪酬	63,193,547.15	78,496,135.20
应交税费	50,939,493.45	63,484,207.77
其他应付款	1,572,760.06	1,545,450.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,268,912.15	7,331,544.10
其他流动负债	32,857,712.02	24,477,571.73
流动负债合计	770,021,236.69	796,422,499.84
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	6,778,528.32	7,011,687.65
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,778,528.32	7,011,687.65
负债合计	776,799,765.01	803,434,187.49
所有者权益：		
股本	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,453,628,733.24	3,429,136,356.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	220,458,250.58	220,458,250.58
未分配利润	2,468,088,645.09	1,879,301,863.21
所有者权益合计	6,642,175,628.91	6,028,896,469.83
负债和所有者权益总计	7,418,975,393.92	6,832,330,657.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	7,172,851,108.95	4,653,910,375.74
其中：营业收入	7,172,851,108.95	4,653,910,375.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,944,054,032.98	3,984,110,521.37
其中：营业成本	5,135,235,158.58	3,337,079,794.93
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	32,054,286.66	33,175,969.39
销售费用	286,085,137.60	208,240,366.43
管理费用	213,953,505.95	204,761,303.91
研发费用	194,112,797.78	168,324,178.44
财务费用	82,613,146.41	32,528,908.27
其中：利息费用	7,353,845.63	8,048,545.72
利息收入	2,340,354.20	3,355,422.11
加：其他收益	18,514,095.61	18,656,273.29
投资收益（损失以“—”号填列）	22,775,192.64	19,237,486.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	10,303,233.01	10,538,058.97
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,828,296.09	-2,233,303.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-42,683,223.02	-25,962,984.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	595,278.71	-945,743.86
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,229,473,356.83	689,089,640.26
加：营业外收入	1,136,566.51	11,114,841.50
减：营业外支出	3,785,015.73	825,313.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号	1,226,824,907.61	699,379,167.77

填列)		
减：所得税费用	196,476,000.67	105,663,798.88
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,030,348,906.94	593,715,368.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,030,348,906.94	593,715,368.89
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,030,348,906.94	593,715,368.89
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	1,401,526.18	779,593.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,401,526.18	779,593.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	495,183.01	25.65
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	495,183.01	25.65
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	906,343.17	779,567.51
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	906,343.17	779,567.51
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,031,750,433.12	594,494,962.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,031,750,433.12	594,494,962.05
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.06	1.19
（二）稀释每股收益	2.06	1.19

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

法定代表人：袁江涛 主管会计工作负责人：宋晓霞 会计机构负责人：宋晓霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	3,731,785,045.50	2,430,321,766.97
减：营业成本	2,770,807,928.41	1,788,241,390.15
税金及附加	8,877,934.19	12,307,128.04
销售费用	108,132,285.82	88,920,597.01
管理费用	64,307,662.09	60,010,214.44
研发费用	124,360,938.21	112,018,943.95
财务费用	12,770,483.98	-5,475,337.49
其中：利息费用	252,692.59	253,236.14
利息收入	1,303,481.57	1,525,223.81
加：其他收益	12,371,936.19	831,442.46
投资收益（损失以“—”号填列）	16,085,551.31	13,846,135.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,865,262.08	6,721,302.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-406,826.30	158,602.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,258,556.44	-1,390,342.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-28,170.41	-14,966.18
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	675,157,009.23	394,451,005.16
加：营业外收入	11,780.00	5,500.00
减：营业外支出	1,317,207.41	287,783.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	673,851,581.82	394,168,721.22
减：所得税费用	85,064,799.94	44,823,239.93
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	588,786,781.88	349,345,481.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	588,786,781.88	349,345,481.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	588,786,781.88	349,345,481.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,534,366,146.24	4,805,533,403.11
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	21,352,527.73	15,471,680.83
收到其他与经营活动有关的现金	36,878,774.48	45,707,884.41
经营活动现金流入小计	7,592,597,448.45	4,866,712,968.35
购买商品、接受劳务支付的现金	4,735,362,411.18	2,878,798,691.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	992,202,804.16	737,956,600.92
支付的各项税费	358,343,576.64	268,686,563.43
支付其他与经营活动有关的现金	241,587,412.60	218,440,779.45
经营活动现金流出小计	6,327,496,204.58	4,103,882,635.21
经营活动产生的现金流量净额	1,265,101,243.87	762,830,333.14
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	6,774,415,940.87	5,445,330,755.31
取得投资收益收到的现金	33,193,066.41	41,262,866.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,343,654.38	2,045,745.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,812,952,661.66	5,488,639,367.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	836,348,559.49	621,069,714.14
投资支付的现金	6,910,185,410.92	5,599,154,616.00
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	7,746,533,970.41	6,220,224,330.14
投资活动产生的现金流量净额	-933,581,308.75	-731,584,963.02
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	6,770,176.94	29,464,272.83
筹资活动现金流入小计	6,770,176.94	29,464,272.83
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		
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	10,815,823.22	13,700,265.66
筹资活动现金流出小计	10,815,823.22	13,700,265.66
筹资活动产生的现金流量净额	-4,045,646.28	15,764,007.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,527,152.27	-227,264.62
五、现金及现金等价物净增加额	325,947,136.57	46,782,112.67
加：期初现金及现金等价物余额	353,015,792.70	510,879,763.10
六、期末现金及现金等价物余额	678,962,929.27	557,661,875.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,107,830,084.43	2,789,693,124.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,020,616.63	412,311,478.78
经营活动现金流入小计	4,140,850,701.06	3,202,004,603.12
购买商品、接受劳务支付的现金	3,527,328,993.77	2,717,975,499.40
支付给职工以及为职工支付的现金	216,868,407.83	171,828,679.37
支付的各项税费	145,914,934.69	100,662,244.48
支付其他与经营活动有关的现金	88,197,206.74	76,574,858.61
经营活动现金流出小计	3,978,309,543.03	3,067,041,281.86
经营活动产生的现金流量净额	162,541,158.03	134,963,321.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,264,989,800.00	3,406,483,670.15

取得投资收益收到的现金	23,175,354.70	31,271,866.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	238,499.72	2,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,288,403,654.42	3,437,757,576.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,680,384.71	93,600,557.85
投资支付的现金	4,241,803,400.00	3,529,040,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,263,483,784.71	3,622,641,157.85
投资活动产生的现金流量净额	24,919,869.71	-184,883,580.96
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	366,969.84	2,800,000.00
筹资活动现金流入小计	366,969.84	2,800,000.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,453,368.39	8,630,409.39
筹资活动现金流出小计	4,453,368.39	8,630,409.39
筹资活动产生的现金流量净额	-4,086,398.55	-5,830,409.39
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	183,374,629.19	-55,750,669.09
加：期初现金及现金等价物余额	82,282,037.57	224,827,728.61
六、期末现金及现金等价物余额	265,656,666.76	169,077,059.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	500,000.00				2,822,940.91		40,923,133.48		220,458.25		3,594,801.15		7,179,123.45	7,179,123.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他														
二、本年期初余额	500,000.00			2,822,940.91		40,923,133.48		220,458,250.58		3,594,801,154.06		7,179,123,454.63		7,179,123,454.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				24,492,377.15		1,401,526.18				1,030,348,906.94		1,056,242,810.27		1,056,242,810.27
（一）综合收益总额						1,401,526.18				1,030,348,906.94		1,031,750,433.12		1,031,750,433.12
（二）所有者投入和减少资本				24,492,377.15								24,492,377.15		24,492,377.15
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				24,492,377.15								24,492,377.15		24,492,377.15
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	500 ,00 0,0 00. 00				2,8 47, 433 ,29 3.6 6		42, 324 ,65 9.6 6		220 ,45 8,2 50. 58		4,6 25, 150 ,06 1.0 0		8,2 35, 366 ,26 4.9 0		8,2 35, 366 ,26 4.9 0

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	500 ,00 0,0 00. 00				2,7 70, 786 ,65 3.2 7		30, 112 ,04 7.9 1		130 ,22 6,1 11. 47		2,3 78, 719 ,30 5.8 7		5,8 09, 844 ,11 8.5 2	5,8 09, 844 ,11 8.5 2	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	500 ,00 0,0				2,7 70, 786		30, 112 ,04		130 ,22 6,1		2,3 78, 719		5,8 09, 844	5,8 09, 844	

	00. 00				,65 3.2 7		7.9 1		11. 47		,30 5.8 7		,11 8.5 2		,11 8.5 2
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）					26, 717 ,01 6.8 6		779 ,59 3.1 6				593 ,71 5,3 68. 89		621 ,21 1,9 78. 91		621 ,21 1,9 78. 91
（一）综合 收益总额							779 ,59 3.1 6				593 ,71 5,3 68. 89		594 ,49 4,9 62. 05		594 ,49 4,9 62. 05
（二）所有 者投入和减 少资本					26, 717 ,01 6.8 6								26, 717 ,01 6.8 6		26, 717 ,01 6.8 6
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					26, 717 ,01 6.8 6								26, 717 ,01 6.8 6		26, 717 ,01 6.8 6
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	500,000.00				2,797,503.67		30,891,641.07		130,226,111.47		2,972,434.67		6,431,056.09		6,431,056.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	500,000.00				3,429,136.356.04				220,458.250.58	1,879,301,863.21		6,028,896,469.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000.00				3,429,136.356.04				220,458.250.58	1,879,301,863.21		6,028,896,469.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					24,492,377.20					588,786,781.88		613,279,159.08
（一）综合收益总额										588,786,781.88		588,786,781.88

（二）所有者投入和减少资本					24,492,377.20							24,492,377.20
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					24,492,377.20							24,492,377.20
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	500,000.00				3,453,628,733.2				220,458,250.58	2,468,088,645.0		6,642,175,628.9

					4					9		1
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	---	--	---

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	500,000,000.00				3,376,982,092.80				130,226,111.47	1,067,212,611.23		5,074,420,815.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				3,376,982,092.80				130,226,111.47	1,067,212,611.23		5,074,420,815.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					26,717,016.88					349,345,481.29		376,062,498.17
（一）综合收益总额										349,345,481.29		349,345,481.29
（二）所有者投入和减少资本					26,717,016.88							26,717,016.88
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					26,717,016.88							26,717,016.88
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	500,000,000.00				3,403,699,109.68				130,226,111.47	1,416,558,092.52		5,450,483,313.67

三、公司基本情况

深圳嘉立创科技集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原深圳市嘉立创科技发展有限公司，于 2006 年 11 月 15 日设立。总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300795432869Y 的营业执照，截至 2026 年 6 月 30 日公司注册资本 50,000 万元。公司股票于 2026 年 8 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行上市后公司最新股份总数为 55,556 万股(每股面值 1 元)。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。公司的主营业务包括：（1）印制电路板业务；（2）电子元器件业务；（3）电子装联业务；（4）其他主营业务，包含 EDA/CAM 工业软件、激光钢网等电子产业配套服务和与电子产业链服务具有“客户同源”特点的 3D 打印、CNC 制造、FA 机械零部件商城等机械产业服务。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 25 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过，批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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：

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本次会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。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

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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 0.5%
账龄超 1 年的重要应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
账龄超 1 年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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（5）。

（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（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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之间的差额，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、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（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“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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

在结算日金融负债（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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 3 信用等级较高的银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收合并范围外关联方客户

应收账款组合 3 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方往来款项

其他应收款组合 5 应收无风险款项

其他应收款组合 6 应收其他款项

本公司将应收出口退税款项、代缴社保与住房公积金款项划分为应收无风险款项组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将应收出口退税款项、代缴社保与住房公积金款项作为应收无风险款项组合，预期信用损失率为 0%。

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合信用等级较高的银行承兑汇票

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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	应收账款	其他应收款	长期应收款
1 年以内	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	50%	30%	30%
3 年以上	100%	100%	100%

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：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 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。

11、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

(1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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。

13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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。

15、长期股权投资

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、20。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房地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。

(2) 投资性房地产的计量模式

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、20。

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	20.00	5.00	4.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	30-50		2.00-3.33

17、固定资产

（1）确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5.00 年		20.00%

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。

18、在建工程

（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。

19、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

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权
商标	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

3) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益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

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、消耗物资、股份支付、折旧与摊销、物业管理费及水电费、服务费、研发人员交通费、办公费、短期租赁费、业务招待费、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3-5 年
零星工程等其他项目	按照受益期摊销

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

- 1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认

收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1）商品销售合同

产品类型	模式		交易模式及收入确认时点
电子元器件、嘉立创板块（注 1）	内销/外销		本公司按合同约定将商品送达至指定的交货地点，经客户签收或商品妥投后确认销售收入。
中信华板块 PCB（注 2）	内销	寄售模式	本公司根据合同约定进行生产，并将产品运送至客户指定的寄售仓库，当客户领用本公司产品，并经双方核对数量和金额后，商品控制权转移，本公司确认收入。
		非寄售模式	本公司按合同约定将商品送达至指定的交货地点，经客户签收或商品妥投后确认销售收入。
	外销	EXW	本公司按合同约定将商品在本公司的厂区内交付给客户指定的货代，公司需要配合客户提交报关所需材料并协助完成报关手续，因此公司根据合同约定将产品发出并经过客户确认，完成海关报关出口手续并取得报关单时确认收入。
		FOB	本公司按合同约定将商品出口报关，并取得货物运单（提单）后确认收入。

注 1：嘉立创板块指母公司深圳嘉立创科技集团股份有限公司及子公司先进电子、惠州聚真、江苏嘉立创、香港嘉立创、德国嘉立创、金悦通、恒创鑫华、韶关嘉立创、日本嘉立创、嘉立创 ISB、深圳创电、东莞嘉立联。

注 2：中信华板块指江西中信华、江苏中信华、香港中信华、中信华产业园、飞隆电子。

2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，公司将服务成果交付给客户且客户已接受该成果或服务，客户已验收合格或视同验收合格且相关的经济利益很可能流入，因此交付验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、政府补助

(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) 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- 1）与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- 2）直接计入所有者权益的项目

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

- 3）可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未

来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

4) 合并抵销形成的暂时性差异

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

5) 以权益结算的股份支付

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

6) 分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(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。

28、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1-5、20		20-100、5

2) 租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 19 号》	无	
执行《企业会计准则解释第 20 号》	无	

执行《企业会计准则解释第 19 号》

2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号），自 2026 年 1 月 1 日起施行。执行解释 19 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 20 号》

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会[2025]32 号，以下简称解释 20 号），自 2026 年 1 月 1 日起施行。执行解释 20 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、1%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	注
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	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

纳税主体名称	所得税税率
深圳嘉立创科技集团股份有限公司	15%
先进电子（珠海）有限公司	15%
惠州市聚真电路板有限公司	25%
江苏嘉立创电子科技有限公司	25%
嘉立创（香港）股份有限公司	16.5%
JLPCB GmbH	15%
金悦通电子（翁源）有限公司	25%
江西中信华电子工业有限公司	25%
江苏中信华电子科技有限公司	15%
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	25%
深圳市飞隆电子有限公司	25%
深圳市立创电子商务有限公司	25%
深圳市立创软件开发有限公司	15%
深圳市技新电子科技有限公司	25%
立创电子科技（江苏）有限公司	25%
立创电子科技有限公司	16.5%

淮安立腾电子科技有限公司	20%
立腾电子科技（珠海）有限公司	25%
香港中信华电子有限公司	16.5%
深圳市恒创鑫华投资有限公司	25%
韶关市嘉立创电子科技有限公司	25%
珠海市宏嘉诚科技有限公司	25%
深圳市酷芯网信息技术有限公司	20%
珠海市立测科技有限公司	20%
香港华安科技有限公司	16.5%
香港通胜科技有限公司	16.5%
香港嘉材昇科技有限公司	16.5%
深圳市捷而瑞科技有限公司	20%
日本嘉立创株式会社	15%
INNOBOOSTER SDN. BHD.	24%
深圳创电优选科技有限公司	20%
深圳市莱联电子有限公司	20%
东莞嘉立联科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）本公司深圳嘉立创科技集团股份有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344203611，证书有限期为三年，从 2023 年至 2025 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税；深圳嘉立创已启动高新技术企业复审工作，预计取得高新技术企业证书不存在实质性障碍，2026 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 税率执行。

（2）公司全资子公司先进电子（珠海）有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202544003793，证书有限期为三年，2026 年在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（3）根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日颁布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。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）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

报告期内满足小型微利政策的子公司：淮安立腾电子科技有限公司（2025 年至 2026 年 1-6 月）、珠海市宏嘉诚科技有限公司（2025 年）、东莞嘉立联科技有限公司（2026 年 1-6 月）、深圳市酷芯网信息技术有限公司（2025 年至 2026 年 1-6 月）、珠海市立测科技有限公司（2025 年至 2026 年 1-6 月）、深圳市捷而瑞科技有限公司（2025 年至 2026 年 1-6 月）、深圳创电优选科技有限公司（2025 年至 2026 年 1-6 月）、深圳市莱联电子有限公司（2026 年 1-6 月）。

（4）公司全资子公司江苏中信华电子科技有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202332014829，证书有限期为三年，从 2023 年至 2025 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。江苏中信华已启动高新技术企业复审工作，预计取得高新技术企业证书不存在实质性障碍，2026 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 税率执行。

（5）公司全资子公司深圳市立创软件开发有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202544205597，证书有限期为三年，2026 年在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品，按 17%（现行税率 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。深圳市立创软件开发有限公司销售的计算机软件产品增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退政策。

（6）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。此优惠政策仅适用于先进电子（珠海）有限公司、江苏中信华电子科技有限公司。

(7) 根据《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 15 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数,以每人每年 7800 元为定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。此优惠政策仅适用于江苏中信华电子科技有限公司。

3、其他

香港地区的利得税两级制度适用于 2018 年 4 月 1 日及之后开始的课税年度,其中应评税利润不超过港币 200 万元按照 8.25%征税,超过部分按照 16.50%征税。所有在香港有应课利得税利润的实体都可按两级制利得税率课税,除非该实体已有其他关联实体被提名以两级制利得税率征税,即关联实体中只能择一适用两级制利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,924.24	53,481.24
银行存款	637,895,816.36	317,789,601.40
其他货币资金	70,925,807.08	66,689,080.41
合计	708,837,547.68	384,532,163.05
其中:存放在境外的款项总额	173,790,441.13	138,064,235.51

其他说明:

(1) 其他货币资金中 70,925,807.08 元系银行承兑汇票保证金、信用卡保证金、履约保证金、存放在第三方支付平台的资金、在途资金五部分构成,其中银行承兑汇票保证金 930,072.85 元、信用卡保证金 13,636.65 元、履约保证金及保函保证金 3,423,443.00 元、存放在第三方支付平台的资金 57,729,061.62 元(其中冻结资金 16,677,372.95 元)、在途资金 8,829,592.96 元。

(2) 在途资金主要是存放在第三方支付平台的资金处于结算状态。

(3) 银行存款中存在冻结资金 500.00 元,其他货币资金中存在冻结资金 16,677,372.95 元。

(4) 截至 2026 年 6 月 30 日,货币资金中受限资金 29,874,618.41 元,除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,995,031,581.99	3,870,895,018.64
其中:		
银行理财产品	3,995,031,581.99	3,870,895,018.64
其中:		
合计	3,995,031,581.99	3,870,895,018.64

其他说明:

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	622,486,740.83	429,388,310.44
商业承兑票据	43,681,842.91	23,902,732.16
合计	666,168,583.74	453,291,042.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	671,749,007.75	100.00%	5,580,424.01	0.83%	666,168,583.74	456,939,539.36	100.00%	3,648,496.76	0.80%	453,291,042.60
其中：										
1. 信用等级较高的银行承兑汇票	297,630,263.40	44.31%			297,630,263.40	192,733,003.56	42.18%			192,733,003.56
2. 信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	328,137,856.94	48.85%	3,281,379.51	1.00%	324,856,477.43	239,045,765.11	52.31%	2,390,458.23	1.00%	236,655,306.88
3. 商业承兑汇票	45,980,887.41	6.84%	2,299,044.50	5.00%	43,681,842.91	25,160,770.69	5.51%	1,258,038.53	5.00%	23,902,732.16
合计	671,749,007.75	100.00%	5,580,424.01	0.83%	666,168,583.74	456,939,539.36	100.00%	3,648,496.76	0.80%	453,291,042.60

按组合计提坏账准备类别名称：信用等级较高的银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用等级较高的银行承兑汇票	297,630,263.40	0.00	0.00%
合计	297,630,263.40	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	328,137,856.94	3,281,379.51	1.00%
合计	328,137,856.94	3,281,379.51	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	45,980,887.41	2,299,044.50	5.00%
合计	45,980,887.41	2,299,044.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	2,390,458.23	890,921.28				3,281,379.51
商业承兑汇票	1,258,038.53	1,041,005.97				2,299,044.50
合计	3,648,496.76	1,931,927.25				5,580,424.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	504,012,601.37
商业承兑票据	1,786,219.26
合计	505,798,820.63

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		49,175,272.09
商业承兑票据		8,377,044.24
合计		57,552,316.33

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	405,243,225.63	257,681,104.69
1 至 2 年	3,191,768.49	4,137,094.14
2 至 3 年	4,676,785.66	2,992,634.22
3 年以上	6,499,732.52	6,186,867.53
3 至 4 年	808,509.16	376,887.81
4 至 5 年	1,693,564.18	1,432,488.83
5 年以上	3,997,659.18	4,377,490.89
合计	419,611,512.30	270,997,700.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,808,889.07	3.05%	12,808,889.07	100.00%	0.00	12,662,178.47	4.67%	12,662,178.47	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	406,802,623.23	96.95%	20,689,257.99	5.09%	386,113,365.24	258,335,522.11	95.33%	13,604,369.67	5.27%	244,731,152.44
其中：										
1. 应收合并范围外关联方	415,891.82	0.10%	20,794.59	5.00%	395,097.23	432,098.24	0.16%	21,604.91	5.00%	410,493.33

2. 应收其他客户	406,386,731.41	96.85%	20,668,463.40	5.09%	385,718,268.01	257,903,423.87	95.17%	13,582,764.76	5.27%	244,320,659.11
合计	419,611,512.30	100.00%	33,498,147.06	7.98%	386,113,365.24	270,997,700.58	100.00%	26,266,548.14	9.69%	244,731,152.44

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	3,490,851.09	3,490,851.09	3,490,851.09	3,490,851.09	100.00%	预计无法收回
单位 B	2,052,263.25	2,052,263.25	2,052,263.25	2,052,263.25	100.00%	预计无法收回
单位 C	2,187,617.00	2,187,617.00	2,187,617.00	2,187,617.00	100.00%	预计无法收回
单位 D	1,563,419.57	1,563,419.57	1,563,419.57	1,563,419.57	100.00%	预计无法收回
单位 E	1,063,274.00	1,063,274.00	1,017,022.00	1,017,022.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,304,753.56	2,304,753.56	2,497,716.16	2,497,716.16	100.00%	预计无法收回
合计	12,662,178.47	12,662,178.47	12,808,889.07	12,808,889.07		

按组合计提坏账准备类别名称: 应收合并范围外关联方

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	415,891.82	20,794.59	5.00%
合计	415,891.82	20,794.59	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 应收其他客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	404,697,333.81	20,234,866.69	5.00%
1 至 2 年	1,384,223.19	138,422.32	10.00%
2 至 3 年	20,000.04	10,000.02	50.00%
3 年以上	285,174.37	285,174.37	100.00%
合计	406,386,731.41	20,668,463.40	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	12,662,178.47	146,710.60				12,808,889.07
按组合计提坏账准备	13,604,369.67	7,124,787.60			-39,899.28	20,689,257.99

合计	26,266,548.14	7,271,498.20			-39,899.28	33,498,147.06
----	---------------	--------------	--	--	------------	---------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	21,707,256.03		21,707,256.03	5.18%	1,085,362.80
第二名	21,656,991.06		21,656,991.06	5.16%	1,082,849.55
第三名	16,249,690.26		16,249,690.26	3.87%	812,484.52
第四名	14,839,550.76		14,839,550.76	3.53%	741,977.53
第五名	14,387,529.85		14,387,529.85	3.43%	719,376.49
合计	88,841,017.96		88,841,017.96	21.17%	4,442,050.89

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,930,789.22	26,766,219.48
合计	43,930,789.22	26,766,219.48

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	188,302,538.88	
合计	188,302,538.88	

(3) 其他说明

期末本公司不存在质押的应收款项融资。

本公司所持有的信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,511,667.73	11,841,205.00
合计	15,511,667.73	11,841,205.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保债权	29,021,988.38	29,607,273.76
押金及保证金	11,333,530.59	9,680,471.60
员工借款	5,330,208.99	5,243,336.18
代扣代缴社保公积金	8,082,765.25	6,946,563.44
员工备用金	264,411.02	64,584.25
其他	1,204,995.25	414,709.32
合计	55,237,899.48	51,956,938.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,126,165.69	9,192,446.84
1 至 2 年	1,337,692.43	1,664,327.87
2 至 3 年	2,015,429.12	2,824,348.66
3 年以上	38,758,612.24	38,275,815.18
3 至 4 年	397,654.74	33,462,614.75
4 至 5 年	33,661,175.18	3,083,349.40
5 年以上	4,699,782.32	1,729,851.03
合计	55,237,899.48	51,956,938.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	29,021,988.38	52.54%	29,021,988.38	100.00%	0.00	29,654,073.76	57.07%	29,654,073.76	100.00%	0.00

账准备										
其中：										
按组合 计提坏 账准备	26,215, 911.10	47.46%	10,704, 243.37	40.83%	15,511, 667.73	22,302, 864.79	42.93%	10,461, 659.79	46.91%	11,841, 205.00
其中：										
应收无 风险款	8,541,7 35.38	15.46%	0.00	0.00%	8,541,7 35.38	6,946,5 63.44	13.37%	0.00	0.00%	6,946,5 63.44
应收其 他款项	17,674, 175.72	32.00%	10,704, 243.37	60.56%	6,969,9 32.35	15,356, 301.35	29.56%	10,461, 659.79	68.13%	4,894,6 41.56
合计	55,237, 899.48	100.00%	39,726, 231.75	71.92%	15,511, 667.73	51,956, 938.55	100.00%	40,115, 733.55	77.21%	11,841, 205.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
担保债权	29,607,273.7 6	29,607,273.7 6	29,021,988.3 8	29,021,988.3 8	100.00%	已发生信用减 值
应收其他款项	46,800.00	46,800.00			100.00%	已发生信用减 值
合计	29,654,073.7 6	29,654,073.7 6	29,021,988.3 8	29,021,988.3 8		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收无风险款	6,946,563.44	0.00	
应收其他款项	15,356,301.35	10,461,659.79	68.13%
合计	22,302,864.79	10,461,659.79	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2026 年 1 月 1 日余额	112,294.50	10,349,365.29	29,654,073.76	40,115,733.55
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	140,203.30	125,656.56	-632,085.38	-366,225.52
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	-23,276.28			-23,276.28

2026 年 6 月 30 日余额	229, 221. 52	10, 475, 021. 85	29, 021, 988. 38	39, 726, 231. 75
-------------------	--------------	------------------	------------------	------------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	29, 654, 073. 76	-632, 085. 38				29, 021, 988. 38
按组合计提坏账准备	10, 461, 659. 79	265, 859. 86			-23, 276. 28	10, 704, 243. 37
合计	40, 115, 733. 55	-366, 225. 52			-23, 276. 28	39, 726, 231. 75

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期内无重大实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市悦铨实业有限公司	担保债权	959, 666. 27	2-3 年	1. 74%	959, 666. 27
深圳市悦铨实业有限公司	担保债权	19, 826, 902. 74	3 年以上	35. 89%	19, 826, 902. 74
深圳航天金悦通科技有限公司	担保债权	8, 235, 419. 37	3 年以上	14. 91%	8, 235, 419. 37
涟水工业经济开发区财税局	押金及保证金	3, 500, 000. 00	3 年以上	6. 34%	3, 500, 000. 00
崔喜平	员工借款	109, 680. 42	1 年以内	0. 20%	5, 484. 02
崔喜平	员工借款	101, 350. 26	1-2 年	0. 18%	10, 135. 03
崔喜平	员工借款	101, 627. 94	2-3 年	0. 18%	30, 488. 39
崔喜平	员工借款	2, 771, 032. 33	3 年以上	5. 02%	2, 771, 032. 33

陈世周	员工借款	73,991.01	1 年以内	0.13%	3,699.55
陈世周	员工借款	68,371.44	1-2 年	0.12%	6,837.14
陈世周	员工借款	68,558.76	2-3 年	0.12%	20,567.63
陈世周	员工借款	1,869,354.21	3 年以上	3.38%	1,869,354.21
合计		37,685,954.75		68.22%	37,239,586.68

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,942,941.49	99.93%	69,300,128.25	99.90%
1 至 2 年	21,537.01	0.03%	49,667.96	0.07%
2 至 3 年	35,901.67	0.04%	18,240.50	0.03%
合计	81,000,380.17		69,368,036.71	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,675,187.16	5.77
第二名	4,119,872.82	5.09
第三名	3,468,311.20	4.28
第四名	3,051,295.74	3.77
第五名	2,564,956.90	3.17
合计	17,879,623.82	22.07

其他说明：

无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	566,287,771.29	10,912,075.83	555,375,695.46	328,919,624.12	5,798,005.36	323,121,618.76
在产品	45,784,825.8	1,385,520.22	44,399,305.6	28,158,864.1	943,359.35	27,215,504.8

	2		0	5		0
库存商品	805,600,949.85	65,159,264.46	740,441,685.39	527,586,984.80	60,387,171.73	467,199,813.07
发出商品	88,009,738.50	4,682,741.86	83,326,996.64	64,767,080.36	4,878,582.25	59,888,498.11
半成品	39,200,344.62	6,600,339.79	32,600,004.83	31,285,645.22	5,104,990.90	26,180,654.32
在途物资	7,366,010.57	0.00	7,366,010.57	7,335,805.13	0.00	7,335,805.13
合计	1,552,249,640.65	88,739,942.16	1,463,509,698.49	988,054,003.78	77,112,109.59	910,941,894.19

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,798,005.36	9,147,794.22		4,033,723.75		10,912,075.83
在产品	943,359.35	1,146,040.38		703,879.51		1,385,520.22
库存商品	60,387,171.73	25,510,187.74		20,688,914.85	49,180.16	65,159,264.46
半成品	5,104,990.90	1,908,190.86		412,841.97		6,600,339.79
发出商品	4,878,582.25	4,700,126.92		4,843,582.05	52,385.26	4,682,741.86
合计	77,112,109.59	42,412,340.12	0.00	30,682,942.13	101,565.42	88,739,942.16

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴增值税	262,505,840.22	247,203,515.88
短期定期存款	74,425,324.85	62,172,800.00
一年内到期理财产品及短期定期存款利息	1,254,465.44	2,012,394.48
预缴所得税	1,218,070.97	1,502,642.34
合计	339,403,701.48	312,891,352.70

其他说明：

无。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
南京绿芯集成电路有限公司	26,210,157.68	0.00		21,210,157.68			26,210,157.68	持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。
上海集迦电子科技有限公司	30,458,120.00	400.66		25,958,520.66			30,458,520.66	持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。
北京中科昊芯科技有限公司	22,017,211.20	659,843.35		16,606,466.37			22,677,054.55	持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。
深圳列拓科技有限公司	12,050,875.00	0.00		7,050,875.00			12,050,875.00	持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。
艾感科技(广东)有限公司	6,950,029.84	0.00		3,200,029.84			6,950,029.84	持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。
深圳辰达半导体有限公司	5,000,000.00	0.00					5,000,000.00	持股比例低，计划长期持有，不

								以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。
合计	102,686,393.72	660,244.01		74,026,049.55			103,346,637.73	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
南京绿芯集成电路有限公司		21,210,157.68			持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	
上海集迦电子科技有限公司		25,958,520.66			持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	
北京中科昊芯科技有限公司		16,606,466.37			持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	
深圳列拓科技有限公司		7,050,875.00			持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	
艾感科技(广东)有限公司		3,200,029.84			持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	
深圳辰达半导体有限公司					持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	

其他说明：

无。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	4,274,716.62	2,017,566.16	2,257,150.46	3,998,210.28	2,039,004.40	1,959,205.88	2.3%-4.65%
其中：未实现融资收益	171,614.88		171,614.88	194,084.85		194,084.85	

合计	4,274,716.62	2,017,566.16	2,257,150.46	3,998,210.28	2,039,004.40	1,959,205.88	
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,274,716.62	100.00%	2,017,566.16	47.20%	2,257,150.46	3,998,210.28	100.00%	2,039,004.40	51.00%	1,959,205.88
其中：										
长期应收款组合	4,274,716.62	100.00%	2,017,566.16	47.20%	2,257,150.46	3,998,210.28	100.00%	2,039,004.40	51.00%	1,959,205.88
合计	4,274,716.62	100.00%	2,017,566.16	47.20%	2,257,150.46	3,998,210.28	100.00%	2,039,004.40	51.00%	1,959,205.88

按组合计提坏账准备类别名称：长期应收款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
长期应收款组合	4,274,716.62	2,017,566.16	47.20%
合计	4,274,716.62	2,017,566.16	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	55,971.31	1,983,033.09		2,039,004.40
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	869.91	-9,773.75		-8,903.84
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动		-12,534.40		-12,534.40
2026 年 6 月 30 日余额	56,841.22	1,960,724.94		2,017,566.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,039,004.40	-8,903.84			-12,534.40	2,017,566.16
合计	2,039,004.40	-8,903.84			-12,534.40	2,017,566.16

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	0.00

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

无。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	208,564,751.65	13,948,505.29		222,513,256.94
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	208,564,751.65	13,948,505.29		222,513,256.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	66,528,873.22	1,800,672.18		68,329,545.40
2. 本期增加金额	5,387,966.26	148,998.38		5,536,964.64
(1) 计提或摊销	5,387,966.26	148,998.38		5,536,964.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,916,839.48	1,949,670.56		73,866,510.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	136,647,912.17	11,998,834.73		148,646,746.90
2. 期初账面价值	142,035,878.43	12,147,833.11		154,183,711.54

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

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

其他说明：

无。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏招商引资-代建租赁回购	75,169,866.31	回购资金尚未支付完毕

其他说明：

暂时闲置的投资性房地产情况

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	67,870,976.20	15,796,192.29		52,074,783.91	
合计	67,870,976.20	15,796,192.29		52,074,783.91	

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,487,426,226.20	3,257,464,641.06
合计	3,487,426,226.20	3,257,464,641.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,209,641,404.20	357,937,617.36	3,030,949,313.40	6,479,185.27	262,608,081.53	4,867,615,601.76
2. 本期增加金额	21,238,763.31	14,368,834.80	372,196,557.65	438,724.79	42,793,934.78	451,036,815.33
(1) 购置		1,349,550.96	79,013,380.38	392,103.56	37,858,766.52	118,613,801.42
(2) 在建工程转入	21,238,763.31	13,019,283.84	293,188,733.72	46,902.65	4,969,484.66	332,463,168.18
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动			-5,556.45	-281.42	-34,316.40	-40,154.27
3. 本期减少金额			40,973,817.91	38,636.54	6,532,720.53	47,545,174.98
(1) 处置或报废			40,973,817.91	38,636.54	6,532,720.53	47,545,174.98
4. 期末余额	1,230,880,167.51	372,306,452.16	3,362,172,053.14	6,879,273.52	298,869,295.78	5,271,107,242.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	256,659,508.38	214,751,731.41	895,253,101.47	3,583,138.86	108,538,409.98	1,478,785,890.10
2. 本期增加金额	24,067,280.93	29,176,980.75	136,354,278.90	543,965.58	25,127,223.78	215,269,729.94
(1) 计提	24,067,280.93	29,176,980.75	136,355,429.88	543,984.48	25,137,035.60	215,280,711.64
(2) 汇率变动			-1,150.98	-18.90	-9,811.82	-10,981.70
3. 本期减少金额			28,329,541.87	37,770.21	6,138,995.88	34,506,307.96

(1) 处置或报废			28,329,541.87	37,770.21	6,138,995.88	34,506,307.96
4. 期末余额	280,726,789.31	243,928,712.16	1,003,277,838.50	4,089,334.23	127,526,637.88	1,659,549,312.08
三、减值准备						
1. 期初余额			130,638,605.57	3,838.92	722,626.11	131,365,070.60
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			7,182,054.90	974.85	50,337.02	7,233,366.77
(1) 处置或报废			7,182,054.90	974.85	50,337.02	7,233,366.77
4. 期末余额			123,456,550.67	2,864.07	672,289.09	124,131,703.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	950,153,378.20	128,377,740.00	2,235,437,663.97	2,787,075.22	170,670,368.81	3,487,426,226.20
2. 期初账面价值	952,981,895.82	143,185,885.95	2,005,057,606.36	2,892,207.49	153,347,045.44	3,257,464,641.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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	81,435,131.72	30,990,047.60		50,445,084.12	
机器设备	73,822,981.73	43,313,577.64	26,503,787.09	4,005,617.00	
运输设备	216,924.17	205,171.54	1,613.10	10,139.53	
办公设备及其他	3,421,907.22	2,591,138.50	639,723.73	191,044.99	
合计	158,896,944.84	77,099,935.28	27,145,123.92	54,651,885.64	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏招商引资-代建租赁回购	123,498,104.65	证书尚在办理中
先进电子5号厂房	163,465,399.59	证书尚在办理中
合计	286,963,504.24	—

其他说明：

无。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	555,055,564.93	435,700,210.62
合计	555,055,564.93	435,700,210.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	275,972,363.28		275,972,363.28	166,030,721.91		166,030,721.91
装修工程	12,382,575.62		12,382,575.62	9,068,762.97		9,068,762.97
待安装设备	266,700,626.03		266,700,626.03	260,600,725.74		260,600,725.74
合计	555,055,564.93		555,055,564.93	435,700,210.62		435,700,210.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金悦通厂房扩建装修及污水站二期工程	180,000,000.00	27,741,678.29	1,294,060.74	22,024,115.17	1,899,066.38	5,112,557.48	89.86%	89.86%				其他
珠海先进四期厂房及宿舍	470,000,000.00		72,386,924.26			72,386,924.26	15.40%	15.40%				其他
江苏嘉立创新建厂房	350,000,000.00	92,986,394.91	32,176,305.31			125,162,700.22	35.76%	35.76%				其他
韶关嘉立创3-4号厂房及宿舍	300,000,000.00	1,657,547.17	2,298,381.14			3,955,928.31	1.32%	1.32%				其他
深圳嘉立创福田总部大厦	545,000,000.00	22,865,053.03	14,653,160.93			37,518,213.96	6.88%	6.88%				其他
合计	1,845,000,000.00	145,250,673.40	122,808,832.38	22,024,115.17	1,899,066.38	244,136,324.23						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	76,410,475.28	76,410,475.28
2. 本期增加金额	13,417,562.82	13,417,562.82
(1) 本期新增	13,706,044.09	13,706,044.09
(2) 汇率变动	-288,481.27	-288,481.27
3. 本期减少金额	7,408,144.88	7,408,144.88
4. 期末余额	82,419,893.22	82,419,893.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	34,441,694.23	34,441,694.23
2. 本期增加金额	9,612,736.48	9,612,736.48
(1) 计提	9,692,442.69	9,692,442.69
(2) 汇率变动	-79,706.21	-79,706.21
3. 本期减少金额	7,158,255.74	7,158,255.74
(1) 处置	7,158,255.74	7,158,255.74
4. 期末余额	36,896,174.97	36,896,174.97
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	45,523,718.25	45,523,718.25
2. 期初账面价值	41,968,781.05	41,968,781.05

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	502,709,397.64			27,182,895.28	529,892,292.92
2. 本期增加金额	37,763,400.00			3,925,029.46	41,688,429.46
(1) 购置	37,763,400.00			3,925,029.46	41,688,429.46
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	540,472,797.64			31,107,924.74	571,580,722.38
二、累计摊销					
1. 期初余额	33,357,778.40			18,167,172.74	51,524,951.14
2. 本期增加金额	7,871,163.59			2,062,486.01	9,933,649.60
(1) 计提	7,871,163.59			2,062,486.01	9,933,649.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,228,941.99			20,229,658.75	61,458,600.74
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	499,243,855.65			10,878,265.99	510,122,121.64
2. 期初账面价值	469,351,619.24			9,015,722.54	478,367,341.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏立创涟水土地使用权	9,981,061.58	回购资金尚未支付完毕
江苏中信华涟水土地使用权	7,154,637.21	回购资金尚未支付完毕
江苏嘉立创涟水土地使用权	1,609,645.36	尚在办理中
合计	18,745,344.15	

其他说明：

无。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
先进电子（珠海）有限公司-核心商誉	5,037,601.71					5,037,601.71
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	2,796,429.88					2,796,429.88
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40					245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	11,888,967.60					11,888,967.60
合计	265,127,173.59					265,127,173.59

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	813,592.53	48,339.73				861,932.26
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40					245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	2,343,621.38	222,543.17				2,566,164.55
合计	248,561,388.31	270,882.90				248,832,271.21

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
先进电子（珠海）有限公司资产组	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产。	嘉立创分部，依据组织结构及业务类型划分	是
金悦通电子（翁源）有限公司资产组	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产	嘉立创分部，依据组织结构及业务类型划分	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明:

商誉所在的资产组为主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产。公司资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁装修	7,523,992.70	1,622,419.03	1,513,824.99	34,913.41	7,597,673.33
资产改良	2,584,407.24		842,874.98		1,741,532.26
零星工程	57,406,344.53	38,409,163.43	11,142,223.37		84,673,284.59
其他	15,819,195.41	19,416,705.28	3,275,629.43		31,960,271.26
合计	83,333,939.88	59,448,287.74	16,774,552.77	34,913.41	125,972,761.44

其他说明:

无。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,022,693.78	30,659,616.43	125,628,227.98	29,699,506.82
内部交易未实现利润	40,679,492.50	6,654,877.27	8,746,383.56	1,497,310.49
可抵扣亏损	33,082,082.28	5,241,594.02	55,382,405.13	9,390,078.96
信用减值准备	80,822,368.98	14,132,690.17	72,069,782.85	12,432,671.76
招商引资产-长期应付款未确认融资费用	92,541,779.08	18,092,902.61	86,026,043.40	16,699,120.96
招商引资产-固定资产折旧	84,013,441.02	16,559,602.03	77,824,555.85	15,340,643.50
招商引资产-无形资产摊销	3,633,287.55	767,072.12	3,391,867.13	715,371.82
合同负债（积分、优惠券）	11,730,117.69	2,390,947.57	8,060,901.47	1,656,996.31
租赁负债	52,769,716.69	10,848,503.70	48,848,186.78	9,853,829.49
应付退货款	2,850,346.80	508,592.24	2,858,833.28	487,142.22
长期应付款	8,500,000.00	2,125,000.00	8,500,000.00	2,125,000.00
合计	540,645,326.37	107,981,398.16	497,337,187.43	99,897,672.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并	82,544,098.18	19,289,083.24	85,794,368.24	20,061,029.08

资产评估增值				
其他权益工具投资公允价值变动	74,026,049.55	18,506,512.39	73,365,805.54	18,341,451.39
固定资产加速折旧	428,627,940.86	71,956,073.27	359,694,583.22	59,904,551.30
交易性金融资产公允价值变动	11,355,069.68	2,174,504.79	11,031,303.76	1,999,938.51
使用权资产	45,523,718.25	9,172,372.57	41,968,781.05	8,254,813.40
定期存款应收利息	7,123.29	1,780.82	364,174.54	80,368.65
合计	642,083,999.81	121,100,327.08	572,219,016.35	108,642,152.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	22,925,708.53	85,055,689.63	21,159,057.35	78,738,614.98
递延所得税负债	22,925,708.53	98,174,618.55	21,159,057.35	87,483,094.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	82,848,952.21	82,848,952.21
可抵扣亏损	57,714,191.52	60,739,213.24
合计	140,563,143.73	143,588,165.45

(5) 未确认递延所得税负债明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异	9,150.25	67,189.53
其中：交易性金融资产公允价值变动	9,150.25	67,189.53
合计	9,150.25	67,189.53

(6) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	679,267.62	679,267.62	
2028 年	2,287,909.26	2,287,909.26	
2029 年	2,243,817.61	2,243,817.61	
2030 年	3,454,249.30	3,454,249.30	
2031 年	5,064,751.73		
5 年以上	43,984,196.00	52,073,969.45	
合计	57,714,191.52	60,739,213.24	

其他说明：

无。

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	194,514,103.11		194,514,103.11	63,848,096.68		63,848,096.68
预付土地款	2,700,000.00		2,700,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
合计	197,214,103.11		197,214,103.11	65,198,096.68		65,198,096.68

其他说明：

无。

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,507,465.91	25,507,465.91	在途资金	在途资金及冻结资金	13,350,385.34	13,350,385.34	在途资金	在途资金及冻结资金
应收票据	505,798,820.63	503,645,686.29	质押	票据池质押	324,937,198.54	323,615,156.59	质押	票据池质押
货币资金	930,072.85	930,072.85	保证金	银行承兑汇票保证金	11,561,508.53	11,561,508.53	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,423,443.00	3,423,443.00	保证金	履约保证金及保函保证金	6,590,412.84	6,590,412.84	保证金	履约保证金及保函保证金
货币资金	13,636.65	13,636.65	保证金	信用卡保证金	14,063.64	14,063.64	保证金	信用卡保证金
应收票据	57,552,316.33	56,641,711.40	已背书	未终止确认应收票据	57,841,416.32	57,129,062.04	已背书	未终止确认应收票据
合计	593,225,755.37	590,162,016.10			414,294,985.21	412,260,588.98		

其他说明：

无。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,014,045,284.23	846,853,033.96
合计	1,014,045,284.23	846,853,033.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,107,648,676.96	709,776,350.81
应付工程及设备款	539,977,074.68	536,471,151.43
应付运费	48,121,443.46	44,220,890.88
应付水电费款	31,685,711.65	17,127,991.44
应付加工服务费	7,755,277.79	8,598,983.38
应付外协服务费	5,529,916.02	6,051,711.53
应付关联方往来	58,930.32	1,635,459.72
应付其他	34,865,702.46	28,890,605.26
合计	1,775,642,733.34	1,352,773,144.45

其他说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,035,204.54	9,513,244.03
合计	10,035,204.54	9,513,244.03

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联往来款	86,000.00	87,200.00
押金及保证金	7,623,881.80	7,980,584.96
预提费用	519,826.21	352,719.95
员工报销款	129,380.67	77,310.89
其他	1,676,115.86	1,015,428.23
合计	10,035,204.54	9,513,244.03

其他说明：

报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收充值款	288,167,736.36	218,526,692.05
预收废料款	34,882.95	1,008,152.68

合计	288,202,619.31	219,534,844.73
----	----------------	----------------

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已下单未交付的预收商品款	616,945,359.18	419,761,296.26
积分优惠券	11,730,117.69	8,060,901.47
合计	628,675,476.87	427,822,197.73

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	203,881,074.60	926,691,604.05	925,828,519.94	204,744,158.71
二、离职后福利-设定提存计划	19,617.63	59,489,056.83	59,430,792.99	77,881.47
三、辞退福利	652,081.18	4,437,243.81	4,672,355.08	416,969.91
合计	204,552,773.41	990,617,904.69	989,931,668.01	205,239,010.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	202,700,654.39	846,699,255.03	849,187,264.79	200,212,644.63
2、职工福利费		36,432,069.87	36,143,507.00	288,562.87
3、社会保险费	102,275.09	23,518,344.85	21,998,957.06	1,621,662.88
其中：医疗保险费	44,525.39	20,481,814.16	19,252,908.62	1,273,430.93
工伤保险费	6,114.73	1,719,423.36	1,570,258.03	155,280.06
生育保险费	35.48	832,122.29	691,527.12	140,630.65
大病互助险		302,424.00	302,424.00	0.00
境外社会保险费	51,599.49	182,561.04	181,839.29	52,321.24
4、住房公积金		12,170,173.26	10,802,205.26	1,367,968.00
5、工会经费和职工教育经费	1,078,145.12	7,868,804.18	7,693,628.97	1,253,320.33
其他		2,956.86	2,956.86	
合计	203,881,074.60	926,691,604.05	925,828,519.94	204,744,158.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,918.81	57,722,227.69	57,668,066.11	73,080.39

2、失业保险费	698.82	1,766,829.14	1,762,726.88	4,801.08
合计	19,617.63	59,489,056.83	59,430,792.99	77,881.47

其他说明：

无。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,309,001.18	32,100,157.66
企业所得税	104,628,735.61	78,567,848.21
个人所得税	4,618,751.39	5,757,591.59
城市维护建设税	1,680,007.49	3,184,804.40
教育费附加	733,491.57	1,408,381.63
地方教育费附加	488,994.37	938,921.08
残疾人就业保障金	8,144,573.43	5,113,907.44
其他税金	14,701,851.80	7,584,911.16
合计	158,305,406.84	134,656,523.17

其他说明：

无。

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	86,978,639.17	85,083,641.40
一年内到期的租赁负债	21,980,805.74	19,863,614.88
合计	108,959,444.91	104,947,256.28

其他说明：

无。

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	2,850,346.80	2,858,833.28
待转销项税额	42,985,167.40	29,523,492.94
未终止确认的应收票据	57,552,316.33	57,841,416.32
合计	103,387,830.53	90,223,742.54

其他说明：

无。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	55,584,183.80	51,859,832.55
未确认融资费用	-2,986,081.99	-3,205,730.62
一年内到期的租赁负债	-21,980,805.74	-19,863,614.88
合计	30,617,296.07	28,790,487.05

其他说明：

无。

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	319,771,748.23	315,151,010.32
合计	319,771,748.23	315,151,010.32

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
招商引资-代建租赁回购	398,250,387.40	391,734,651.72
暂收款	8,500,000.00	8,500,000.00
小计	406,750,387.40	400,234,651.72
减：一年内到期的长期应付款	86,978,639.17	85,083,641.40
合计	319,771,748.23	315,151,010.32

其他说明：

无。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	500,000,000.00						500,000,000.00

其他说明：

无。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,616,532,217.62			2,616,532,217.62
其他资本公积	206,408,698.89	25,520,849.41	1,028,472.26	230,901,076.04
合计	2,822,940,916.51	25,520,849.41	1,028,472.26	2,847,433,293.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股份支付系员工持股平台股权激励以及员工以低于公允价值的价格增资入股事宜所确认的股份支付，相应增加资本公积—其他资本公积 25,520,849.41 元；本期激励对象离职收回股权，相应减少资本公积—其他资本公积 1,028,472.26 元。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	48,238,990.23	660,244.01			165,061.00	495,183.01		48,734,173.24
其他权益工具投资公允价值变动	48,238,990.23	660,244.01			165,061.00	495,183.01		48,734,173.24
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,315,856.75	906,343.17				906,343.17		-6,409,513.58
外币财务报表折算差额	-7,315,856.75	906,343.17				906,343.17		-6,409,513.58
其他综合收益合计	40,923,133.48	1,566,587.18			165,061.00	1,401,526.18		42,324,659.66

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。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	220,458,250.58			220,458,250.58
合计	220,458,250.58			220,458,250.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,594,801,154.06	2,378,719,305.87
调整后期初未分配利润	3,594,801,154.06	2,378,719,305.87

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,030,348,906.94	1,306,313,987.30
减：提取法定盈余公积		90,232,139.11
期末未分配利润	4,625,150,061.00	3,594,801,154.06

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,918,386,856.16	5,119,828,162.61	4,507,579,361.05	3,323,343,480.51
其他业务	254,464,252.79	15,406,995.97	146,331,014.69	13,736,314.42
合计	7,172,851,108.95	5,135,235,158.58	4,653,910,375.74	3,337,079,794.93

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,550,146.48	12,603,591.70
教育费附加	4,583,348.37	5,660,324.31
房产税	5,524,299.86	5,348,637.12
土地使用税	1,124,007.99	1,081,496.41
车船使用税	1,394.78	1,380.00
印花税	7,171,507.14	4,663,378.22
地方教育附加	3,055,565.58	3,773,549.53
环境保护税	44,016.46	43,330.80
法人住民税		281.30
合计	32,054,286.66	33,175,969.39

其他说明：

无。

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,605,938.40	108,868,003.58
折旧摊销费	30,654,242.30	32,758,067.98
环保支出	20,570,210.00	18,361,244.76
股份支付	12,426,953.10	14,348,124.32
服务费	3,144,589.73	2,254,046.44
中介服务费	6,611,121.78	9,744,175.63
物业管理费及水电费	5,316,500.89	4,563,370.08

办公费	4,402,604.03	3,926,586.20
税金	3,030,665.99	2,421,270.24
交通费	1,939,471.13	1,552,115.47
业务招待费	1,665,940.66	2,008,305.75
保安服务费	1,821,611.81	1,411,248.13
零星工程	2,341,415.91	881,018.64
运输费	462,750.34	510,959.21
维修费	396,522.84	422,366.63
短期租赁费用	449,835.26	
其他	113,131.78	730,400.85
合计	213,953,505.95	204,761,303.91

其他说明：

无。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,461,545.12	112,946,292.70
广告宣传费	43,286,118.48	38,083,741.22
云服务器费	28,242,451.80	25,335,525.39
折旧摊销费	14,245,328.55	6,341,438.47
股份支付	6,165,343.77	5,955,792.02
外协服务费	4,331,255.41	4,016,237.50
服务费	2,964,091.53	3,809,921.11
业务招待费	3,470,718.04	3,297,161.82
短期租赁费用	336,194.47	1,398,216.29
交通及差旅费	3,927,400.36	2,629,698.81
物业管理费及水电费	2,164,994.55	1,617,933.03
办公费	1,630,040.75	1,147,947.97
其他	1,859,654.77	1,660,460.10
合计	286,085,137.60	208,240,366.43

其他说明：

无。

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,808,627.28	132,506,923.97
消耗物资	23,954,721.71	18,391,027.92
折旧与摊销	6,771,966.91	6,747,074.18
股份支付	4,375,316.14	4,460,835.54
服务费	5,743,977.98	2,378,999.78
物业管理费及水电费	2,414,661.70	2,219,537.67
交通费	1,561,533.73	1,105,523.93
办公费	1,427,888.28	410,581.49
其他	54,104.05	103,673.96
合计	194,112,797.78	168,324,178.44

其他说明：

无。

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,353,845.63	8,048,545.72
其中：长期应付款未确认融资费用	6,515,735.68	7,296,793.55
其中：租赁负债利息支出	838,109.95	751,752.17
减：利息收入	2,340,354.20	3,355,422.11
利息净支出	5,013,491.43	4,693,123.61
汇兑净损失	18,529,802.51	-9,938,232.42
银行手续费	59,069,852.47	37,774,017.08
合计	82,613,146.41	32,528,908.27

其他说明：

无。

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,027,868.62	12,944,404.42
进项税加计扣除	3,280,826.80	4,898,626.84
个税扣缴税款手续费	1,205,400.19	813,242.03
合计	18,514,095.61	18,656,273.29

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,303,233.01	10,538,058.97
合计	10,303,233.01	10,538,058.97

其他说明：

无。

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,887,287.88	18,725,128.74
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	181,991.02
处置其他流动资产取得的投资收益	394,787.38	241,123.11
其他流动资产在持有期间取得的利息收入	493,117.38	89,243.19
合计	22,775,192.64	19,237,486.06

其他说明：

无。

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,931,927.25	-774,980.29
应收账款坏账损失	-7,271,498.20	-1,853,172.91
其他应收款坏账损失	366,225.52	853,923.04
长期应收款坏账损失	8,903.84	-459,073.67
合计	-8,828,296.09	-2,233,303.83

其他说明：

无。

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,412,340.12	-25,646,595.83
十、商誉减值损失	-270,882.90	-316,388.91
合计	-42,683,223.02	-25,962,984.74

其他说明：

无。

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	595,278.71	-945,743.86
其中：固定资产	595,278.71	-945,743.86
合计	595,278.71	-945,743.86

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收到赔付索赔款	883,045.94	780,412.73	883,045.94
无法或无需支付的应付款		10,223,844.29	
其他	253,520.57	110,584.48	253,520.57
合计	1,136,566.51	11,114,841.50	1,136,566.51

其他说明：

无。

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,889,225.84	119,306.39	1,889,225.84
违约金		48,510.00	
其他	1,895,789.89	657,497.60	1,895,789.89
合计	3,785,015.73	825,313.99	3,785,015.73

其他说明：

无。

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	192,499,153.97	101,828,688.46
递延所得税费用	3,976,846.70	3,835,110.42
合计	196,476,000.67	105,663,798.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,226,824,907.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	184,023,736.13
子公司适用不同税率的影响	35,609,024.61
非应税收入的影响	-21,483.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,710.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,402,983.93
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	1,011,798.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,925.33
研发费用加计扣除	-28,204,162.86
股份支付	4,815,285.55
所得税费用	196,476,000.67

其他说明：

无。

53、其他综合收益

详见附注 35、其他综合收益

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	15,233,268.81	13,757,646.45
收到存款利息	2,192,644.11	3,214,601.42
收到押金保证金	4,556,410.56	2,151,501.68
收到在途资金及冻结资金	13,174,599.11	21,261,080.71
收到担保债权	585,285.38	4,420,887.97
收到其他	1,136,566.51	902,166.18
合计	36,878,774.48	45,707,884.41

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	150,981,441.20	154,599,676.19
支付银行手续费	59,069,852.47	37,774,017.08
支付在途资金及冻结资金	25,795,324.77	15,895,196.70
支付押金保证金	3,845,004.27	8,578,264.22
支付诉讼赔偿款		887,617.66
支付捐赠及赞助款	30,609.18	140,583.54
支付滞纳金	1,347,312.38	150,120.18
支付其他	517,868.33	415,303.88
合计	241,587,412.60	218,440,779.45

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品、定期存款和大额存单	6,774,415,940.87	5,445,330,755.31
取得投资收益	33,193,066.41	41,262,866.28
合计	6,807,609,007.28	5,486,593,621.59

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品、定期存款和大额存单	6,910,185,410.92	5,599,154,616.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	836,348,559.49	621,069,714.14
合计	7,746,533,970.41	6,220,224,330.14

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑保证金	6,403,207.10	
收到保函保证金	366,969.84	26,664,272.83
收到履约保证金		2,800,000.00
合计	6,770,176.94	29,464,272.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	10,600,154.16	9,384,175.09
支付租赁保证金	215,669.06	137,156.63
支付银行承兑保证金		4,178,933.94
合计	10,815,823.22	13,700,265.66

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

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,030,348,906.94	593,715,368.89
加：资产减值准备	42,683,223.02	25,962,984.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,817,676.28	175,535,677.29
使用权资产折旧	9,692,442.69	9,304,546.97
无形资产摊销	9,933,649.60	9,023,084.81
长期待摊费用摊销	16,774,552.77	8,921,920.09
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）	-595,278.71	945,743.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,889,225.84	119,306.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-10,303,233.01	-10,538,058.97
财务费用（收益以“－”号填	7,293,008.35	7,994,597.84

列)		
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,775,192.64	-19,237,486.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,550,056.64	-4,236,430.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,298,849.18	8,897,574.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-599,814,415.16	-95,941,269.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-440,513,505.79	-251,129,139.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	961,600,717.91	274,541,590.87
其他	33,320,673.24	28,950,320.69
经营活动产生的现金流量净额	1,265,101,243.87	762,830,333.14
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	678,962,929.27	557,661,875.77
减：现金的期初余额	353,015,792.70	510,879,763.10
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	325,947,136.57	46,782,112.67

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	678,962,929.27	353,015,792.70
其中：库存现金	15,924.24	53,481.24
可随时用于支付的银行存款	637,895,316.36	317,789,101.40
可随时用于支付的其他货币资金	41,051,688.67	35,173,210.06
三、期末现金及现金等价物余额	678,962,929.27	353,015,792.70

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	500.00	425,085.31	冻结，使用受限
其他货币资金	29,874,118.41	122,935,664.31	保证金、冻结、在途，使用受限
合计	29,874,618.41	123,360,749.62	

其他说明：

无。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,949,917.88	6.8109	224,418,595.69
欧元	3,651,243.05	7.7671	28,359,569.89
港币	705,085.83	0.8686	612,437.55
英镑	11,015.05	9.0145	99,295.17
澳元	21,300.09	4.6804	99,692.94
人民币	852,690.49	1	852,690.49
应收账款			
其中：美元	464,036.08	6.8109	3,160,503.34
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	11,793.04	6.8109	80,321.22
欧元	25,549.67	7.7671	198,446.84
港币	758,421.31	0.8686	658,764.75
人民币	39,210.19	1	39,210.19
应付账款			
其中：美元	963,543.20	6.8109	6,562,596.38
其中：欧元	15,389.30	7.7671	119,530.23
其中：港币	1,671,954.68	0.8686	1,452,259.84
其中：人民币	290,507.43	1.0000	290,507.43
其他应付款			
美元	321.32	6.8109	2,188.48
欧元	284,025.08	7.7671	2,206,051.20
港币	51,859.33	0.8686	45,045.01

其他说明：

无。

(2) 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

重要境外经营实体所在的国家	报表期间	资产负债表 折算汇率	利润表 折算汇率
德国（记账本位币欧元）	2025 年 1-6 月	8.4024	7.8730
香港（记账本位币美元）	2025 年 1-6 月	7.1586	7.1792
香港（记账本位币港元）	2025 年 1-6 月	0.9120	0.9211
香港（记账本位币人民币）	2025 年 1-6 月	1.0000	1.0000
德国（记账本位币欧元）	2026 年 1-6 月	7.7671	8.0381
香港（记账本位币美元）	2026 年 1-6 月	6.8109	6.9035
香港（记账本位币港元）	2026 年 1-6 月	0.8686	0.8824
香港（记账本位币人民币）	2026 年 1-6 月	1.0000	1.0000

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 954,271.03 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
租赁收入	5,410,307.60	
合计	5,410,307.60	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	10,903,989.92	10,829,503.71
第二年	6,824,757.54	9,032,516.25
第三年	3,021,830.04	1,232,841.38
第四年	1,820,464.92	1,294,483.47
第五年	1,152,548.52	1,163,897.22
五年后未折现租赁收款额总额	1,834,933.26	1,767,994.22

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,808,627.28	132,506,923.97
消耗物资	23,954,721.71	18,391,027.92
折旧与摊销	6,771,966.91	6,747,074.18
股份支付	4,375,316.14	4,460,835.54
服务费	5,743,977.98	2,378,999.78
物业管理费及水电费	2,414,661.70	2,219,537.67
交通费	1,561,533.73	1,105,523.93
办公费	1,427,888.28	410,581.49
其他	54,104.05	103,673.96
合计	194,112,797.78	168,324,178.44
其中：费用化研发支出	194,112,797.78	168,324,178.44

九、合并范围的变更

1、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：

2026 年 1-6 月设立深圳市莱联电子有限公司和东莞嘉立联科技有限公司。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
先进电子（珠海）有限公司	164,901,866.73	珠海市	珠海市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
惠州市聚真电路板有限公司	31,591,290.00	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并

江苏嘉立创电子科技有限公司	50,000,000.00	淮安市	淮安市	制造业	100.00%		设立
嘉立创（香港）股份有限公司	831,500.00	香港	香港	贸易	100.00%		设立
JLCPCB GmbH	200,000.00	德国	德国	贸易		100.00%	设立
金悦通电子（翁源）有限公司	159,450,000.00	翁源县	翁源县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市恒创鑫华投资有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立
韶关市嘉立创电子科技有限公司	100,000,000.00	翁源县	翁源县	制造业	100.00%		设立
江西中信华电子工业有限公司	50,000,000.00	吉安市	吉安市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
香港中信华电子有限公司	70,998.00	香港	香港	贸易		100.00%	设立
江苏中信华电子科技有限公司	50,000,000.00	淮安市	淮安市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	50,000,000.00	淮安市	淮安市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市飞隆电子有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	设立
深圳市立创电子商务有限公司	19,424,760.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市立创软件开发有限公司	1,500,000.00	深圳市	深圳市	软件开发		100.00%	同一控制下企业合并
深圳市技新电子科技有限公司	2,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
立创电子科技（江苏）有限公司	100,000,000.00	淮安市	淮安市	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
立创电子科技有限公司	80,990.00	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
淮安立腾电子科技有限公司	100,000.00	淮安市	淮安市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
立腾电子科技（珠海）有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
珠海市宏嘉诚科技有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	贸易		100.00%	设立
深圳市酷芯	1,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	设立

网信息技术有限公司	00						
珠海市立测科技有限公司	5,000,000.00	珠海市	珠海市	服务业		100.00%	设立
香港华安科技有限公司	91,381.00	香港	香港	贸易		100.00%	设立
香港通胜科技有限公司	92,584.00	香港	香港	贸易		100.00%	设立
香港嘉材昇科技有限公司	92,327.41	香港	香港	贸易		100.00%	设立
深圳市捷而瑞科技有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	设立
日本嘉立创株式会社	1,328,000.00	日本	日本	贸易		100.00%	设立
INNOBOOSTER SDN. BHD.	1,719,401.71	马来西亚	马来西亚	贸易		100.00%	设立
深圳创电优选科技有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	服务业	100.00%		设立
深圳市莱联电子有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00%	设立
东莞嘉立联科技有限公司	5,000,000.00	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
长期应付款	8,500,000.00					8,500,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,027,868.62	12,944,404.42

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

（1）信用风险

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

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

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

1）信用风险显著增加判断标准

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.17%（比较期：18.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.22%（比较期：73.51%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	1,014,045,284.23			
应付账款	1,775,642,733.34			
其他应付款	10,035,204.54			

项目名称	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
一年内到期非流动负债	108,959,444.91			
租赁负债		16,587,380.64	8,105,047.09	5,924,868.34
长期应付款		124,565,478.82		195,206,269.41
合计	2,908,682,667.02	141,152,859.46	8,105,047.09	201,131,137.75

(3) 市场风险

1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、欧元、日元、人民币或马来西亚林吉特币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

A、截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）详见七、（56）。

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

B、敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2,210.95 万元。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2026 年 6 月 30 日为止期间，本公司不存在以浮动利率计算的长期借款。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,995,031,581.99	3,995,031,581.99
（三）其他权益工具投资			103,346,637.73	103,346,637.73
应收款项融资			43,930,789.22	43,930,789.22
持续以公允价值计量的资产总额			4,142,309,008.94	4,142,309,008.94

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业无控股母公司；本企业最终控制方是丁会、袁江涛、丁会响，其中丁会、丁会响为兄弟关系。

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十、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁会	实控人
袁江涛	实控人
丁会响	实控人
芯天下技术股份有限公司	董事蒲逊担任董事
南京芯视界微电子科技有限公司	董事蒲逊担任董事
杭州万高科技股份有限公司	董事蒲逊担任董事
深圳市欧冶半导体有限公司	原董事李满担任董事长
深圳顺络电子股份有限公司	原董事李满担任独立董事
深圳库博能源股份有限公司	独立董事赵亮担任董事
万安县华达电子科技有限公司	实际控制人丁会、丁会响亲属王玉迎控制的企业
江苏洲旭电路科技有限公司	实际控制人丁会、丁会响亲属郭锋控制的企业
江西洲旭电路科技有限公司	实际控制人丁会、丁会响亲属郭锋控制的企业
淮安凯美电子科技有限公司	实际控制人丁会、丁会响父亲丁宗海控制的企业
天津宜科自动化股份有限公司	董事王国璞担任董事
厦门雅迅智联科技股份有限公司	董事王国璞担任董事
蓝点触控（北京）科技有限公司	董事蒲逊担任董事

其他说明：

无。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
芯天下技术股份有限公司	采购元器件	439,687.28	2,000,000.00	否	156,023.77
淮安凯美电子科技有限公司	加工费	19,233.28	1,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芯天下技术股份有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	15,200.80	28,790.35
南京芯视界微电子科技有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	47,461.27	59,092.10
杭州万高科技股份有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	42,495.20	
深圳市欧冶半导体有限公司	销售 PCB、钢网、SMT		677.49
深圳顺络电子股份有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	4,604.95	2,428.67
深圳库博能源股份有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	94,668.36	65,474.63
天津宜科自动化股份有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	626,969.77	
厦门雅迅智联科技股份有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	66,780.18	
蓝点触控（北京）科技有限公司	销售 PCB、钢网、SMT	295,380.25	
杭州万高科技股份有限公司	销售元器件	7,745.02	
南京芯视界微电子科技有限公司	销售元器件	9,586.07	10,469.28
厦门雅迅智联科技股份有限公司	销售元器件	105.52	
深圳库博能源股份有限公司	销售元器件	182,009.04	20,755.18
深圳顺络电子股份有限公司	销售元器件	547.01	8.46
天津宜科自动化股份有限公司	销售元器件	297,822.59	
芯天下技术股份有限公司	销售元器件	985.34	375.73
蓝点触控（北京）科技有限公司	销售元器件	42.84	
万安县华达电子科技有限公司	污水处理	350.45	13,858.41
万安县华达电子科技有限公司	水电费	14.68	18,865.56
江苏洲旭电路科技有限公司	污水处理	1,106,187.54	1,026,412.82
江苏洲旭电路科技有限公司	加工费	252.23	28,848.40
江西洲旭电路科技有限公司	污水处理		652,428.33
江西洲旭电路科技有限公司	水电费		615,648.76
淮安凯美电子科技有限公司	污水处理	42,719.39	50,842.55

淮安凯美电子科技有限公司	物业管理服务收入	89,949.84	85,709.64
淮安凯美电子科技有限公司	水电费	142,301.03	142,972.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西洲旭电路科技有限公司	房屋建筑物及设备	3,428.58	684,167.84
万安县华达电子科技有限公司	房屋建筑物	31,794.28	136,960.03
淮安凯美电子科技有限公司	房屋建筑物	131,431.44	125,246.22

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
丁会	房屋建筑物					309,863.24	308,454.26	39,529.27	11,407.34		
丁会响	房屋建筑物					309,863.36	308,454.26	39,529.27	11,407.34		
袁江涛	房屋建筑物					209,708.75	102,857.14	14,012.07	8,017.49		

关联租赁情况说明
无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,479,513.57	13,779,373.87

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万安县华达电子科技有限公司			17,133.83	856.69
应收账款	江苏洲旭电路科技有限公司	229,104.40	11,455.22	218,746.86	10,937.34

应收账款	淮安凯美电子科技有限公司	184,864.71	9,243.23	186,624.11	9,331.21
应收账款	厦门雅迅智联科技股份有限公司	1,922.71	96.14		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	芯天下技术股份有限公司	58,930.32	71,597.15
预收款项	南京芯视界微电子科技有限公司	6.10	6.10
预收款项	芯天下技术股份有限公司	4,523.00	11,606.96
预收款项	杭州万高科技股份有限公司	22,814.62	49,662.64
预收款项	天津宜科自动化股份有限公司	42,473.69	
预收款项	深圳库博能源股份有限公司	69.16	
预收款项	厦门雅迅智联科技股份有限公司	65,478.08	
预收款项	蓝点触控（北京）科技有限公司	10.68	
合同负债	芯天下技术股份有限公司	8,599.50	66.30
合同负债	南京芯视界微电子科技有限公司	5,863.57	4,348.36
合同负债	杭州万高科技股份有限公司	1,705.23	3,047.21
合同负债	深圳库博能源股份有限公司	46,386.77	176.38
合同负债	深圳顺络电子股份有限公司	18.96	20.55
合同负债	天津宜科自动化股份有限公司	52,868.54	
合同负债	厦门雅迅智联科技股份有限公司	382.92	
合同负债	蓝点触控（北京）科技有限公司	3,724.32	
其他应付款	江西洲旭电路科技有限公司		1,200.00
其他应付款	淮安凯美电子科技有限公司	86,000.00	86,000.00
其他流动负债	芯天下技术股份有限公司	1,117.94	8.62
其他流动负债	南京芯视界微电子科技有限公司	762.26	565.29
其他流动负债	杭州万高科技股份有限公司	221.68	396.14
其他流动负债	深圳库博能源股份有限公司	6,030.28	22.93
其他流动负债	深圳顺络电子股份有限公司	2.47	2.67
其他流动负债	天津宜科自动化股份有限公司	6,872.91	
其他流动负债	厦门雅迅智联科技股份有限公司	49.78	
其他流动负债	蓝点触控（北京）科技有限公司	484.16	
一年内到期的非流动负债	袁江涛	393,783.48	383,627.40
一年内到期的非流动负债	丁会响	551,243.43	533,111.42
一年内到期的非流动负债	丁会	551,243.43	533,111.42
租赁负债	袁江涛	613,111.96	796,058.21
租赁负债	丁会响	1,401,951.58	1,648,157.88
租赁负债	丁会	1,401,951.58	1,648,157.88

十五、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价
授予日权益工具公允价值的重要参数	市场价
可行权权益工具数量的确定依据	股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	230,901,076.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,492,377.15

其他说明：

无。

2、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	12,426,953.10	
生产人员	1,524,764.14	
销售人员	6,165,343.77	
研发人员	4,375,316.14	
合计	24,492,377.15	

其他说明：

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

- 1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
全资子公司金悦通电子（翁源）有限公司金融不良债权追偿纠纷

原告：广东法拯资本管理有限公司

被告：金悦通电子（翁源）有限公司、深圳嘉立创科技集团股份有限公司、何少勇、悦铨实业

案件背景：2016 年 4 月 18 日，金悦通电子（翁源）有限公司与广东翁源农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）签订《最高额借款合同》，约定金悦通电子（翁源）有限公司最高额借款本金为 5000 万元，借款期限自 2016 年 4 月 18 日至 2019 年 4 月 18 日，被告何少勇提供连带责任担保，悦铨实业提供抵押担保。合同签署后，农商行共出借金悦通电子（翁源）有限公司 4,980 万元。借款期限届满后，金悦通电子（翁源）有限公司未依约还款。2019 年 12 月，深圳嘉立创科技集团股份有限公司收购金悦通电子（翁源）有限公司 100% 股权，金悦通电子（翁源）有限公司成为深圳嘉立创科技集团股份有限公司的全资子公司。

2020 年 2 月，农商行将前述债权转让给了广州资产管理有限公司（以下简称“广资”），广资于 2020 年 3 月将该债权转让给了广东法拯资本管理有限公司（以下简称“法拯”）。

2020 年 7 月 15 日，金悦通电子（翁源）有限公司与深圳市静音科技有限公司（以下简称“静音科技”）、何少勇、金悦通国际有限公司（以下简称“金悦通国际”）签订了《债务转让协议》，约定静音科技、何少勇、金悦通国际自愿承担金悦通电子（翁源）有限公司对法拯的所有债务并放弃向金悦通电子（翁源）有限公司追偿的权利。法拯与静音科技、何少勇、悦铨实业于 2020 年 7 月 16 日签署了《还款协议》，法拯同意由静音科技代金悦通电子（翁源）有限公司偿还所欠的债务，同时在收到合同约定的首笔还款 2,100 万后放弃其对金悦通电子（翁源）有限公司的债权，转由静音科技承担。此后，金悦通电子（翁源）有限公司于 2020 年 7 月 16 日、2020 年 7 月 17 日向法拯分别转账 1,500 万元、600 万元。

2022 年 10 月 14 日，法拯向广东省翁源县人民法院提起诉讼，案号为（2023）粤 0229 民初 199 号，其诉称金悦通电子（翁源）有限公司未清偿完毕案涉债务，深圳嘉立创科技集团股份有限公司作为金悦通电子（翁源）有限公司的独资法人股东应对金悦通电子（翁源）有限公司债务承担连带责任。

原告的诉讼请求：1、被告金悦通电子（翁源）有限公司向原告偿还借款本金 42,860,966.98 元及利息（利息包括借期利息、逾期利息、复利，利息按照《最高额借款合同》第十一条第 1 款第 7、8 项及第十四条约定的标准计算，暂计至 2020 年 12 月 31 日为 3,373,451.67 元）；2、判令被告金悦通电子（翁源）有限公司向原告支付不按用途使用借款的罚息（罚息按照《最高额借款合同》第十一条第 1 款第 9 项约定的标准计算）；3、判令被告金悦通承担本案诉讼费及原告实现债权发生的一切费用；4、请求确认原告对被告深圳市悦铨实业有限公司抵押的财产具有优先受偿权；5、判令被告何少勇、被告深圳嘉立创科技集团股份有限公司对被告金悦通电子（翁源）有限公司的上述第 1、2、3 项债务承担连带清偿责任，被告深圳市悦铨实业有限公司对被告金悦通电子（翁源）有限公司的前述债务承担抵押担保责任。

本公司之控股子公司金悦通电子（翁源）有限公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 42,860,966.98 元。

2023 年 7 月 28 日，广东省翁源县人民法院一审判决驳回原告广东法拯资本管理有限公司的全部诉讼请求。

2023 年 8 月 9 日，原告不服一审判决提起上诉。法院二审判决对原告上诉请求予以支持，表示一审判决适用法律错误予以纠正。并作出以下判决：

1、撤销翁源县人民法院（2023）粤 0229 民初 199 号民事判决；

2、金悦通电子（翁源）有限公司应于本判决生效之日起三十日内向广东法拯资本管理有限公司清偿借款本息共 26,396,220.83 元；

3、被告方需支付案件受理费合计 268,052.00 元；

4、驳回法拯公司其他诉讼请求。

广州和乐企业管理咨询有限公司从法拯处受让前述债权后，于 2024 年 4 月依据二审判决申请强制执行，案号为（2024）粤 0229 执 378 号。翁源县人民法院已启动执行程序，被申请人按照法院通知向翁源县人民法院执行账户支付履行款项 1,552 万元，并于 2024 年 10 月支付履行款项 64,878.57 元，2025 年 4 月、6 月金悦通向翁源县人民法院分别支付履行款项 61,140.00 元和 711,782.93 元，法院通过司法拍卖的方式处置了本案抵押物，即登记在悦铨实业名下的位于深圳市南山区新豪方大厦 12F、12G、12H、12I、12J、12K 的房产，成交价为 1,132 万元，本案项下的债务履行情况已经法院核算确定。截至报告披露日，本案已发回韶关市中级人民法院重审中，执行中止。

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响（包括合并范围内各公司的对外担保、以及母子公司之间的担保事项）

详见第五节之十二、重大合同及其履约情况之 2、重大担保。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司 IPO 发行股份数量 5556 万股，募资 4,692,597,600.00 元，扣除发行费用 244,423,751.60 元后，实际增加股本 55,560,000.00 元，增加资本公积 4,392,613,848.40 元。		

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5
利润分配方案	公司 2026 年半年度利润分配预案为：以 2026 年半年度实施权益分派时股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 1) 嘉立创分部，生产及销售样板或小批量 PCB、PCBA、钢网、3D 打印、CNC、FA、钣金等；
- 2) 立创分部，销售元器件；
- 3) 中信华分部，主要生产及销售大批量 PCB；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	嘉立创分部	立创分部	中信华分部	分部间抵销	合计
营业收入	4,082,359,874.45	3,256,337,323.41	478,448,794.23	-644,294,883.14	7,172,851,108.95
营业成本	2,690,378,575.88	2,690,632,476.65	394,699,885.63	-640,475,779.58	5,135,235,158.58

净利润	777,920,893.72	234,572,504.27	19,683,152.14	-1,827,643.19	1,030,348,906.94
资产总额	10,759,414,164.69	2,747,938,440.88	1,055,466,822.74	-1,586,396,489.90	12,976,422,938.41
负债总额	2,887,488,420.23	1,227,088,051.23	879,578,701.50	-253,098,499.45	4,741,056,673.51

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,528,391.16	10,899,921.52
合计	17,528,391.16	10,899,921.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,528,391.16	100.00%	312,047.67	1.78%	17,216,343.49	10,899,921.52	100.00%	201,340.34	1.85%	10,698,581.18
其中：										
应收合并范围内关联方	11,287,437.67	64.40%			11,287,437.67	6,873,114.74	63.06%			6,873,114.74
应收其他客户	6,240,953.49	35.60%	312,047.67	5.00%	5,928,905.82	4,026,806.78	36.94%	201,340.34	5.00%	3,825,466.44
合计	17,528,391.16	100.00%	312,047.67	1.78%	17,216,343.49	10,899,921.52	100.00%	201,340.34	1.85%	10,698,581.18

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方	11,287,437.67	0.00	0.00%
合计	11,287,437.67	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	6,240,953.49	312,047.67	5.00%
合计	6,240,953.49	312,047.67	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	201,340.34	110,707.33				312,047.67
合计	201,340.34	110,707.33				312,047.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	10,688,276.02		10,688,276.02	60.98%	
第二名	1,067,850.00		1,067,850.00	6.09%	53,392.50
第三名	969,540.00		969,540.00	5.53%	48,477.00
第四名	699,591.21		699,591.21	3.99%	34,979.56
第五名	517,822.50		517,822.50	2.95%	25,891.13
合计	13,943,079.73		13,943,079.73	79.54%	162,740.19

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,239,777,481.02	1,251,826,914.85
合计	1,239,777,481.02	1,251,826,914.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

关联方往来	1,266,503,322.73	1,279,464,995.28
员工借款	5,330,208.99	5,243,336.18
押金及保证金	1,827,528.83	1,729,587.67
代扣代缴社保公积金	955,400.51	910,158.74
员工备用金	85,127.68	14,919.97
其他	59,617.50	0.00
合计	1,274,761,206.24	1,287,362,997.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,074,506,767.13	1,087,014,085.02
1 至 2 年	335,659.13	376,736.73
2 至 3 年	332,881.07	353,038.69
3 年以上	199,585,898.91	199,619,137.40
3 至 4 年	278,186.52	78,626,988.00
4 至 5 年	78,365,562.99	120,012,149.40
5 年以上	120,942,149.40	980,000.00
合计	1,274,761,206.24	1,287,362,997.84

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	74,070,000.00	5.81%	29,021,988.38	39.18%	45,048,011.62	73,920,000.00	5.74%	29,607,273.76	40.05%	44,312,726.24
其中：										
1. 应收合并范围内关联方往来款项	74,070,000.00	100.00%	29,021,988.38	39.18%	45,048,011.62	73,920,000.00	100.00%	29,607,273.76	40.05%	44,312,726.24
按组合计提坏账准备	1,200,691,206.24	94.19%	5,961,736.84	0.50%	1,194,729,469.40	1,213,442,997.84	94.26%	5,928,809.23	0.49%	1,207,514,188.61
其中：										
1. 应收合并范围内关联方往来款项	1,192,433,322.73	99.31%			1,192,433,322.73	1,205,544,995.28	99.35%			1,205,544,995.28
2. 应收合并范	0.00	0.00%			0.00	0.00	0.00%			0.00

围外关 联方往 来款项										
3. 应收 无风险 款	955,400 .51	0.08%			955,400 .51	910,158 .74	0.08%			910,158 .74
4. 其他 应收款 项	7,302,4 83.00	0.61%	5,961,7 36.84	81.64%	1,340,7 46.16	6,987,8 43.82	0.58%	5,928,8 09.23	84.84%	1,059,0 34.59
合计	1,274,7 61,206. 24	100.00%	34,983, 725.22	2.74%	1,239,7 77,481. 02	1,287,3 62,997. 84	100.00%	35,536, 082.99	2.76%	1,251,8 26,914. 85

按单项计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方往来款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收合并范围 内关联方往来 款项	73,920,000.0 0	29,607,273.7 6	74,070,000.0 0	29,021,988.3 8	39.18%	本公司为全资子公司深圳市恒创鑫华投资有限公司提供资金支持，深圳市恒创鑫华投资有限公司对外收购债权，资产的公允价值低于支付对价形成坏账。
合计	73,920,000.0 0	29,607,273.7 6	74,070,000.0 0	29,021,988.3 8		

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方往来 款项	1,192,433,322.73	0.00	0.00%
合计	1,192,433,322.73	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围外关联方往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围外关联方往来 款项	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收无风险款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收无风险款	955,400.51	0.00	0.00%

合计	955,400.51	0.00	
----	------------	------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款项	7,302,483.00	5,961,736.84	81.64%
合计	7,302,483.00	5,961,736.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	24,886.55	5,903,922.68	29,607,273.76	35,536,082.99
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,590.14	14,337.47	-585,285.38	-552,357.77
本期转回				
2026 年 6 月 30 日余额	43,476.69	5,918,260.15	29,021,988.38	34,983,725.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	29,607,273.76	-585,285.38				29,021,988.38
按组合计提坏账准备	5,928,809.23	32,927.61				5,961,736.84
合计	35,536,082.99	-552,357.77	0.00	0.00	0.00	34,983,725.22

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
韶关市嘉立创电	合并范围内关联	568,339,761.33	1 年以内	44.58%	

子科技有限公司	方往来				
金悦通电子（翁源）有限公司	合并范围内关联方往来	496,549,359.40	1 年以内	38.95%	
江苏中信华电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	21,200.00	1 年以内	0.00%	
江苏中信华电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	119,978,800.00	3 年以上	9.41%	
深圳市恒创鑫华投资有限公司	合并范围内关联方往来	250,000.00	1 年以内	0.02%	
深圳市恒创鑫华投资有限公司	合并范围内关联方往来	73,820,000.00	3 年以上	5.79%	29,021,988.38
崔喜平	合并范围外关联方往来	109,680.42	1 年以内	0.01%	5,484.02
崔喜平	合并范围外关联方往来	101,350.26	1-2 年	0.01%	10,135.03
崔喜平	合并范围外关联方往来	101,627.94	2-3 年	0.01%	30,488.38
崔喜平	合并范围外关联方往来	2,771,032.33	3 年以上	0.22%	2,771,032.33
合计		1,262,042,811.68		99.00%	31,839,128.14

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,668,809,955.48	5,000,000.00	1,663,809,955.48	1,646,487,149.46	5,000,000.00	1,641,487,149.46
合计	1,668,809,955.48	5,000,000.00	1,663,809,955.48	1,646,487,149.46	5,000,000.00	1,641,487,149.46

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
先进电子（珠海）有限公司	98,203,810.02					1,349,240.90	99,553,050.92	
惠州市聚真电路板有限公司	40,828,465.79					750,339.60	41,578,805.39	
金悦通电子（翁源）有限公司	1,892,624.51	5,000,000.00				231,749.94	2,124,374.45	5,000,000.00
江苏嘉立创电子科技有限公司	56,124,619.57					740,893.03	56,865,512.60	
江苏中信华电子科	56,172,554.34					3,888,717.14	60,061,271.48	

技有限公司								
江西中信 华电子工 业有限公司	112,846,5 90.04					1,399,174 .46	114,245,7 64.50	
中信华电 子产业园 发展（涟 水）有限 公司	6,334,950 .00					83,737.50	6,418,687 .50	
嘉立创 （香港） 股份有限 公司	831,500.0 0						831,500.0 0	
深圳市立 创电子商 务有限公司	1,157,745 ,748.67					7,775,810 .19	1,165,521 ,558.86	
深圳市恒 创鑫华投 资有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
韶关市嘉 立创电子 科技有限 公司	100,406,2 86.52					203,143.2 6	100,609,4 29.78	
深圳创电 优选科技 有限公司	100,000.0 0		900,000.0 0				1,000,000 .00	
东莞嘉立 联科技有 限公司			5,000,000 .00				5,000,000 .00	
合计	1,641,487 ,149.46	5,000,000 .00	5,900,000 .00			16,422,80 6.02	1,663,809 ,955.48	5,000,000 .00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,720,972,606.54	2,760,654,537.53	2,422,180,457.87	1,779,939,339.72
其他业务	10,812,438.96	10,153,390.88	8,141,309.10	8,302,050.43
合计	3,731,785,045.50	2,770,807,928.41	2,430,321,766.97	1,788,241,390.15

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,779,106.04	13,748,982.69
处置债权投资取得的投资收益		97,152.64
处置其他流动资产取得的投资收益	306,445.27	
合计	16,085,551.31	13,846,135.33

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,293,947.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,233,268.81	
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	33,078,425.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	678,337.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-759,223.38	
减：所得税影响额	8,165,545.76	
合计	38,771,315.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.37%	2.06	2.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.87%	1.98	1.98

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称