江苏微导纳米科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]16636 号

目　　录

审计报告 ——— 1

2025 年度财务报表 ——— 6

2025 年度财务报表附注 ——— 12

审计报告

天职业字[2026]16636 号

江苏微导纳米科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏微导纳米科技股份有限公司（以下简称“微导纳米”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了微导纳米 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十六）收入”“六、（四十三）营业收入、营业成本”。 微导纳米的收入主要包括专用设备收入、配套产品及服务收入等，2025 年度营业收入总金额 263,330.32 万元。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： 1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制。 2）检查销售合同的主要条款，结合销售合同、业务实质等评价微导纳米的收入确认政策是否符合《企

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入是微导纳米关键业绩指标之一，收入确认是否适当，是否记录在正确的会计期间对财务报表影响重大，可能存在微导纳米管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或期望的固有风险，因此我们把收入确认识别为关键审计事项。	业会计准则》的相关规定；是否与同行业的情况可比；并确认其是否一贯执行。 3）对营业收入执行分析程序，包括年度和季度波动分析，验收周期合理性的分析，分业务类别和项目进行毛利率分析，并与同行业公司进行对比分析等，复核收入确认的合理性。 4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、发货申请单、托运单、客户确认的验收单、银行回单等，检查收入的真实性。 5）对新增的大客户背景及关联关系进行检查，通过查阅天眼查、国家企业信用信息公示系统等渠道，了解客户的背景信息，核查微导纳米与客户是否存在关联关系。 6）采用积极式函证方式选取样本函证其交易额和应收账款余额，确认收入的真实性和准确性。 7）抽取截止日前后大于 TE 的样本对营业收入确认执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。
发出商品存在以及存货跌价准备计提	
相关信息披露详见财务报表附注“三、（十三）存货”“六、（十）存货”。 截至 2025 年 12 月 31 日，微导纳米存货账面价值为 310,922.92 万元，占财务报表资产总额的 32.16%，其中发出商品账面价值为 186,354.59 万元，占期末存货金额的 59.94%。 上述发出商品系已交付给购买方但尚未验收的产品，由于验收周期长、分布范围广，为核查其存在我们在审计过程中投入了大量的资源，且存货跌价准备计提需要管理层做出重大判断和假设。因此我们将发出商品的存在及存货跌价准备计提作为关键审计事项。	针对存货事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1）了解、评价并测试与存货盘点、跌价计提相关的关键内部控制。 2）进行存货余额的变动分析、库龄分析及存货周转率分析，并与同行业公司进行对比。 3）取得发出商品清单，检查销售合同、发货申请单、托运单及对应合同的回款情况。 4）选取样本对发出商品数量及其对应销售合同金额执行函证。 5）期末对存货执行监盘程序；选取样本在客户生产车间现场查看微导纳米发出商品的使用和验收状态，并对设备数量进行监盘。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	6）评价计提的存货跌价准备，复核存货可变现净值，检查计提的存货跌价准备是否准确。 7）执行存货截止性测试，确认存货记录在正确的会计期间内。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督微导纳米的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2025 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：江苏[illegible]纳米科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,347,745,983.97	1,581,251,389.47	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	420,293,150.68	310,908,569.82	六、（二）
衍生金融资产	158,741.92		六、（三）
应收票据	120,943,405.66	117,056,365.05	六、（四）
应收账款	763,988,032.13	686,551,040.71	六、（五）
应收款项融资	34,584,047.69	64,661,706.08	六、（七）
预付款项	59,819,797.12	82,548,469.29	六、（八）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,463,121.20	8,390,064.52	六、（九）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,109,229,221.16	3,722,900,989.47	六、（十）
其中：数据资源			
合同资产	162,863,151.62	245,943,797.74	六、（六）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	108,801,661.67	266,126,793.33	六、（十一）
流动资产合计	8,136,890,314.82	7,086,339,186.48	
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资	60,000,000.00	54,000,000.00	六、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	589,820,772.77	353,834,380.61	六、（十三）
在建工程	11,942,699.52	7,926,649.80	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	196,559,933.12	209,422,713.54	六、（十五）
无形资产	48,387,450.36	76,874,592.52	六、（十六）
其中：数据资源			
开发支出	312,679,891.51	202,504,521.52	七、（二）
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	102,177,795.11	100,408,015.59	六、（十七）
递延所得税资产	206,219,007.24	166,977,063.54	六、（十八）
其他非流动资产	4,662,898.00	2,846,347.04	六、（十九）
非流动资产合计	1,532,450,447.63	1,174,794,284.16	
资　产　总　计	9,669,340,762.45	8,261,133,470.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇莹　　会计机构负责人：俞潇莹

资产负债表（续）

编制单位：江苏秘绿纳米科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	963,371,584.88	1,362,214,688.48	六、（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	647,088.10		六、（二十二）
应付票据	277,113,388.57	496,084,065.99	六、（二十三）
应付账款	600,201,572.17	787,757,538.14	六、（二十四）
预收款项			
合同负债	1,956,646,250.69	2,053,715,990.72	六、（二十五）
△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	151,463,281.89	109,645,316.84	六、（二十六）
应交税费	40,658,991.87	71,592,550.20	六、（二十七）
其他应付款	19,496,680.04	35,833,323.89	六、（二十八）
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	323,523,467.88	51,922,537.36	六、（二十九）
其他流动负债	89,102,877.22	95,852,984.49	六、（三十）
流动负债合计	4,422,225,183.31	5,064,618,996.11	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	702,645,716.12	186,544,607.23	六、（三十一）
应付债券	1,079,341,326.74		六、（三十二）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	188,406,888.27	193,925,390.45	六、（三十三）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,091,462.12	6,984,011.95	六、（三十四）
递延收益	247,426,688.12	182,122,158.77	六、（三十五）
递延所得税负债	43,117,903.61	31,549,692.50	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,283,029,984.98	601,125,860.90	
负 债 合 计	6,705,255,168.29	5,665,744,857.01	
股东权益			
股本	461,157,283.00	457,678,129.00	六、（三十六）
其他权益工具	76,393,800.85		六、（三十七）
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,694,677,980.11	1,577,508,007.81	六、（三十八）
减：库存股	109,547,569.00	72,907,076.84	六、（三十九）
其他综合收益	8,500,000.00		六、（四十）
专项储备			
盈余公积	89,186,631.59	67,194,389.25	六、（四十一）
△一般风险准备			
未分配利润	743,717,467.61	565,915,164.41	六、（四十二）
股东权益合计	2,964,085,594.16	2,595,388,613.63	
负债及股东权益合计	9,669,340,762.45	8,261,133,470.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇莹　　会计机构负责人：俞潇莹

利润表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,633,303,190.53	2,699,900,404.22	
其中：营业收入	2,633,303,190.53	2,699,900,404.22	六、（四十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,293,549,695.68	2,178,830,765.35	
其中：营业成本	1,772,501,700.85	1,620,320,699.22	六、（四十三）
△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	5,606,777.32	9,305,032.07	六、（四十四）
销售费用	75,220,922.77	68,790,624.40	六、（四十五）
管理费用	127,882,688.20	178,577,903.57	六、（四十六）
研发费用	265,395,838.52	267,109,360.32	六、（四十七）
财务费用	46,941,768.02	34,727,145.77	六、（四十八）
其中：利息费用	67,984,993.96	43,659,921.51	六、（四十八）
利息收入	8,723,530.54	13,785,798.49	六、（四十八）
加：其他收益	106,853,140.83	66,387,696.75	六、（四十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	5,049,913.82	19,258,444.68	六、（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-456,677.22	1,057,003.22	六、（五十一）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-121,470,775.05	-144,439,378.97	六、（五十二）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-109,810,925.23	-236,001,767.03	六、（五十三）
资产处置收益（损失以“－”号填列）	499,378.19	185,820.79	六、（五十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	220,417,550.19	227,517,438.31	
加：营业外收入	1,831,833.14	2,775,048.76	六、（五十五）
减：营业外支出	1,020,529.11	2,991,727.73	六、（五十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	221,228,854.22	227,300,759.36	
减：所得税费用	1,854,646.86	592,583.59	六、（五十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	219,374,207.36	226,708,175.77	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	219,374,207.36	226,708,175.77	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	8,500,000.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,500,000.00		
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	8,500,000.00		
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	227,874,207.36	226,708,175.77	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.48	0.50	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.46	0.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇莹　　会计机构负责人：俞潇莹

现金流量表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,516,032,899.69	2,475,096,233.75	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	40,520,619.78	41,546,717.23	
收到其他与经营活动有关的现金	246,210,877.01	682,707,631.00	六、（五十八）
经营活动现金流入小计	2,802,764,396.48	3,199,350,581.98	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,691,475,591.62	3,055,061,918.20	
△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	421,611,921.21	507,532,312.70	
支付的各项税费	112,028,190.62	139,496,387.39	
支付其他与经营活动有关的现金	187,047,036.40	497,158,699.59	六、（五十八）
经营活动现金流出小计	2,412,162,739.85	4,199,249,317.88	
经营活动产生的现金流量净额	390,601,656.63	-999,898,735.90	六、（五十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	6,360,009,373.30	4,772,464,208.90	
取得投资收益收到的现金	15,690,882.77	39,467,733.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.07	
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	6,375,700,256.07	4,812,431,942.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,814,342.33	291,977,046.98	
投资支付的现金	6,451,339,360.60	3,962,176,595.00	
△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	6,731,153,702.93	4,254,153,641.98	
投资活动产生的现金流量净额	-355,453,446.86	558,278,300.83	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	51,016,177.00	43,160,526.00	
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	3,534,272,876.67	1,971,736,968.67	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,585,289,053.67	2,014,897,494.67	
偿还债务支付的现金	1,716,821,573.22	720,528,238.71	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,342,361.14	71,386,826.59	
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	66,994,887.57	101,905,901.99	六、（五十八）
筹资活动现金流出小计	1,856,158,821.93	893,820,967.29	
筹资活动产生的现金流量净额	1,729,130,231.74	1,121,076,527.38	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,593,976.92	-201,254.03	
五、现金及现金等价物净增加额	1,778,872,418.43	679,254,838.28	六、（五十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,541,491,433.65	862,236,595.37	六、（五十九）
六、期末现金及现金等价物余额	3,320,363,852.08	1,541,491,433.65	六、（五十九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇莹　　会计机构负责人：俞潇莹

股东权益变动表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	457,678,129.00				1,577,508,007.81	72,907,076.84			67,194,389.25		565,915,164.41	2,595,388,613.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	457,678,129.00				1,577,508,007.81	72,907,076.84			67,194,389.25		565,915,164.41	2,595,388,613.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,479,154.00			76,393,800.85	117,169,972.30	36,640,492.16	8,500,000.00		21,992,242.34		177,802,303.20	368,696,980.53
（一）综合收益总额							8,500,000.00				219,374,207.36	227,874,207.36
（二）股东投入和减少资本	3,479,154.00				117,169,972.30	36,640,492.16						84,008,634.14
1.股东投入的普通股	3,479,154.00				47,537,023.00							51,016,177.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					69,632,949.30							69,632,949.30
4.其他						36,640,492.16						-36,640,492.16
（三）利润分配									21,992,242.34		-41,571,904.16	-19,579,661.82
1.提取盈余公积									21,937,420.74		-21,937,420.74	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-20,127,877.82	-20,127,877.82
4.其他									54,821.60		493,394.40	548,216.00
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他				76,393,800.85								76,393,800.85
四、本年年末余额	461,157,283.00			76,393,800.85	1,694,677,980.11	109,547,569.00	8,500,000.00		89,186,631.59		743,717,467.61	2,964,085,594.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇雯　　会计机构负责人：俞潇雯

股东权益变动表（续）

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	454,455,359.00				1,444,779,290.82				44,523,571.67		400,712,145.02	2,344,470,366.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	454,455,359.00				1,444,779,290.82				44,523,571.67		400,712,145.02	2,344,470,366.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,222,770.00				132,728,716.99	72,907,076.84			22,670,817.58		165,203,019.39	250,918,247.12
（一）综合收益总额											226,708,175.77	226,708,175.77
（二）股东投入和减少资本	3,222,770.00				132,728,716.99	72,907,076.84						63,044,410.15
1.股东投入的普通股	3,222,770.00				39,937,756.00							43,160,526.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					92,790,960.99							92,790,960.99
4.其他						72,907,076.84						-72,907,076.84
（三）利润分配									22,670,817.58		-61,505,156.38	-38,834,338.80
1.提取盈余公积									22,670,817.58		-22,670,817.58	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-38,834,338.80	-38,834,338.80
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	457,678,129.00				1,577,508,007.81	72,907,076.84			67,194,389.25		565,915,164.41	2,595,388,613.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇莹　　会计机构负责人：俞潇莹

江苏微导纳米科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

江苏微导纳米科技股份有限公司（原名江苏微导纳米装备科技有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2015 年 12 月 25 日，于 2025 年 9 月 18 日取得无锡市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91320213MA1MDBFY36 的《营业执照》。注册资本：人民币 46,115.7283 万人民币；法定代表人：王磊；公司住所：无锡市新吴区长江南路 27 号。

（二）公司实际经营业务

公司是一家面向全球的高端设备制造商，专注于先进薄膜沉积装备的开发、设计、生产和服务。公司所属行业为专用设备制造业，业务涵盖新能源、柔性电子、半导体和纳米技术等工业领域。

（三）母公司及实际控制人

公司的母公司为西藏万海盈创业投资合伙企业（有限合伙）。母公司对本公司的持股比例及表决权比例为 50.43%。王燕清、倪亚兰、王磊通过西藏万海盈创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）、无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司股份。王燕清、倪亚兰、王磊系公司的实际控制人。

（四）财务报表报出日

本财务报表于二〇二六年四月二十八日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额超过期末应收账款余额的 1%
合同资产账面价值发生重大变动	变动比例超过 30%
重要在建工程项目本期变动情况	单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过期末应付账款的 1%
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过期末合同负债的 1%
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过期末其他应付款的 1%
重大合同变更或重大交易价格调整	变动比例超过 30%

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（七）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（八）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6.金融资产转移

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

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

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

（九）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

同应收账款计算方法一致，详见三、（十）应收账款。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

同应收账款计算方法一致，详见三、（十）应收账款。

（十）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	60.00
3年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额500万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十一）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

同应收账款计算方法一致，详见三、（十）应收账款。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

同应收账款计算方法一致，详见三、（十）应收账款。

（十二）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（八）金融工具进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除已单独计提坏账准备的其他应收款外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	**计提比例**
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	60.00
3年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有的发往客户现场的发出商品、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原材料及委托加工物资等。

2.发出存货的计价方法

材料出库采用月末一次加权平均法，设备发出采用个别计价法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

同应收账款计算方法一致，详见三、（十）应收账款。

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

同应收账款计算方法一致，详见三、（十）应收账款。

5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

同应收账款计算方法一致，详见三、（十）应收账款。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及

会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
其他	年限平均法	5.00-10.00	10.00	18.00-9.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括软件、专利及非专利技术，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
专利及非专利技术	2-10
软件	2

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

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

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老

保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

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

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十六）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括专用设备收入、配套产品及服务收入等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

本公司收入确认的具体政策：

（1）专用设备：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后即确认收入。

（2）配套产品及服务：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，经买方接收或者验收后确认收入。

2.同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在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。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相

关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十）租赁

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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损

益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%-0.03%、定额税率
车船使用税	应税车辆船舶	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.增值税税收优惠政策

根据国务院于 2011 年 1 月 28 日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，本公司随同成型机销售的自行开发生产的软件，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2.企业所得税税收优惠政策

（1）2019 年 11 月 7 日，公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201932000093 的《高新技术企业证书》，有效期三年；2022 年 12 月 12 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅以及国家税务总局江苏省税务局再次将公司认定为高新技术企业，并颁发编号为 GR202232009964 的《高新技术企业证书》，有效期三年；2025 年 12 月 19 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅以及国家税务总局江苏省税务局再次将公司认定为高新技术企业，并颁发编号为 GR202532010467 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司 2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部和国家税务总局印发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）等规定，公司在 2025 年度享受研究开发费用加计扣除 100%的所得税优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

无。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

4.2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

不适用。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	374.97	374.97
银行存款	3,320,130,153.34	1,530,335,240.09
其他货币资金	27,615,455.66	50,915,774.41
合计	3,347,745,983.97	1,581,251,389.47

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 27,382,131.89 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	420,293,150.68	310,908,569.82	消除或显著减少会计错配
其中：结构性存款	400,268,493.15	270,796,624.61	消除或显著减少会计错配
其他	20,024,657.53	40,111,945.21	消除或显著减少会计错配
合计	420,293,150.68	310,908,569.82	

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
看涨期权	158,741.92	
合计	158,741.92	

（四）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,943,405.66	117,056,366.05
合计	120,943,405.66	117,056,366.05

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		55,668,625.45
合计		55,668,625.45

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	120,943,405.66	100.00			120,943,405.66
银行承兑汇票	120,943,405.66	100.00			120,943,405.66
合计	120,943,405.66	100.00			120,943,405.66

接上表：

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	117,056,366.05	100.00			117,056,366.05
银行承兑汇票	117,056,366.05	100.00			117,056,366.05
合计	117,056,366.05	100.00			117,056,366.05

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	120,943,405.66		
合计	120,943,405.66		

5.本期实际核销的应收票据情况

无。

（五）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	466,670,849.56	590,041,627.89
1-2年（含2年）	478,765,722.03	196,861,096.56
2-3年（含3年）	53,313,940.57	125,433,647.00
3年以上	127,603,349.58	16,858,839.03
合计	1,126,353,861.74	929,195,210.48

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	238,997,621.58	21.22	229,389,621.58	95.98	9,608,000.00
按组合计提坏账准备	887,356,240.16	78.78	132,976,208.03		754,380,032.13
其中：按信用风险特征组合的应收账款	887,356,240.16	78.78	132,976,208.03	14.99	754,380,032.13
合计	1,126,353,861.74		362,365,829.61		763,988,032.13

接上表：

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	190,582,421.58	20.51	162,901,301.58	85.48	27,681,120.00
按组合计提坏账准备	738,612,788.90	79.49	79,742,868.19		658,869,920.71
其中：按信用风险特征组合的应收账款	738,612,788.90	79.49	79,742,868.19	10.80	658,869,920.71
合计	929,195,210.48		242,644,169.77		686,551,040.71

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡尚德太阳能电力有限公司	90,886,110.55	90,886,110.55	100.00	基本确定难以回款
江西中弘晶能科技有限公司	18,032,072.00	18,032,072.00	100.00	基本确定难以回款
阳光中科（福建）能源股份有限公司	12,461,439.03	12,461,439.03	100.00	基本确定难以回款
扬州棒杰新能源科技有限公司	61,112,000.00	61,112,000.00	100.00	基本确定难以回款
滁州亿晶光电科技有限公司	25,686,000.00	25,686,000.00	100.00	基本确定难以回款
江苏顺风新能源科技有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00	100.00	基本确定难以回款
江苏超晶新能源科技有限公司	8,400,000.00	5,040,000.00	60.00	款项收回存在较大不确定性
合肥清电长信光伏科技有限公司	15,620,000.00	9,372,000.00	60.00	款项收回存在较大不确定性
合计	238,997,621.58	229,389,621.58		

组合计提项目：按信用风险特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	454,010,849.56	22,700,542.48	5.00
1-2年（含2年）	380,607,722.03	76,121,544.40	20.00
2-3年（含3年）	46,458,868.55	27,875,321.13	60.00
3年以上	6,278,800.02	6,278,800.02	100.00
合计	887,356,240.16	132,976,208.03	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,742,868.19	53,233,339.84				132,976,208.03
单项计提坏账准备的应收账款	162,901,301.58	66,488,320.00				229,389,621.58
合计	242,644,169.77	119,721,659.84				362,365,829.61

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位①	211,542,228.11	3,421,798.20	214,964,026.31	16.55	16,676,574.00
无锡尚德太阳能电力有限公司	90,886,110.55		90,886,110.55	7.00	90,886,110.55
通威太阳能（眉山）有限公司	53,014,295.00	30,666,000.00	83,680,295.00	6.44	6,893,614.75
和光同程光伏科技（宜宾）有限公司	75,674,000.00		75,674,000.00	5.83	14,497,150.00
扬州棒杰新能源科技有限公司	61,112,000.00		61,112,000.00	4.70	61,112,000.00
合计	492,228,633.66	34,087,798.20	526,316,431.86	40.52	190,065,449.30

（六）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	172,577,827.75	9,714,676.13	162,863,151.62	270,386,063.71	24,442,265.97	245,943,797.74
合计	172,577,827.75	9,714,676.13	162,863,151.62	270,386,063.71	24,442,265.97	245,943,797.74

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

公司合同资产主要系应收质保金，期末应收质保金余额较期初减少9,780.82万元，下降比例为36.17%，下降原因主要系公司光伏设备收入较上期有所下降，半导体设备收入较上期大幅增加，而半导体设备的大部分合同并未约定质保金，因此本期质保金较上期大幅下降。

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,420,000.00	0.82	852,000.00	60.00	568,000.00
按组合计提坏账准备	171,157,827.75	99.18	8,862,676.13		162,295,151.62
其中：按信用风险特征组合的合同资产	171,157,827.75	99.18	8,862,676.13	5.18	162,295,151.62
合计	172,577,827.75	100.00	9,714,676.13		162,863,151.62

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	17,595,200.00	6.51	10,557,120.00	60.00	7,038,080.00
按组合计提坏账准备	252,790,863.71	93.49	13,885,145.97		238,905,717.74
其中：按信用风险特征组合的合同资产	252,790,863.71	93.49	13,885,145.97	5.49	238,905,717.74
合计	270,386,063.71	100.00	24,442,265.97		245,943,797.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥清电长信光伏科技有限公司	1,420,000.00	852,000.00	60.00	款项收回存在较大不确定性
合计	1,420,000.00	852,000.00		

组合计提项目：按信用风险特征组合的合同资产

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	169,125,929.55	8,456,296.49	5.00
1-2年（含2年）	2,031,898.20	406,379.64	20.00
合计	171,157,827.75	8,862,676.13	

4.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,885,145.97	-5,022,469.84				8,862,676.13	
单项计提坏账准备的应收账款	10,557,120.00	-9,705,120.00				852,000.00	
合计	24,442,265.97	-14,727,589.84				9,714,676.13	

5.本期实际核销的合同资产情况

无。

（七）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	34,584,047.69	64,661,706.08
合计	34,584,047.69	64,661,706.08

2.期末公司已质押的应收款项融资

无。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	173,714,525.74	
合计	173,714,525.74	

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,584,047.69	100.00			34,584,047.69
银行承兑汇票	34,584,047.69	100.00			34,584,047.69
合计	34,584,047.69				34,584,047.69

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,661,706.08	100.00			64,661,706.08
银行承兑汇票	64,661,706.08	100.00			64,661,706.08
合计	64,661,706.08				64,661,706.08

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	34,584,047.69		
合计	34,584,047.69		

5.本期实际核销的应收款项融资情况

无。

（八）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	51,755,423.61	86.52	82,548,469.29	100.00
1-2年（含2年）	8,064,373.51	13.48		
合计	59,819,797.12	100.00	82,548,469.29	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位②	11,650,815.20	19.48
单位③	11,177,472.98	18.69
单位④	5,373,451.33	8.98

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位⑤	3,910,283.39	6.54
单位⑥	3,570,080.00	5.97
合计	35,682,102.90	59.66

（九）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,463,121.20	8,390,064.52
合计	8,463,121.20	8,390,064.52

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	6,272,436.81	2,529,532.03
1-2年(含2年)	1,444,192.11	6,617,206.36
2-3年(含3年)	3,372,381.36	1,733,110.00
3年以上	1,613,010.00	
合计	12,702,020.28	10,879,848.39

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	12,010,449.38	10,879,848.39
往来款	691,570.90	
合计	12,702,020.28	10,879,848.39

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,702,020.28	100.00	4,238,899.08		8,463,121.20
其中：按信用风险特征组合的应收账款	12,702,020.28	100.00	4,238,899.08	33.37	8,463,121.20
合计	12,702,020.28		4,238,899.08		8,463,121.20

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,879,848.39	100.00	2,489,783.87		8,390,064.52
其中：按信用风险特征组合的应收账款	10,879,848.39	100.00	2,489,783.87	22.88	8,390,064.52
合计	10,879,848.39		2,489,783.87		8,390,064.52

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：按信用风险特征组合的应收账款	12,702,020.28	4,238,899.08	33.37
合计	12,702,020.28	4,238,899.08	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	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）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,489,783.87			2,489,783.87
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期计提	1,749,115.21			1,749,115.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	4,238,899.08			4,238,899.08

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,489,783.87	1,749,115.21				4,238,899.08
合计	2,489,783.87	1,749,115.21				4,238,899.08

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
先导控股集团有限公司	2,804,061.34	22.08	押金	1-2 年、 2-3 年	1,336,877.73
横店集团东磁股份有限公司	2,620,000.00	20.63	保证金	1 年以内、2-3 年、3 年以上	2,201,000.00
通威太阳能（眉山）有限公司	1,600,000.00	12.60	保证金	1 年以内	80,000.00
通合新能源（金堂）有限公司	1,200,000.00	9.45	保证金	1 年以内	60,000.00
单位⑦	1,000,000.00	7.87	保证金	1 年以内	50,000.00
合计	9,224,061.34	72.63			3,727,877.73

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（十）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	791,195,988.47	7,774,427.71	783,421,560.76
在产品	454,443,280.11	116,691,296.03	337,751,984.08
委托加工物资	124,509,776.82		124,509,776.82
发出商品	2,057,592,162.67	194,046,263.17	1,863,545,899.50
合计	3,427,741,208.07	318,511,986.91	3,109,229,221.16

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	671,416,528.24	4,664,116.09	666,752,412.15
在产品	800,363,005.32	84,811,673.57	715,551,331.75
委托加工物资	106,999,450.68		106,999,450.68
发出商品	2,405,166,678.56	171,568,883.67	2,233,597,794.89
合计	3,983,945,662.80	261,044,673.33	3,722,900,989.47

2.确认为存货的数据资源

无。

3.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,664,116.09	3,110,311.62				7,774,427.71
在产品	84,811,673.57	64,944,946.81		33,065,324.35		116,691,296.03
发出商品	171,568,883.67	56,483,256.64		34,005,877.14		194,046,263.17
合计	261,044,673.33	124,538,515.07		67,071,201.49		318,511,986.91

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	34,446,990.46	172,909,164.78
理财产品及大额存单	71,498,158.28	89,739,665.85
代扣代缴-社保	1,425,622.12	1,635,951.81
代扣代缴-住房公积金	1,191,086.72	1,346,343.66
其他	239,804.09	495,667.23
合计	108,801,661.67	266,126,793.33

（十二）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
广州中科共芯半导体技术合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			10,000,000.00		
合计	54,000,000.00		4,000,000.00	10,000,000.00		

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司					基于权益投资目的
广州中科共芯半导体技术合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00		10,000,000.00		基于权益投资目的
合计	60,000,000.00		10,000,000.00		

2.本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司	548,216.00		本期转让股权
合计	548,216.00		

（十三）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
固定资产	589,820,772.77	353,834,380.61
固定资产清理		
合计	589,820,772.77	353,834,380.61

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	332,892,975.13	20,197,651.07	2,208,641.31	5,702,534.07	51,444,381.19	412,446,182.77
2.本期增加金额	277,306,882.42	1,934,807.05		96,654.07	313,267.26	279,651,610.80
（1）购置	2,217,129.35	1,934,807.05		96,654.07	65,283.30	4,313,873.77
（2）在建工程转入	275,089,753.07				247,983.96	275,337,737.03
3.本期减少金额	65,774.91	545,294.87		7,658.09	103,534.10	722,261.97
（1）处置或报废	65,774.91	545,294.87		7,658.09	103,534.10	722,261.97
4.期末余额	610,134,082.64	21,587,163.25	2,208,641.31	5,791,530.05	51,654,114.35	691,375,531.60
二、累计折旧						
1.期初余额	38,598,601.88	8,188,752.37	1,361,765.77	2,375,727.09	8,086,955.05	58,611,802.16
2.本期增加金额	33,501,984.30	3,422,323.18	284,898.52	890,575.03	5,436,586.65	43,536,367.68
（1）计提	33,501,984.30	3,422,323.18	284,898.52	890,575.03	5,436,586.65	43,536,367.68
3.本期减少金额	39,605.70	475,604.12		6,892.28	71,308.91	593,411.01
（1）处置或报废	39,605.70	475,604.12		6,892.28	71,308.91	593,411.01
4.期末余额	72,060,980.48	11,135,471.43	1,646,664.29	3,259,409.84	13,452,232.79	101,554,758.83
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	538,073,102.16	10,451,691.82	561,977.02	2,532,120.21	38,201,881.56	589,820,772.77

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
2.期初账面价值	294,294,373.25	12,008,898.70	846,875.54	3,326,806.98	43,357,426.14	353,834,380.61

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3.固定资产的减值测试情况

报告期内，本公司固定资产运营情况良好，不存在企业会计准则所认定的减值迹象，无需计提资产减值准备。

4.固定资产清理

无。

（十四）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,942,699.52	7,926,649.80
合计	11,942,699.52	7,926,649.80

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修工程	7,913,761.47		7,913,761.47
在安装设备	4,028,938.05		4,028,938.05
自制设备			
合计	11,942,699.52		11,942,699.52

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修工程	3,561,467.89		3,561,467.89

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备			
自制设备	4,365,181.91		4,365,181.91
合计	7,926,649.80		7,926,649.80

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房装修工程	11,450,000.00	3,561,467.89	5,755,963.30	1,403,669.72		7,913,761.47
自制设备		4,365,181.91	177,691,039.19	182,056,221.10		
X 射线光电子能谱仪	35,150,000.00		34,671,721.56	34,671,721.56		
无图形晶圆微粒缺陷检测机	68,191,200.00		58,576,051.01	58,576,051.01		
合计	114,791,200.00	7,926,649.80	276,694,775.06	276,707,663.39		7,913,761.47

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
厂房装修工程	81.37	81.37				募集资金、自有资金
自制设备	不适用	不适用				募集资金、自有资金
X 射线光电子能谱仪	98.64	已完工				募集资金、自有资金
无图形晶圆微粒缺陷检测机	85.90	已完工				募集资金、自有资金
合计						

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

3.工程物资

无。

（十五）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	244,337,827.95	244,337,827.95
2.本期增加金额	15,635,537.29	15,635,537.29
（1）租入		
（2）重估调整	15,635,537.29	15,635,537.29
3.本期减少金额	5,738,166.91	5,738,166.91
（1）处置或报废	5,738,166.91	5,738,166.91
4.期末余额	254,235,198.33	254,235,198.33
二、累计折旧		
1.期初余额	34,915,114.41	34,915,114.41
2.本期增加金额	24,003,420.30	24,003,420.30
（1）计提	24,003,420.30	24,003,420.30
3.本期减少金额	1,243,269.50	1,243,269.50
（1）处置	1,243,269.50	1,243,269.50
4.期末余额	57,675,265.21	57,675,265.21
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	196,559,933.12	196,559,933.12
2.期初账面价值	209,422,713.54	209,422,713.54

2.使用权资产的减值测试情况

报告期内，本公司使用权资产状况良好，不存在企业会计准则所认定的减值迹象，无需计提资产减值准备。

（十六）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	专利及非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,534,736.70	89,878,540.23	102,413,276.93

项目	软件	专利及非专利技术	合计
2.本期增加金额	352,218.66		352,218.66
（1）购置	352,218.66		352,218.66
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	12,886,955.36	89,878,540.23	102,765,495.59
二、累计摊销			
1.期初余额	11,186,949.54	14,351,734.87	25,538,684.41
2.本期增加金额	1,286,845.66	27,552,515.16	28,839,360.82
（1）计提	1,286,845.66	27,552,515.16	28,839,360.82
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	12,473,795.20	41,904,250.03	54,378,045.23
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	413,160.16	47,974,290.20	48,387,450.36
2.期初账面价值	1,347,787.16	75,526,805.36	76,874,592.52

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 94.45%。

2.确认为无形资产的数据资源

无。

3.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

4.无形资产的减值测试情况

期末公司不存在使用寿命不确定的无形资产；无形资产不存在企业会计准则所认定的减值迹象，无需计提资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

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
租赁厂房改造	100,408,015.59	15,432,164.28	13,662,384.76		102,177,795.11
合计	100,408,015.59	15,432,164.28	13,662,384.76		102,177,795.11

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	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	694,831,391.73	104,224,708.76	530,620,892.94	79,593,133.94
递延收益	247,426,688.12	37,114,003.22	182,122,158.77	27,318,323.82
产品质量保证	65,297,584.41	9,794,637.66	40,791,396.38	6,118,709.46
租赁负债	213,011,966.78	31,951,795.02	224,371,114.18	33,655,667.13
股份支付	154,225,750.53	23,133,862.58	135,274,861.25	20,291,229.19
合计	1,374,793,381.57	206,219,007.24	1,113,180,423.52	166,977,063.54

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	10,000,000.00	1,500,000.00		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值变动	451,892.60	67,783.89	908,569.82	136,285.47
可转债	80,440,865.00	12,066,129.75		
使用权资产	196,559,933.12	29,483,989.97	209,422,713.54	31,413,407.03
合计	287,452,690.72	43,117,903.61	210,331,283.36	31,549,692.50

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
预付设备工程款	4,662,898.00		4,662,898.00	2,846,347.04		2,846,347.04
合计	4,662,898.00		4,662,898.00	2,846,347.04		2,846,347.04

（二十）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,100,331.89	27,100,331.89	保证金	
货币资金	281,800.00	281,800.00	冻结	
合计	27,382,131.89	27,382,131.89		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,759,955.82	39,759,955.82	保证金	
合计	39,759,955.82	39,759,955.82		

注 1:上述受限的货币资金，因公司为了开具银行承兑汇票的原因而受限金额为27,100,331.89 元，因诉讼冻结 281,800.00 元。

（二十一）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	908,315,499.77	1,270,797,451.42
短期借款应付利息	1,246,660.36	3,571,579.99
未终止的票据贴现	53,809,424.75	87,845,657.07
合计	963,371,584.88	1,362,214,688.48

2.已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

（二十二）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期权	647,088.10	
合计	647,088.10	

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	262,384,916.57	496,084,065.99
信用证	14,728,472.00	
合计	277,113,388.57	496,084,065.99

（二十四）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	555,417,748.60	718,228,698.98
工程款	44,783,823.57	69,528,839.16
合计	600,201,572.17	787,757,538.14

（二十五）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,956,646,250.69	2,053,715,990.72
合计	1,956,646,250.69	2,053,715,990.72

2.期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江国康新能源科技有限公司	119,419,515.18	尚未验收
单位⑧	92,771,679.65	尚未验收
通威太阳能（成都）有限公司	78,785,415.93	尚未验收
滁州亿晶光电科技有限公司	70,351,415.93	尚未验收
池州市江之南科技孵化有限公司/徽银金融租赁有限公司	69,371,681.42	尚未验收
单位⑨	58,093,805.31	尚未验收
徐州高新卓曜新能源有限公司	50,338,407.08	尚未验收
单位⑩	32,458,050.00	尚未验收
浙江爱旭太阳能科技有限公司	26,575,221.24	尚未验收
单位⑪	22,263,246.00	尚未验收
宁波康奈特国际贸易有限公司	21,644,601.76	尚未验收
合计	642,073,039.50	

（二十六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	109,645,316.84	475,005,742.70	433,187,777.65	151,463,281.89
二、离职后福利中-设定提存计划负债		26,422,145.02	26,422,145.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	109,645,316.84	501,427,887.72	459,609,922.67	151,463,281.89

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	109,645,316.84	439,020,132.16	397,202,167.11	151,463,281.89
二、职工福利费		7,215,039.13	7,215,039.13	
三、社会保险费		14,248,694.56	14,248,694.56	
其中：医疗保险费		11,590,531.96	11,590,531.96	
工伤保险费		1,422,259.24	1,422,259.24	
生育保险费		1,235,903.36	1,235,903.36	
四、住房公积金		14,316,125.18	14,316,125.18	
五、工会经费和职工教育经费		205,751.67	205,751.67	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	109,645,316.84	475,005,742.70	433,187,777.65	151,463,281.89

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		25,619,510.72	25,619,510.72	
2.失业保险费		802,634.30	802,634.30	
合计		26,422,145.02	26,422,145.02	

4.辞退福利

无。

5.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,138,466.88	61,413,018.08

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,531,057.56	3,320,050.35
代扣代缴个人所得税	3,031,295.49	5,940,623.79
城市维护建设税	387,174.03	232,403.52
印花税	289,509.03	513,251.94
教育费附加	165,931.73	99,601.51
地方教育费附加	110,621.15	66,401.01
其他	4,936.00	7,200.00
合计	40,658,991.87	71,592,550.20

（二十八）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,496,680.04	35,833,323.89
合计	19,496,680.04	35,833,323.89

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用类款项	18,113,956.04	34,933,079.49
保证金	1,270,000.00	300,000.00
其他	112,724.00	600,244.40
合计	19,496,680.04	35,833,323.89

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	295,515,639.37	20,015,503.90
1年内到期的应付债券	975,000.00	
1年内到期的租赁负债	24,605,078.51	30,445,723.73
1年内到期的预计负债	2,427,750.00	1,461,309.73
合计	323,523,467.88	51,922,537.36

（三十）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书银行承兑汇票	1,859,200.70	555,456.50
待转销项税	46,465,304.23	62,951,453.29
产品质量保证	40,778,372.29	32,346,074.70
合计	89,102,877.22	95,852,984.49

（三十一）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	702,645,716.12	186,544,607.23	1.95%-2.58%
合计	702,645,716.12	186,544,607.23	

（三十二）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,079,341,326.74	
合计	1,079,341,326.74	

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
微导转债	100.00	第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.20%、第五年1.50%、第六年2.00%	2025年8月6日	6年	1,170,000,000.00	
合计					1,170,000,000.00	

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
微导转债	1,170,000,000.00	975,000.00	-91,633,673.26		1,079,341,326.74	否
合计	1,170,000,000.00	975,000.00	-91,633,673.26		1,079,341,326.74	

3.可转换公司债券的说明

项目	转股条件	转股时间
微导转债	自发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起可开始转股	2026年2月12日至2031年8月5日

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	246,194,773.43	264,316,545.27

项目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	33,182,806.65	39,945,431.09
重分类至一年内到期的非流动负债	24,605,078.51	30,445,723.73
合计	188,406,888.27	193,925,390.45

（三十四）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	22,091,462.12	6,984,011.95	
合计	22,091,462.12	6,984,011.95	—

（三十五）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	182,122,158.77	83,020,000.00	17,715,470.65	247,426,688.12	
合计	182,122,158.77	83,020,000.00	17,715,470.65	247,426,688.12	

（三十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	360,000,000.00				-360,000,000.00	-360,000,000.00	
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	297,009,832.00				-297,009,832.00	-297,009,832.00	
其中：境内法人持股	275,421,824.00				-275,421,824.00	-275,421,824.00	
境内自然人持股	21,588,008.00				-21,588,008.00	-21,588,008.00	
4.境外持股	62,990,168.00				-62,990,168.00	-62,990,168.00	
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	62,990,168.00				-62,990,168.00	-62,990,168.00	
二、无限售条件流通股份	97,678,129.00	3,479,154.00			360,000,000.00	363,479,154.00	461,157,283.00
1.人民币普通股	97,678,129.00	3,479,154.00			360,000,000.00	363,479,154.00	461,157,283.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份合计	457,678,129.00	3,479,154.00				3,479,154.00	461,157,283.00

注 1：2025 年 4 月，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及 2023 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期满足归属条件并归属完成后，增加股本 3,479,154.00 元。

（三十七）其他权益工具

1.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益工具部分（注 1）			11,700,000.00	76,393,800.85			11,700,000.00	76,393,800.85

注1：公司于2025年8月6日向不特定对象发行可转换公司债券11,700,000.00张，每张面值人民币100.00元，发行总额为人民币1,170,000,000.00元，可转换公司债券基本情况 详见本附注“六、（三十二）、应付债券”。

（三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	1,421,999,191.10	115,521,616.62		1,537,520,807.72
其他资本公积（注 2）	155,508,816.71	69,632,949.30	67,984,593.62	157,157,172.39
合计	1,577,508,007.81	185,154,565.92	67,984,593.62	1,694,677,980.11

注1：2025年4月，公司2023年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及2023年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期满足归属条件并归属完成后，增加资本公积-股本溢价115,521,616.62元。

注2：其他资本公积增加系：（1）2019年实施的员工持股计划确认股份支付1,637,766.89元；（2）2023年授予的限制性股票确认股份支付56,326,581.90元；（3）2025年授予的限制性股票确认股份支付11,668,600.51元；（4）首次授予第二个归属期及预留授予第一个归属期满足归属条件并归属完成后，将其他资本公积转至股本溢价减少其他资本公积67,984,593.62元。

（三十九）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	72,907,076.84	36,640,492.16		109,547,569.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	72,907,076.84	36,640,492.16		109,547,569.00

注：2024年11月14日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，截至2025年12月31日，此次回购计划累计回购股份2,901,842股，支付的总金额为79,526,891.92元（不含交易费用）。其中 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31日回购股份 1,452,206 股，支付的总金额为 36,635,554.84 元（不含交易费用）。本次回购导致公司库存股增加36,640,492.16元。

（四十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		10,000,000.00			1,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
1.其他权益工具投资公允价值变动		10,000,000.00			1,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
合计		10,000,000.00			1,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00

（四十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,194,389.25	21,992,242.34		89,186,631.59
合计	67,194,389.25	21,992,242.34		89,186,631.59

注：盈余公积本期增加系：（1）按净利润的 10%计提的法定盈余公积；（2）本期处置其他权益工具投资结转留存收益增加 54,821.60 元。

（四十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	565,915,164.41	400,712,145.02
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	565,915,164.41	400,712,145.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	219,374,207.36	226,708,175.77
其他调整因素	493,394.40	
减：提取法定盈余公积	21,937,420.74	22,670,817.58

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,127,877.82	38,834,338.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	743,717,467.61	565,915,164.41

注：本期其他调整因素：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认，处置利得分别转入盈余公积、未分配利润 54,821.60 元和 493,394.40 元。

（四十三）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,630,623,050.00	1,772,501,700.85	2,695,940,730.74	1,618,825,109.02
其他业务	2,680,140.53		3,959,673.48	1,495,590.20
合计	2,633,303,190.53	1,772,501,700.85	2,699,900,404.22	1,620,320,699.22

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	主营业务收入	主营业务成本
商品类型	2,630,623,050.00	1,772,501,700.85
光伏设备	1,591,288,777.54	997,779,131.64
半导体设备	880,892,591.35	717,657,945.96
其他设备	14,318,584.07	7,279,218.94
配套产品及服务	144,123,097.04	49,785,404.31
按经营地区分类	2,630,623,050.00	1,772,501,700.85
境内	2,577,840,077.26	1,745,329,906.69
境外	52,782,972.74	27,171,794.16
按商品转让的时间分类	2,630,623,050.00	1,772,501,700.85
按时点确认	2,630,623,050.00	1,772,501,700.85
合计	2,630,623,050.00	1,772,501,700.85

3.履约义务的说明

本报告期内，公司主营业务收入主要包括专用设备收入、配套产品及服务收入等。专用设

备收入于设备验收完成时确认收入，配套产品及服务经买方接收或者验收后确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

4.分摊至剩余履约义务的说明

公司于设备验收完成时确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

5.重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,497,673.27	4,414,883.21
印花税	1,299,691.71	1,700,368.85
教育费附加	1,070,431.41	1,892,092.80
地方教育费附加	713,620.93	1,261,395.21
城市生活垃圾处理费	21,220.00	32,152.00
车船使用税	4,140.00	4,140.00
合计	5,606,777.32	9,305,032.07

（四十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,621,077.04	33,672,950.77
佣金	10,906,795.05	14,595,243.67
交通差旅费	5,702,367.21	5,979,874.40
业务招待费	5,645,993.77	7,587,669.35
股权激励	3,391,972.87	3,637,588.78
业务宣传费	2,504,298.10	2,592,003.40
办公经费	257,594.09	492,117.80
其他	190,824.64	233,176.23
合计	75,220,922.77	68,790,624.40

（四十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,497,340.28	64,364,470.44
股份支付	23,274,492.34	25,745,985.80
中介机构费	12,427,241.65	58,390,552.89
折旧及摊销	6,242,438.47	6,344,001.27

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,062,341.58	4,771,632.84
业务招待费	3,009,563.93	4,197,812.53
租赁费	2,766,674.38	2,917,551.03
技术服务费	2,143,240.89	1,058,123.31
残保金	1,462,541.32	1,173,001.31
水电费	1,342,556.24	3,589,215.18
差旅费	1,152,948.91	1,393,981.46
人事费用	859,298.34	1,111,912.59
其他	3,642,009.87	3,519,662.92
合计	127,882,688.20	178,577,903.57

（四十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	149,446,458.80	137,537,830.64
材料	35,007,462.38	57,713,922.79
股份支付	25,139,955.83	27,081,275.80
折旧摊销费用	24,332,930.89	19,865,568.03
水电费	7,712,903.79	2,710,379.61
维护管理费	5,159,449.55	262,256.46
资料费	4,721,566.90	6,117,124.94
差旅费	4,476,270.33	7,845,438.99
房租	3,850,701.70	3,126,387.29
检验检测费	2,914,326.03	1,890,664.28
技术合作费	1,371,724.86	2,226,118.31
办公费	366,198.09	688,922.43
其他	895,889.37	43,470.75
合计	265,395,838.52	267,109,360.32

（四十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,984,993.96	43,859,921.51
减：利息收入	8,723,530.54	13,785,798.49
汇兑损益	-13,066,159.88	3,683,042.10
金融机构手续费	746,464.48	969,980.65
合计	46,941,768.02	34,727,145.77

（四十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	106,037,834.18	65,933,719.50
其中：增值税退税	25,426,802.19	32,575,393.05
个税手续费返还	815,306.65	453,977.25
合计	106,853,140.83	66,387,696.75

（五十）投资收益

产生投资收益的来源	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	1,354,627.75	6,345,620.88
持有理财产品或大额存单期间获得的收益	11,553,133.96	18,262,768.92
应收款项融资贴现费用	-1,232,847.89	-5,351,066.39
债务重组损失	-6,680,000.00	
其他	55,000.00	1,121.27
合计	5,049,913.82	19,258,444.68

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-615,419.14	1,057,003.22
衍生金融资产	158,741.92	
合计	-456,677.22	1,057,003.22

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-119,721,659.84	-143,137,005.70
其他应收款坏账损失	-1,749,115.21	-1,302,373.27
合计	-121,470,775.05	-144,439,378.97

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-124,538,515.07	-220,714,048.30
合同资产减值损失	14,727,589.84	-15,287,738.73
合计	-109,810,925.23	-236,001,787.03

（五十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
租赁终止及变更	499,378.19	185,820.79
合计	499,378.19	185,820.79

（五十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款收入	1,508,762.73	2,759,544.60	1,508,762.73
其他	323,070.41	15,504.18	323,070.41
合计	1,831,833.14	2,775,048.78	1,831,833.14

（五十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	128,850.96	1,011,584.59	128,850.96
其中：固定资产处置损失	128,850.96	1,011,584.59	128,850.96
对外捐赠		100,000.00	
违约金及滞纳金	891,678.15	848,031.87	891,678.15
赔偿款		929,982.00	
其他		102,129.27	
合计	1,020,529.11	2,991,727.73	1,020,529.11

（五十七）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度所得税费用	1,945,370.36	
当期所得税费用	42,716,136.53	65,435,503.12
递延所得税费用	-42,806,860.03	-64,842,919.53

合计	1,854,646.86	592,583.59

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	221,228,854.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,184,328.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,945,370.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,508,740.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-37,866,024.76
其他	82,232.40
所得税费用合计	1,854,646.86

（五十八）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金受限解除	87,710,297.34	516,889,850.69
政府补助	146,730,867.99	141,614,438.02
利息收入	8,723,530.54	13,785,798.49
押金、保证金及备用金	1,214,348.00	7,642,495.02
营业外收入	1,831,833.14	2,775,048.78
合计	246,210,877.01	682,707,631.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金受限	75,332,473.41	265,299,058.81
付现费用	110,550,062.00	225,203,805.93
押金、保证金及备用金	1,164,500.99	6,655,834.85
合计	187,047,036.40	497,158,699.59

2.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	36,640,492.16	72,907,076.84
租赁负债支付的现金	30,354,395.41	28,998,825.15
合计	66,994,887.57	101,905,901.99

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	193,925,390.45		27,264,860.22	30,354,395.41	2,428,966.99	188,406,888.27
短期借款	1,362,214,688.48	1,447,215,788.57	1,246,660.36	1,527,671,573.22	319,633,979.31	963,371,584.88
长期借款	206,560,111.13	924,600,000.00	56,151,244.36	189,150,000.00	295,515,639.37	702,645,716.12
应付债券		1,161,810,000.00	10,446,651.25		92,915,324.51	1,079,341,326.74
衍生金融负债		647,088.10				647,088.10
合计	1,762,700,190.06	3,534,272,876.67	95,109,416.19	1,747,175,968.63	710,493,910.18	2,934,412,604.11

（五十九）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,374,207.36	226,708,175.77
加：资产减值准备	109,810,925.23	236,001,787.03
信用减值损失	121,470,775.05	144,439,378.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,137,292.53	26,354,284.85
使用权资产摊销	23,466,373.29	21,907,345.60
无形资产摊销	28,673,188.65	11,218,060.40
长期待摊费用摊销	12,609,896.32	8,097,495.48
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）	-499,378.19	-185,820.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	128,850.96	1,011,584.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	456,677.22	-1,057,003.22
财务费用（收益以“－”号填列）	53,918,634.49	47,542,963.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,049,913.82	-19,258,444.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,241,943.70	-72,620,167.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,564,916.33	7,777,247.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	345,696,075.15	-796,732,109.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-159,659,347.25	-343,143,752.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-410,570,958.37	-576,157,601.57
其他	63,445,218.04	78,197,839.83
经营活动产生的现金流量净额	390,601,656.63	-999,898,735.90
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,320,363,852.08	1,541,491,433.65
减：现金的期初余额	1,541,491,433.65	862,236,595.37
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	1,778,872,418.43	679,254,838.28

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,320,363,852.08	1,541,491,433.65
其中：库存现金	374.97	374.97
可随时用于支付的银行存款	3,320,130,153.34	1,530,335,240.09
可随时用于支付的其他货币资金	233,323.77	11,155,818.59
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,320,363,852.08	1,541,491,433.65

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	27,382,131.89	39,759,955.82	
合计	27,382,131.89	39,759,955.82	

4.与供应商融资安排有关的信息

（1）供应商融资安排的条款和条件

本公司通过简单汇信息科技(广州)有限公司、金网络(北京)数字科技有限公司、中信梧桐港供应链管理有限公司、招商银行股份有限公司等(以下简称“供应链平台”)与合作银行为供应商办理电子保理业务。

具体流程如下:供应链金融产品是最终付款方在供应链平台上开立的电子债权凭证。本公司根据自身应付账款信息,在供应链平台上向供应商开立相应金额与期限的电子债权凭证，并承诺在未来确定的时间、无条件履行支付义务，延长了企业付款期限。供应商在供应链平台收到电子债权凭证后，可选择持有到期、申请保理融资或转让支付。若供应商申请保理融资，需在供应链平台提交交易背景资料，经平台审核通过后推送至合作银行。同时，供应商将数字债权凭证转让给银行并签订无追索权保理协议，银行据此向供应商发放融资款项。数字债权凭证到期后，本公司履行付款义务，款项通过供应链平台及银行清分系统结算至数字债权凭证的最终持有方。

（2）属于供应商融资安排的金融负债的列报项目

项目	期末余额
应付账款	210,744,531.10

（3）付款到期日的区间

项目	2025 年 12 月 31 日
属于供应商融资安排的金融负债	延长 0-180 天
不属于供应商融资安排的可比应付账款	自收到发票后的 0-180 天

（六十）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			805,551,824.56
其中：美元	112,755,097.07	7.0288	792,533,026.29
欧元	1,574,205.12	8.2355	12,964,366.27
日元	1,215,000.00	0.0448	54,432.00
应收账款			19,451,368.14
其中：美元	2,767,381.08	7.0288	19,451,368.14
应付账款			2,997,878.98
其中：美元	239,953.19	7.0288	1,686,582.98
日元	29,270,000.00	0.0448	1,311,296.00

2.境外经营实体的情况

公司2025年度无境外经营实体。

（六十一）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

2025年度公司简化处理的只有短期租赁，租赁费用9,131,179.63元。

（3）售后租回交易及判断依据

公司无售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额 42,217,470.63。(单位：元　币种：人民币)

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,345,808.44	176,780,472.56
材料	74,212,149.96	131,953,435.74
折旧摊销费用	38,865,308.01	29,367,810.84

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	30,522,159.68	45,664,910.36
水电费	9,853,623.68	4,637,855.44
维护管理费	6,167,519.14	371,830.66
资料费	5,990,904.45	7,919,762.79
差旅费	5,271,032.74	9,736,190.38
技术合作费	4,957,686.52	2,254,794.50
房租	4,645,285.36	4,585,260.32
检验检测费	3,946,553.62	4,782,756.50
办公费	566,660.93	952,760.41
其他	1,226,515.98	85,962.88
合计	375,571,208.51	419,093,803.38
其中：费用化研发支出	265,395,838.52	255,593,256.45
资本化研发支出	110,175,369.99	163,500,546.93
合计	375,571,208.51	419,093,803.38

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD21	21,988,514.85	12,046,248.39				34,034,763.24
RD32	25,170,712.33	14,638,297.40				39,809,009.73
RD33	42,837,625.94	28,575,899.64				71,413,525.58
RD34	83,343,565.28	16,955,622.82				100,299,188.10
RD35	29,164,103.12	37,959,301.74				67,123,404.86
合计	202,504,521.52	110,175,369.99				312,679,891.51

其中，重要的资本化开发项目情况：

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
RD21	已签订销售订单，客户端验证中	2027 年 12 月	产品销售	2023 年 1 月	
RD32	已签订销售订单，客户端验证中	2027 年 12 月	产品销售	2023 年 1 月	
RD33	已签订销售订单，客户端验证中	2027 年 12 月	产品销售	2023 年 1 月	
RD34	已签订销售订单，客户端验证中	2027 年 12 月	产品销售	2023 年 4 月	
RD35	已签订销售订单，客户端验证中	2026 年 7 月	产品销售	2023 年 4 月	

（三）重要的外购在研项目

无。

八、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	182,122,158.77	83,020,000.00		17,715,470.65		247,426,688.12	与资产相关
合计	182,122,158.77	83,020,000.00		17,715,470.65		247,426,688.12	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	17,715,470.65	13,395,765.68
与收益相关	88,322,363.53	52,537,953.82
合计	106,037,834.18	65,933,719.50

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,347,745,983.97			3,347,745,983.97
交易性金融资产		420,293,150.68		420,293,150.68
衍生金融资产		158,741.92		158,741.92
应收票据	120,943,405.66			120,943,405.66
应收账款	763,988,032.13			763,988,032.13
应收款项融资			34,584,047.69	34,584,047.69
其他应收款	8,463,121.20			8,463,121.20
其他权益工具投资			60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动资产		71,498,158.28		71,498,158.28

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,581,251,389.47			1,581,251,389.47
交易性金融资产		310,908,569.82		310,908,569.82
应收票据	117,056,366.05			117,056,366.05
应收账款	686,551,040.71			686,551,040.71
应收款项融资			64,661,706.08	64,661,706.08
其他应收款	8,390,064.52			8,390,064.52
其他权益工具投资			54,000,000.00	54,000,000.00
其他流动资产		89,739,665.85		89,739,665.85

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		963,371,584.88	963,371,584.88
衍生金融负债		647,088.10	647,088.10
应付票据		277,113,388.57	277,113,388.57
应付账款		600,201,572.17	600,201,572.17

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		19,496,680.04	19,496,680.04
其他流动负债		1,859,200.70	1,859,200.70
长期借款		702,645,716.12	702,645,716.12
租赁负债		188,406,888.27	188,406,888.27
一年内到期的非流动负债		321,095,717.88	321,095,717.88
应付债券		1,079,341,326.74	1,079,341,326.74

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,362,214,688.48	1,362,214,688.48
应付票据		496,084,065.99	496,084,065.99
应付账款		787,757,538.14	787,757,538.14
其他应付款		35,833,323.89	35,833,323.89
其他流动负债		555,456.50	555,456.50
长期借款		186,544,607.23	186,544,607.23
租赁负债		193,925,390.45	193,925,390.45
一年内到期的非流动负债		50,461,227.63	50,461,227.63

2.信用风险

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

• 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

• 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

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

• 发行方或债务人发生重大财务困难；

• 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

• 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

• 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

• 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

• 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前

宏观经济环境下债务人违约概率；

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

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（五）应收账款和六、（九）其他应收款。

3.流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	963,371,584.88				963,371,584.88
衍生金融负债	647,088.10				647,088.10
应付票据	277,113,388.57				277,113,388.57
应付账款	600,201,572.17				600,201,572.17
其他应付款	19,496,680.04				19,496,680.04
其他流动负债	1,859,200.70				1,859,200.70
长期借款		702,645,716.12			702,645,716.12
租赁负债		25,628,874.25	26,695,375.64	136,082,638.38	188,406,888.27
一年内到期的非流动负债	321,095,717.88				321,095,717.88
应付债券				1,079,341,326.74	1,079,341,326.74

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,362,214,688.48				1,362,214,688.48
应付票据	496,084,065.99				496,084,065.99
应付账款	787,757,538.14				787,757,538.14
其他应付款	35,833,323.89				35,833,323.89
其他流动负债	555,456.50				555,456.50
长期借款		106,481,540.56	80,063,066.67		186,544,607.23
租赁负债		29,229,490.15	28,061,954.18	136,633,946.12	193,925,390.45
一年内到期的非流动负债	50,461,227.63				50,461,227.63

注1：上表中的衍生金融工具，其金额表示衍生金融工具中（例如，货币互换）待交换的合同金额（交换现金流量总额）加上支付流动利率/收取固定利率的互换净额（交换现金流量净额）。上表中的财务担保合同，其最大金额应列入相关方可以要求支付的最早期间。

注2：以上到期期限分析时常用的时间段，也可以根据实际情况采用其他时间段进行分析。

注3：有关到期期限分析披露的最低要求仅适用于金融负债。但是，当企业将所持有的金融资产作为流动性风险管理的一部分（例如，根据企业的流动性需求持有一部分金融资产，这部分金融资产易于出售变现，以满足企业偿付金融负债现金流出的需求），且披露金融资产的到期期限分析使财务报表使用者能够恰当地评估企业流动性风险的性质和范围时，企业应当披露金融资产的到期期限分析。

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注六、（六十）外币货币性项目。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期未持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在

权益工具投资价格风险。

（二）套期

1.公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇期权交易	采用汇率中性原则，以规避和防范汇率风险为目的	公司使用外汇期权交易合同对预期收款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险，存在相关经济关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响

2.公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇期权交易	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益，暂未使用，待条件成熟后应用	213,741.92

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中银行承兑汇票	1,859,200.70	未终止确认	非“6+9”银行的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。
贴现	应收票据中银行承兑汇票	53,809,424.75	未终止确认	非“6+9”银行的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。
背书	应收款项融资中银行承兑汇票	34,469.06	终止确认	由于“6+9”银行的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中银行承兑汇票	173,680,056.68	终止确认	由于“6+9”银行的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
合计		229,383,151.19		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中银行承兑汇票	背书	34,469.06	
应收款项融资中银行承兑汇票	贴现	173,680,056.68	
合计		173,714,525.74	

3.继续涉入的转移金融资产

无。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于2025年12月31日为69.35%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		805,830.02	586,375,356.65	587,181,186.67
（一）交易性金融资产	-	158,741.92	420,293,150.68	420,451,892.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	158,741.92	-	158,741.92
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		158,741.92		158,741.92

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.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	-	-	420,293,150.68	420,293,150.68
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资				-
（3）其他			420,293,150.68	420,293,150.68
（一）应收款项融资			34,584,047.69	34,584,047.69
（二）其他流动资产			71,498,158.28	71,498,158.28
（三）其他权益工具投资			60,000,000.00	60,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	158,741.92	586,375,356.65	586,534,098.57
（四）交易性金融负债	-	647,088.10	-	647,088.10
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	647,088.10	-	647,088.10
衍生金融负债		647,088.10		647,088.10
持续以公允价值计量的负债总额		647,088.10		647,088.10

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

衍生金融资产和衍生金融负债为公司进行套期管理而持有的期货、期权、远期外汇合约；公允价值根据公开市场查询的相应合约指数和汇率换算确定。

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

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的浮动收益型结构性存款420,000,000.00元，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

第三层次公允价值计量的其他流动资产主要系公司购买的可转让的大额存单70,000,000.00元及按照其预计收益率计算的利息1,498,158.28元。

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司股权，被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

项目	本期		
	收益率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
收益率增加	5.00%	22,833.86	22,833.86
收益率减少	5.00%	-22,833.86	-22,833.86

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

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不涉及。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
西藏万海盈创业投资合伙企业（有限合伙）	西藏自治区拉萨市	商务服务业	13,190.92	50.43	50.43

本公司的最终控制方：

王燕清、倪亚兰、王磊通过西藏万海盈创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）、无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司59.72%股份。王燕清、倪亚兰、王磊系公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏恒云太信息科技有限公司	受公司实际控制人控制
常州容导精密装备有限公司	公司实际控制人对外投资
先导控股集团有限公司	受公司实际控制人控制
江苏容导半导体科技有限公司	公司实际控制人对外投资
无锡君华物业管理有限公司	受公司实际控制人控制

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州容导精密装备有限公司	采购商品	4,291,558.42	13,450,108.87
江苏容导半导体科技有限公司	采购商品	2,722,049.82	5,743,473.66
无锡君华物业管理有限公司	物业管理费及其他	5,872,218.48	4,822,946.34

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州容导精密装备有限公司	销售商品	1,703,389.54	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏恒云太信息科技有限公司	服务器场地租赁费	604,528.77					684,059.27				
先导控股集团有限公司	厂房租赁			33,086,291.00	8,353,986.36	15,635,537.29			27,548,696.24	7,677,277.94	79,761,735.03
合计		604,528.77		33,086,291.00	8,353,986.36	15,635,537.29	684,059.27		27,548,696.24	7,677,277.94	79,761,735.03

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

无。

关联担保情况说明：

无。

5.关联方资金拆借

无

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,666,967.64	10,556,215.02

8.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	先导控股集团有限公司	2,804,061.34	1,336,877.73	2,804,061.34	431,227.62

注：其他应收款形成是由于支付租赁押金所致。

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	常州容导精密装备有限公司	3,600,776.33	4,687,538.26
应付账款	江苏容导半导体科技有限公司	1,694,151.37	3,078,624.00
其他应付款	江苏恒云太信息科技有限公司	301,850.00	323,562.39
其他应付款	无锡君华物业管理有限公司	113,033.01	122,921.72
合同负债	常州容导精密装备有限公司		1,470,932.49

3.其他项目

无.

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）各项权益工具

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2019 年实施的员工持股计划								
2023 年限制性股票激励计划			3,479,154.00	51,016,177.00			495,102.00	8,515,754.40
2025 年限制性股票激励计划	3,327,600.00	80,860,680.00						
合计	3,327,600.00	80,860,680.00	3,479,154.00	51,016,177.00			495,102.00	8,515,754.40

（二）以权益结算的股份支付情况

（1）2019年实施的员工持股计划

2019 年 12 月公司持股平台无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）将其 217,050.00 股以每股 5.54 元的价格转让给公司部分管理人员及技术骨干，上述股份折合为本公司的股数为 231,394 股，按照 2019 年 12 月 PE 入股价来计算上述股权价值，计算得出需确认的股份支付金额为 13,452,484.81 元。根据合伙协议约定，自协议签署之日起至本公司上市之日起 36 个月内不转让合伙企业份额，其股份支付费用在授予日至公司上市后持股锁定期届满日即 2025 年 12 月末期间分摊确认。

（2）2023年限制性股票激励计划

2024 年 3 月，公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2024 年 3 月 28 日召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意以 2024 年 3 月 28 日为预留授予日，以 17.40 元/股的授予价格向符合授予条件的 295 名 C 类激励对象授予 356.42 万股限制性股票。

项目	预留授予	首次授予
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型	
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：36.45 元/股（预留授予日 2024 年 3 月 28 日的收盘价）. 2、有效期：12 个月、24 个月、36 个月、48 个月（取授予日至限制性股票每期首个归属日的期限）； 3、历史波动率：13.30%、14.46%、14.46%、15.31%（取有效期对应期限的上证指数的波动率）； 4、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%、2.75%（取有效期对应期限的中国人民银行制定的金融机构人民币存款基准利率）	1、标的股价：35.62 元/股（首次授予日 2023 年 3 月 29 日的收盘价）； 2、有效期：12 个月、24 个月、36 个月、48 个月、60 个月（取授予日至限制性股票每期首个归属日的期限）； 3、历史波动率：15.57%、15.01%、15.92%、16.94%、17.70%（取有效期对应期限的上证指数的波动率）、37.95%（取有效期对应期限的半导体（申万）行业波动率(801081.SI)）； 4、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%、2.75%、2.75%（取有效期对应期限的中国人民银行制定的金融机构人民币存款基准利率）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新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	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	人员离职
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,368,508.55	215,655,095.23

A、B 类激励对象，首次及预留授予限制性股票的各批次归属安排如下表所示：

A、B 类激励对象

归属安排	归属时间	归属权益数量占相应授予权益总量的比例
第一个归属期	自相应授予之日起 12 个月后的首个交易日至相应授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	20%
第二个归属期	自相应授予之日起 24 个月后的首个交易日至相应授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	20%
第三个归属期	自相应授予之日起 36 个月后的首个交易日至相应授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	20%
第四个归属期	自相应授予之日起 48 个月后的首个交易日至相应授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	20%
第五个归属期	自相应授予之日起 60 个月后的首个交易日至相应授予之日起 72 个月内的最后一个交易日止	20%

C 类激励对象，首次及预留授予限制性股票的各批次归属安排如下表所示：

	C 类激励对象	
归属安排	**归属时间**	**归属权益数量占相应授予权益总量的比例**
第一个归属期	自相应授予之日起 12 个月后的首个交易日至相应授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	25%
第二个归属期	自相应授予之日起 24 个月后的首个交易日至相应授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	25%
第三个归属期	自相应授予之日起 36 个月后的首个交易日至相应授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	25%
第四个归属期	自相应授予之日起 48 个月后的首个交易日至相应授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	25%

在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积转增股本、送股等情形增加的股份同时受归属条件约束，且归属之前不得转让、用于担保或偿还债务，若届时限制性股票不得归属的，因前述原因获得的股份同样不得归属。

公司对授予的三类激励对象分别设置了不同的考核安排，具体考核目标如下：

1、A、B类激励对象，首次授予部分的考核年度为2023-2027年五个会计年度，每个会计年度考核一次，根据公司业绩考核指标的完成情况核算各年度公司层面归属比例。首次授予部分公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

A、B 类激励对象	
归属期	**业绩考核目标**
第一个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于 35%
第二个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2024 年度营业收入增长率不低于 82%
第三个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2025 年度营业收入增长率不低于 146%
第四个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2026 年度营业收入增长率不低于 232%
第五个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2027 年度营业收入增长率不低于 348%

若预留授予的限制性股票在 2023 年三季报披露前授出，则预留部分业绩考核年度及各考核年度的考核安排同首次授予部分一致。若预留授予的限制性股票在 2023 年三季报披露后授出，则预留授予限制性股票考核年度为 2024-2028 年五个会计年度，每个会计年度考核一次，具体考核目标如下表所示：

A、B类激励对象	
归属期	**业绩考核目标**
第一个归属期	以2022年营业收入为基数，2024年营业收入增长率不低于82%；

第二个归属期	以2022年营业收入为基数，2025年营业收入增长率不低于146%；
第三个归属期	以2022年营业收入为基数，2026年营业收入增长率不低于232%；
第四个归属期	以2022年营业收入为基数，2027年营业收入增长率不低于348%；
第五个归属期	以2022年营业收入为基数，2028年营业收入增长率不低于505%。

2、C类激励对象，首次授予部分的考核年度为2023-2026年四个会计年度，每个会计年度考核一次，根据公司业绩考核指标的完成情况核算各年度公司层面归属比例。首次授予部分公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

C 类激励对象	
归属期	**业绩考核目标**
第一个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率不低于 35%
第二个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2024 年度营业收入增长率不低于 82%
第三个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2025 年度营业收入增长率不低于 146%
第四个归属期	以 2022 年度营业收入为基数，2026 年度营业收入增长率不低于 232%

若预留授予的限制性股票在 2023 年三季报披露前授出，则预留部分业绩考核年度及各考核年度的考核安排同首次授予部分一致。若预留授予的限制性股票在 2023 年三季报披露后授出，则预留授予限制性股票考核年度为 2024-2027 年四个会计年度，每个会计年度考核一次，具体考核目标如下表所示：

C类激励对象	
归属期	**业绩考核目标**
第一个归属期	以2022年营业收入为基数，2024年营业收入增长率不低于82%；
第二个归属期	以2022年营业收入为基数，2025年营业收入增长率不低于146%；
第三个归属期	以2022年营业收入为基数，2026年营业收入增长率不低于232%；
第四个归属期	以2022年营业收入为基数，2027年营业收入增长率不低于348%。

2024 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属人数合计 295 名，可归属数量 322.6150 万股。在实际缴款过程中，2 名激励对象自愿放弃第一个归属期可归属的限制性股票 3,380 股，故公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属实际归属人数为 293 人，本次实际归属 322.277 万股限制性股票。

2025 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属限制性股票的议案》。公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期

可归属人数合计 266 名，可归属数量 272.5652 万股。在实际缴款认购过程中，有 4 名激励对象自愿放弃其本次全部可归属的限制性股票 13,950 股，故公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期实际可归属人数共计为 262 人，本次实际归属 271.1702 万股限制性股票。公司 2023 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期可归属人数合计 253 名，可归属数量 78.0211 万股。在实际缴款认购过程中，有 16 名激励对象自愿放弃其本次全部可归属的限制性股票 12,759 股，故公司 2023 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期实际可归属人数共计为 237 人，本次实际归属 76.7452 万股限制性股票。

（3）2025年限制性股票激励计划

公司于 2025 年 10 月 14 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2025 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。同意以 2025 年 10 月 14 日为首次授予日，以 24.30 元/股的授予价格向符合授予条件的 420 名激励对象授予 332.76 万股第二类限制性股票。

项目	首次授予
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：50.59 元/股（首次授予日 2025 年 10 月 14 日的收盘价） 2、有效期：取授予日至限制性股票每期首个归属日的期限； 3、历史波动率：取有效期对应期限的上证指数的波动率； 4、无风险利率：取有效期对应期限的中国人民银行制定的金融机构人民币存款基准利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,668,600.51

本激励计划首次授予限制性股票的归属期限和归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占相应授予权益总量的比例

归属安排	归属时间	归属权益数量占相应授予权益总量的比例
第一个归属期	自相应授予之日起 12 个月后的首个交易日至相应授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	35%
第二个归属期	自相应授予之日起 24 个月后的首个交易日至相应授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	35%
第三个归属期	自相应授予之日起 36 个月后的首个交易日至相应授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票不得归属，作废失效。

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积转增股本、送股等情形增加的股份同时受归属条件约束，且归属之前不得转让、用于担保或偿还债务，若届时限制性股票不得归属的，因前述原因获得的股份同样不得归属。

本激励计划首次授予部分限制性股票的考核年度为 2025-2027 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，根据公司业绩考核指标的完成情况核算各年度公司层面归属比例。首次授予部分各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

归属期	考核年度	业绩考核目标
第一个归属期	2025 年	需至少满足下列两个条件之一： （1）2025 年度净利润率不低于 10%； （2）以 2024 年半导体业务新签订单金额为基数，2025 年半导体业务新签订单金额增长率不低于 35%。
第二个归属期	2026 年	需至少满足下列两个条件之一： （1）2026 年度净利润率不低于 10%； （2）以 2024 年半导体业务新签订单金额为基数，2026 年半导体业务新签订单金额增长率不低于 82%或 2025 年-2026 年两年半导体业务新签订单金额累计值的增长率不低于 217%。
第三个归属期	2027 年	需至少满足下列两个条件之一： （1）2027 年度净利润率不低于 10%； （2）以 2024 年半导体业务新签订单金额为基数，2027 年半导体业务新签订单金额增长率不低于 146%或 2025 年-2027 年三年半导体业务新签订单金额累计值的增长率不低于 463%。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2019年实施的员工持股计划	1,637,766.89	
2023年限制性股票激励计划	56,326,581.90	
2025年限制性股票激励计划	11,668,600.51	
合计	69,632,949.30	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（六）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司通过银行累计向客户开具的尚在有效期的保函共10笔，余额为人民币17,490.57万元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

经公司董事会审议，拟向全体股东每10股派发现金红利1.44元(含税)。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）重要债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
江苏超晶新能源科技有限公司	修改其他债务条件	16,680,000.00	-6,680,000.00					
合计		16,680,000.00	-6,680,000.00					

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划事项。

（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营事项。

（五）借款费用

报告期内本公司无需要披露的借款费用事项。

（六）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

2025 年度计入当期损益的汇兑差额为-13,066,159.88 元。

2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	370,527.23	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	62,895,561.34	
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	12,292,342.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-6,680,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	940,154.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	10,525,762.50	
少数股东权益影响额（税后）		

非经常性损益明细	金额	说明
合计	59,292,823.63	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.48	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.35	0.33

（三）境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

（四）其他

无。

江苏德宏纳米科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

（副 本）（15-15）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊

执行事务合伙人　邱[illegible]

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

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

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

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

仅供项目方提供2026116636号报告相关资料，与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执

所（特殊普通合伙）

名　　称：

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

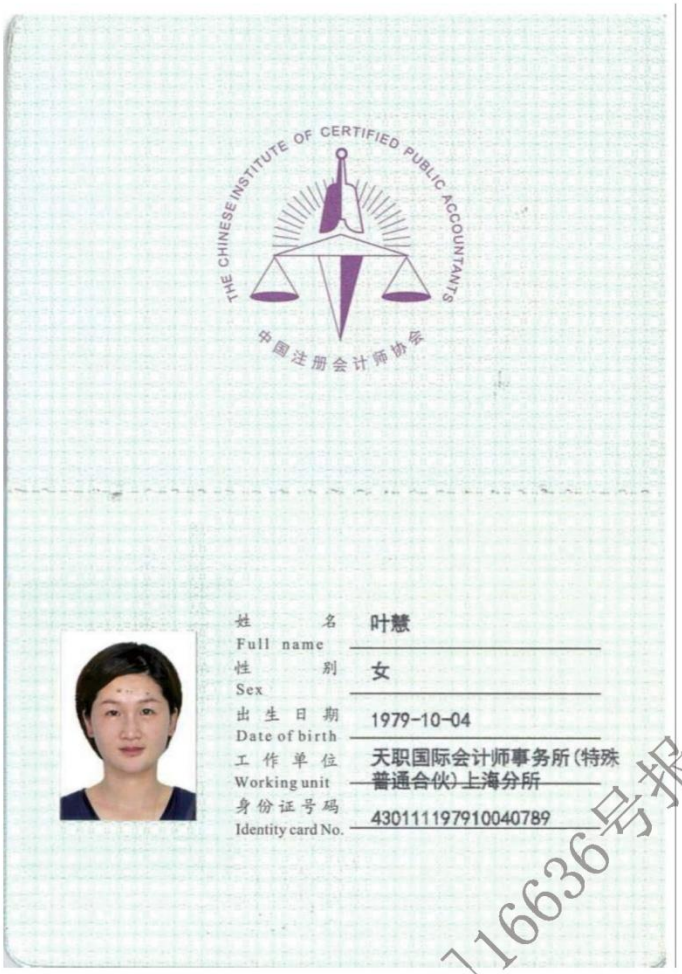
发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业字[2020]16636号报告相关资料，与原件一致



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

姓名 Full name	叶慧
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1979-10-04
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	430111197910040789



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
110108021235S

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

叶慧

证书编号：11000
No. of Certificate

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

发证日期：2006年 1月 2日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

该资质仅用于天职业字[2026]16636号报告相关资料，与原件一致



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

姓　　名 Full name　蔡垒
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1993-04-04
工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.　330681199304040061



度检验登记
ual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
110108021235S

证书编号：
No. of Certificate　11010150120U

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

发证日期：
Date of Issuance　2023 年 /y 01 月 /m 31 日 /d

2024 年 /y 8 月 /m 31 日 /d

该资质仅用于天职业字[2026]16636号报告相关资料，与原件一致

资产负债表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2026年6月30日　　金额单位：元

项　目	2026年6月30日
流动资产：	
货币资金	2,270,125,180.84
△结算备付金	
△拆出资金	
交易性金融资产	1,782,402,493.59
衍生金融资产	2,985,061.19
应收票据	170,958,617.86
应收账款	599,166,780.84
应收款项融资	46,921,235.95
预付款项	96,865,640.05
△应收保费	
△应收分保账款	
△应收分保合同准备金	
其他应收款	7,890,709.41
其中：应收利息	
应收股利	
△买入返售金融资产	
存货	2,936,152,463.57
其中：数据资源	
合同资产	97,772,096.81
持有待售资产	
一年内到期的非流动资产	
其他流动资产	67,257,009.10
流动资产合计	8,078,497,289.21
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	
长期股权投资	
其他权益工具投资	60,000,000.00
其他非流动金融资产	
投资性房地产	
固定资产	570,107,349.21
在建工程	11,493,213.76
生产性生物资产	
油气资产	
使用权资产	183,595,393.82
无形资产	35,448,469.20
其中：数据资源	
开发支出	420,485,744.10
其中：数据资源	
商誉	
长期待摊费用	108,496,106.75
递延所得税资产	218,182,862.42
其他非流动资产	24,608,272.05
非流动资产合计	1,632,417,411.31
资　产　总　计	9,710,914,700.52

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇雯　　会计机构负责人：俞潇雯

资产负债表（续）

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2026年6月30日　　金额单位：元

项　　目	2026年6月30日
流动负债：	
短期借款	1,172,762,820.54
△向中央银行借款	
△拆入资金	
交易性金融负债	
衍生金融负债	4,554,006.95
应付票据	260,377,654.35
应付账款	554,874,999.30
预收款项	
合同负债	1,662,101,960.12
△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	172,099,897.47
应交税费	13,965,478.19
其他应付款	24,635,582.60
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	583,901,723.87
其他流动负债	102,068,372.60
流动负债合计	4,551,342,495.99
非流动负债：	
△保险合同准备金	
长期借款	478,750,000.00
应付债券	1,091,830,669.47
其中：优先股	
永续债	
租赁负债	167,577,620.40
长期应付款	
长期应付职工薪酬	
预计负债	40,383,463.62
递延收益	247,457,036.73
递延所得税负债	39,686,274.52
其他非流动负债	
非流动负债合计	2,065,685,064.74
负 债 合 计	6,617,027,560.73
所有者权益：	
股本	464,463,139.00
其他权益工具	76,390,536.16
其中：优先股	
永续债	
资本公积	1,785,076,809.03
减：库存股	109,547,569.00
其他综合收益	8,500,000.00
专项储备	
盈余公积	89,186,631.59
△一般风险准备	
未分配利润	779,817,593.01
所有者权益合计	3,093,887,139.79
负债及所有者权益合计	9,710,914,700.52

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇莹　　会计机构负责人：俞潇莹

现金流量表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项目	本期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	1,073,360,668.58
△客户存款和同业存放款项净增加额	
△向中央银行借款净增加额	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	
△收到原保险合同保费取得的现金	
△收到再保险业务现金净额	
△保户储金及投资款净增加额	
△收取利息、手续费及佣金的现金	
△拆入资金净增加额	
△回购业务资金净增加额	
△代理买卖证券收到的现金净额	
收到的税费返还	27,650,032.97
收到其他与经营活动有关的现金	98,232,273.18
经营活动现金流入小计	1,199,242,974.73
购买商品、接受劳务支付的现金	709,128,907.99
△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	196,034,230.89
支付的各项税费	46,329,045.61
支付其他与经营活动有关的现金	55,875,157.01
经营活动现金流出小计	1,007,367,341.50
经营活动产生的现金流量净额	191,875,633.23
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	3,637,667,123.93
取得投资收益收到的现金	7,650,409.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	3,645,317,533.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,001,681.54
投资支付的现金	4,975,863,280.00
△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	5,106,864,961.54
投资活动产生的现金流量净额	-1,461,547,428.18
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资收到的现金	47,841,267.00
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	930,607,410.27
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	978,448,677.27
偿还债务支付的现金	630,845,045.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,698,729.52
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	24,436,299.96
筹资活动现金流出小计	745,980,075.28
筹资活动产生的现金流量净额	232,468,601.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,295,478.28
五、现金及现金等价物净增加额	-1,051,498,671.24
加：期初现金及现金等价物的余额	3,320,363,852.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,268,865,180.84

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇鉴　　会计机构负责人：俞潇鉴

利润表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项　　目	本期发生额
一、营业总收入	1,189,254,220.13
其中：营业收入	1,189,254,220.13
△利息收入	
△已赚保费	
△手续费及佣金收入	
二、营业总成本	1,107,579,758.02
其中:营业成本	813,231,343.33
△利息支出	
△手续费及佣金支出	
△退保金	
△赔付支出净额	
△提取保险责任准备金净额	
△保单红利支出	
△分保费用	
税金及附加	1,875,591.44
销售费用	38,291,130.03
管理费用	68,905,550.47
研发费用	137,382,187.50
财务费用	47,893,955.25
其中：利息费用	43,845,058.33
利息收入	6,840,076.34
加：其他收益	67,773,918.88
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,483,542.67
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,625,918.10
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-38,698,610.26
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-14,965,360.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,926,786.15
加：营业外收入	492,264.11
减：营业外支出	759,302.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	96,659,747.94
减：所得税费用	-5,789,471.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,449,219.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	102,449,219.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	
六、其他综合收益的税后净额	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	
1.重新计量设定受益计划变动额	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	
3.其他权益工具投资公允价值变动	
4.企业自身信用风险公允价值变动	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	
2.其他债权投资公允价值变动	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
4.其他债权投资信用减值准备	
5.现金流量套期储备	
6.外币财务报表折算差额	
7.其他	
七、综合收益总额	102,449,219.38
八、每股收益	
（一）基本每股收益（元/股）	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	0.22

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇莹　　会计机构负责人：俞潇莹

所有者权益变动表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	461,157,283.00			76,393,800.83	1,694,677,980.11	109,547,569.00	8,500,000.00		89,186,631.59		743,717,467.61	2,964,085,594.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	461,157,283.00			76,393,800.83	1,694,677,980.11	109,547,569.00	8,500,000.00		89,186,631.59		743,717,467.61	2,964,085,594.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,305,856.00			-3,264.69	90,398,828.92						36,100,125.40	129,801,545.63
（一）综合收益总额											102,449,219.33	102,449,219.33
（二）所有者投入和减少资本	3,305,856.00			-3,264.69	90,398,828.92							93,701,420.23
1.所有者投入的普通股	3,304,380.00				44,536,887.00							47,841,267.00
2.其他权益工具持有者投入资本	1,476.00			-3,264.69	47,792.33							46,003.64
3.股份支付计入所有者权益的金额					45,814,149.59							45,814,149.59
4.其他												
（三）利润分配											-66,349,093.93	-66,349,093.93
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											-66,349,093.93	-66,349,093.93
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	464,463,139.00			76,390,536.14	1,785,076,809.03	109,547,569.00	8,500,000.00		89,186,631.59		779,817,593.01	3,093,887,139.79

法定代表人：王磊　　主管会计工作负责人：俞潇荧　　会计机构负责人：俞潇荧