深圳市嘉合劲威电子科技有限公司

审计报告

德皓审字[2026]00005088 号

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

深圳市嘉合劲威电子科技有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-6

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-7

母公司资产负债表　8-9

母公司利润表　10

母公司现金流量表　11

母公司股东权益变动表　12-14

财务报表附注　1-109

Crowe
德皓国际

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心A座 18 层 [100013]
电话:86(10)6827 8880 传真:86(10)6823 8100

审 计 报 告

德皓审字[2026]00005088号

深圳市嘉合劲威电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市嘉合劲威电子科技有限公司(以下简称嘉合劲威)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了嘉合劲威 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉合劲威，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1.收入确认

2.存货及跌价准备确认

(一)收入确认

1.事项描述

嘉合劲威营业收入主要来源于内存模组、存储芯片、固态硬盘等相关产品的销售，如财务报表附注“五、注释 33”所示，2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月分别实现营业收入 105,911.79 万元、153,942.06 万元和 70,677.61 万元。

由于收入确认存在较高的错报风险，其真实性、完整性和准确性对财务报表有重大影响。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）抽样检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价商品销售收入确认时点的合理性；

（3）执行细节测试，抽样检查客户的订单、签收记录、快递资料、报关单、银行收款单及发票等原始单据；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销

售额，确认销售收入的真实性、完整性；

（5）对重要客户进行访谈，就嘉合劲威的合同履行情况、收款情况等进行核实；

（6）执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间；

（7）对销售收入执行分析性复核程序，对不同类型产品进行收入变动趋势分析；

（8）复核与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。

(二)存货及跌价准备确认

1.事项描述

嘉合劲威存货主要为存储芯片相关原材料、在产品及产成品，如财务报表附注“五、注释 5”所示，截至 2026 年 6 月末，存货原值为 69,972.97 万元，存货跌价准备为 2,958.27 万元。

由于存货账面价值占资产总额比重较大，存货跌价准备的计提涉及管理层的重大判断，因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于存货及跌价准备确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）获取存货期末、监盘截止日结存清单，执行存货监盘，检查存货的数量、存在状况，对委外加工存货实施函证程序；

（3）了解存货的计价方法，检查计价方法是否恰当，前后各期是否保持一致；

（4）结合应付、预付账款的审计，选择主要供应商函证采购额，确认存货采购的真实性、准确性；

（5）对存货的收发实施截止测试，确定存货收发的记账期间是否恰当；

（6）获取公司存货跌价准备计提表、存货库龄分析表，对公司管理层确定的可变现净值、库龄及跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行，计提存货跌价准备的依据、方法是否恰当，分析存货跌价准备计提是否充分。

（7）检查与存货及跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉合劲威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，嘉合劲威管理层负责评估嘉合劲威的持续经营能力，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嘉合劲威、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉合劲威的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对嘉合劲威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告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嘉合劲威不能持续经营。

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

6．就嘉合劲威中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

陷。

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

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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人） 胡晓辉

中国注册会计师：

丛存

二〇二六年十一月二十五日

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	65,182,515.79	116,193,356.49	134,063,140.11
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（二）	66,350,133.22	127,894,659.58	171,792,225.60
应收款项融资				
预付款项	（三）	35,394,807.49	10,799,853.12	41,239,222.76
其他应收款	（四）	3,077,884.37	2,343,249.83	8,806,554.49
存货	（五）	670,147,073.81	594,783,151.76	417,484,660.70
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（六）	53,527,953.47	51,650,831.72	35,299,529.61
流动资产合计		893,680,368.15	903,665,102.50	808,685,333.27
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	（七）			105,596.87
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	（八）	44,911,448.27	42,715,221.89	41,591,963.29
在建工程	（九）	300,171,088.33	220,701,490.86	84,782,130.65
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	（十）	7,201,697.18	9,117,087.86	10,773,230.50
无形资产	（十一）	30,690,694.63	31,748,448.01	33,935,876.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十二）	12,206,504.84	16,631,448.58	24,574,155.60
递延所得税资产	（十三）	9,645,873.54	9,084,427.77	20,968,983.20
其他非流动资产	（十四）	2,049,981.69		5,778,962.31
非流动资产合计		406,877,288.48	329,998,124.97	222,510,898.71
资产总计		1,300,557,656.63	1,233,663,227.47	1,031,196,231 98

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

张丽

朱玲双

莫洪波

合并资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：深圳市盛合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31
流动负债：				
短期借款	（十五）	294,945,180.55	255,935,872.22	289,810,261.77
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十六）	40,000,000.00	20,000,000.00	2,390,000.00
应付账款	（十七）	106,973,481.83	237,500,697.20	184,853,226.49
预收款项				
合同负债	（十八）	9,394,004.00	17,892,400.09	458,391.67
应付职工薪酬	（十九）	2,518,267.31	7,459,363.69	2,942,686.78
应交税费	（二十）	18,009,557.20	12,560,162.55	6,104,992.30
其他应付款	（二十一）	17,773,645.42	5,740,541.18	5,097,374.36
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十二）	16,051,547.47	13,631,921.74	17,496,317.51
其他流动负债	（二十三）	894,906.23	717,122.25	285,810.88
流动负债合计		506,560,590.01	571,438,080.92	509,439,061.76
非流动负债：				
长期借款	（二十四）	194,856,081.91	147,885,636.31	71,898,700.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（二十五）	3,624,823.65	4,710,969.27	7,163,702.37
长期应付款	（二十六）			5,505,364.96
长期应付职工薪酬				
预计负债	（二十七）	2,142,867.34	4,148,698.67	4,148,698.67
递延收益				
递延所得税负债	（十三）	831,411.85	67,179.82	
其他非流动负债				
非流动负债合计		201,455,184.75	156,812,484 07	88,716,466.00
负债合计		708,015,774.76	728,250,564.99	598,155,527 76
股东权益：				
股本	（二十八）	18,613,296.00	18,613,296.00	18,613,296.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十九）	416,841,656.90	416,841,656.90	416,841,656.90
减：库存股				
其他综合收益	（三十）	6,223,667.15	3,940,856.54	2,133,607.38
专项储备				
盈余公积	（三十一）	9,306,648.00	9,306,648.00	3,542,051.92
未分配利润	（三十二）	135,742,313.92	50,868,212.41	-14,180,752.65
归属于母公司股东权益合计		586,727,581.97	499,570,669.85	426,949,859.55
少数股东权益		5,814,299.90	5,841,992.63	6,090,844.67
股东权益合计		592,541,881.87	505,412,662.48	433,040,704.22
负债和股东权益总计		1,300,557,656.63	1,233,663,227 47	1,031,196,231.98

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司

项目	附注五	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、营业收入	（三十三）	706,776,149.29	1,539,420,603.67	1,059,117,857.30
减：营业成本	（三十三）	534,495,504.80	1,330,271,916.27	947,459,423.80
税金及附加	（三十四）	433,639.22	1,125,916.35	795,176.33
销售费用	（三十五）	2,406,010.92	9,031,935.64	11,650,179.78
管理费用	（三十六）	14,582,455.17	28,835,372.80	18,815,934.42
研发费用	（三十七）	8,734,805.05	20,258,398.19	11,467,120.65
财务费用	（三十八）	24,982,933.73	31,306,407.82	20,487,636.50
其中：利息费用		6,092,499.03	15,999,298.02	19,025,934.02
利息收入		137,031.67	137,204.27	419,778.81
加：其他收益	（三十九）	46,548.66	28,549.06	1,566,223.29
投资收益	（四十）	92.05	-15,596.87	63,901.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-12,432.26	20,044.85
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	（四十一）	-310,797.28	397,815.21	4,055,475.05
资产减值损失	（四十二）	-20,965,010.29	-15,927,239.05	-15,302,730.48
资产处置收益	（四十三）	26,856.68	230,439.56	-31,364.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,938,490.22	103,304,624.51	38,793,890.68
加：营业外收入	（四十四）	2,088,972.03	73,583.27	72,954.47
减：营业外支出	（四十五）	587,490.77	9,057,623.62	4,197,007.49
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		101,439,971.48	94,320,584.16	34,669,837.66
减：所得税费用	（四十六）	16,593,562.70	23,755,875.06	4,066,685.05
四、净利润（净亏以“-”号填列）		84,846,408.78	70,564,709.10	30,603,152.61
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		84,846,408.78	70,564,709.10	30,603,152.61
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		84,874,101.51	70,813,561.14	30,496,770.71
少数股东损益		-27,692.73	-248,852.04	106,381.90
五、其他综合收益的税后净额		2,282,810.61	1,807,249.16	-1,205,146.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,282,810.61	1,807,249.16	-1,205,146.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,282,810.61	1,807,249.16	-1,205,146.07
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				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期准备				
8.外币财务报表折算差额		2,282,810.61	1,807,249.16	-1,205,146.07
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益				
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
13.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		87,129,219.39	72,371,958.26	29,398,006.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,156,912.12	72,620,810.30	29,291,624.64
归属于少数股东的综合收益总额		-27,692.73	-248,852.04	106,381.90
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：莫洪波

合并现金流量表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		953,778,506.81	2,015,976,540.17	1,533,006,573.70
收到的税费返还		19,471,766.44	16,076,779.61	11,283,469.99
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	196,575.40	9,493,744.52	2,096,801.48
经营活动现金流入小计		973,446,848.65	2,041,547,064.30	1,546,386,845.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,021,348,959.76	1,905,800,754.85	1,423,831,746.99
支付给职工以及为职工支付的现金		21,920,719.47	31,201,121.82	27,923,411.07
支付的各项税费		11,663,206.79	6,587,685.83	13,194,813.29
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）	8,568,877.06	33,240,751.82	15,270,908.99
经营活动现金流出小计		1,063,501,763.08	1,976,830,314.32	1,480,220,880.34
经营活动产生的现金流量净额		-90,054,914.43	64,716,749.98	66,165,964.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		500,000.00	90,000.00	10,500,001.00
取得投资收益收到的现金		92.05	-	333,311.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,810.53	18,500.00	1,896.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		558,902.58	108,500.00	10,835,208.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,333,784.13	124,065,046.15	117,337,743.41
投资支付的现金		500,000.00	-	16,056,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		49,833,784.13	124,065,046.15	133,393,863.41
投资活动产生的现金流量净额		-49,274,881.55	-123,956,546.15	-122,558,654 52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		273,118,300.00	380,186,720.23	387,898,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十七）	21,000,000.00	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		294,118,300.00	380,186,720.23	397,898,700.00
偿还债务支付的现金		180,930,722.22	310,507,203.72	252,387,179.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,448,147.64	16,064,794.70	15,760,686.21
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	（四十七）	5,276,970.67	22,637,443.38	37,461,259.79
筹资活动现金流出小计		192,655,840.53	349,209,441.80	305,609,125.74
筹资活动产生的现金流量净额		101,462,459.47	30,977,278.43	92,289,574.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,143,227.08	-2,759,168.14	-4,101,283.53
五、现金及现金等价物净增加额		-40,010,563.59	-31,021,685.88	31,795,601.04
加：期初现金及现金等价物余额		100,651,454.23	131,673,140.11	99,877,539.07
六、期末现金及现金等价物余额		60,640,890 64	100,651,454 23	131,673,140 11

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2026年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	18,613,296.00	416,841,656.90		3,940,856.54		9,306,648.00	50,868,212.41	5,841,992.63	505,412,662.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	18,613,296.00	416,841,656.90		3,940,856.54		9,306,648.00	50,868,212.41	5,841,992.63	505,412,662.48
三、本年增减变动金额				2,282,810.61			84,874,101.51	-27,692.73	87,129,219.39
（一）综合收益总额				2,282,810.61			84,874,101.51	-27,692.73	87,129,219.39
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	18,613,296.00	416,841,656.90		6,223,667.15		9,306,648.00	135,742,313.92	5,814,299.90	592,541,881.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：莫洪波

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2025年度							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	18,613,296.00	416,841,656.90		2,133,607.38		3,542,051.92	-14,180,752.65	6,090,844.67	433,040,704.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	18,613,296.00	416,841,656.90		2,133,607.38		3,542,051.92	-14,180,752.65	6,090,844.67	433,040,704.22
三、本年增减变动金额				1,807,249.16		5,764,596.08	65,048,965.06	-248,852.04	72,371,958.26
（一）综合收益总额				1,807,249.16			70,813,561.14	-248,852.04	72,371,958.26
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						5,764,596.08	-5,764,596.08		
1. 提取盈余公积						5,764,596.08	-5,764,596.08		
2. 对股东的分配									
3. 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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	18,613,296.00	416,841,656.90		3,940,856.54		9,306,648.00	50,868,212.41	5,841,992.63	505,412,662.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：莫洪波

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024年度							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	18,613,296.00	416,841,656.90		3,338,753.45		3,163,272.69	-44,298,744.13	5,984,462.77	403,642,697.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	18,613,296.00	416,841,656.90		3,338,753.45		3,163,272.69	-44,298,744.13	5,984,462.77	403,642,697.68
三、本年增减变动金额				-1,205,146.07		378,779.23	30,117,991.48	106,381.90	29,398,006.54
（一）综合收益总额				-1,205,146.07			30,496,770.71	106,381.90	29,398,006.54
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						378,779.23	-378,779.23		
1. 提取盈余公积						378,779.23	-378,779.23		
2. 对股东的分配									
3. 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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	18,613,296.00	416,841,656.90		2,133,607.38		3,542,051.92	-14,180,752.65	6,090,844.67	433,040,704.22

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：莫洪波

母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31
流动资产：				
货币资金		32,907,402.63	66,670,889.38	63,318,117.66
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（一）	163,324,149.54	197,334,856.50	153,521,351.04
应收款项融资				
预付款项		86,271,547.07	30,672,454.99	786,613.62
其他应收款	（二）	322,009,796.66	246,438,180.36	260,264,426.90
存货		242,001,585.21	302,234,610.41	178,094,942.53
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		23,718,346.99	37,248,301.75	27,988,221.72
流动资产合计		870,232,828.10	880,599,293.39	683,973,673.47
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	（三）	126,764,430.00	126,764,430.00	126,870,026.87
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		10,439,383.02	10,207,834.00	14,395,667.96
在建工程		299,175,287.70	219,820,784.57	84,782,130.65
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,466,435.38	2,052,981.82	1,051,435.99
无形资产		30,690,694.63	31,748,448.01	33,935,876.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		120,341.42	264,751.22	
递延所得税资产		2,485,497.86	2,652,506.11	12,916,713.17
其他非流动资产		2,049,981.69		5,490,962.31
非流动资产合计		473,192,051.70	393,511,735.73	279,442,813.24
资产总计		1,343,424,879.80	1,274,111,029.12	963,416,486.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：深圳市鑫合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31
流动负债：				
短期借款		214,945,180.55	210,985,872.22	284,855,311.77
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		120,000,000.00	70,000,000.00	2,390,000.00
应付账款		126,655,940.99	248,296,817.91	101,101,585.93
预收款项				
合同负债		2,138,347.10	5,809,573.53	352,654.01
应付职工薪酬		1,766,852.73	6,287,635.52	1,751,236.96
应交税费		12,436,310.14	5,464,205.74	137,027.42
其他应付款		80,421,587.36	34,431,800.63	22,110,721.58
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		10,632,989.76	5,156,102.59	3,842,359.93
其他流动负债		894,906.23	402,703.33	194,333.76
流动负债合计		569,892,114.86	586,834,711.47	416,735,231.36
非流动负债：				
长期借款		185,056,081.91	147,885,636.31	71,898,700.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		791,260.54	917,234.83	399,513.82
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		2,142,867.34	4,148,698.67	4,148,698.67
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		187,990,209.79	152,951,569.81	76,446,912.49
负债合计		757,882,324.65	739,786,281 28	493,182,143.85
股东权益：				
股本		18,613,296.00	18,613,296.00	18,613,296.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		417,314,496.23	417,314,496.23	417,314,496.23
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,306,648.00	9,306,648.00	3,542,051.92
未分配利润		140,308,114.92	89,090,307.61	30,764,498.71
股东权益合计		585,542,555.15	534,324,747.84	470,234,342.86
负债和股东权益总计		1,343,424,879 80	1,274,111,029.12	963,416,486.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：莫洪波

母公司利润表

编制单位：深圳市赛格劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、营业收入	（四）	468,215,695.00	1,091,251,347.72	773,279,361.27
减：营业成本	（四）	372,236,085.63	937,176,653.09	710,314,908.68
税金及附加		277,801.01	760,049.04	558,037.34
销售费用		2,178,266.20	8,513,459.91	9,299,105.09
管理费用		6,465,740.89	15,614,928.60	9,812,538.43
研发费用		8,734,805.05	16,683,919.72	8,396,843.76
财务费用		7,367,027.06	20,539,282.67	19,053,439.95
其中：利息费用		5,094,796.86	14,739,143.48	15,426,659.37
利息收入		127,876.29	79,882.34	115,517.09
加：其他收益		45,315.03	23,456.20	1,434,722.85
投资收益	（五）	92.05	-15,596.87	10,025.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-12,432.26	20,044.85
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		1,005,297.08	-1,038,691.98	-102,348.84
资产减值损失		-8,970,627.49	-10,244,013.00	-11,771,049.65
资产处置收益		26,856.68	229,990.45	-31,333.15
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		63,062,902.51	80,918,199.49	5,384,504.56
加：营业外收入		2,074,317.67	60,800.28	30,577.64
减：营业外支出		230,664.84	628,208.68	4,196,992.12
三、利润总额（亏损以"-"号填列）		64,906,555.34	80,350,791.09	1,218,090.08
减：所得税费用		13,688,748.03	16,260,386.11	-2,569,702.19
四、净利润（净亏以"-"号填列）		51,217,807.31	64,090,404.98	3,787,792.27
持续经营净利润（净亏以"-"号填列）		51,217,807.31	64,090,404.98	3,787,792.27
终止经营净利润（净亏以"-"号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.....1				
6.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.其他债权投资公允价值变动				
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期准备				
8.外币财务报表折算差额				
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益				
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
.....1				
.....2				
13.其他				
六、综合收益总额		51,217,807.31	64,090,404.98	3,787,792.27
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：某洪波

母公司现金流量表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		543,024,609.60	1,199,797,934.56	949,689,237.52
收到的税费返还		19,471,766.44	16,076,779.61	11,280,390.34
收到其他与经营活动有关的现金		177,592.56	9,311,043.19	1,659,958.71
经营活动现金流入小计		562,673,968.60	1,225,185,757.36	962,629,586.57
购买商品、接受劳务支付的现金		533,912,400.15	1,125,890,857.63	813,757,552.40
支付给职工以及为职工支付的现金		14,364,919.84	18,165,243.39	16,037,747.72
支付的各项税费		6,886,005.47	1,496,035.41	1,013,874.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,316,371.46	24,246,272.91	8,802,595.93
经营活动现金流出小计		558,479,696.92	1,169,798,409.34	839,611,771.00
经营活动产生的现金流量净额		4,194,271.68	55,387,348.02	123,017,815.57
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		500,000.00	90,000.00	1.00
取得投资收益收到的现金		92.05	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,810.53	-	1,876.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		558,902.58	90,000.00	1,877.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,251,720.83	106,444,541.95	83,780,821.41
投资支付的现金		500,000.00	-	109,556,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		49,751,720.83	106,444,541.95	193,336,941.41
投资活动产生的现金流量净额		-49,192,818.25	-106,354,541.95	-193,335,064.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		203,118,300.00	330,969,920.23	377,898,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		99,720,000.00	71,200,000.00	36,000,000.00
筹资活动现金流入小计		302,838,300.00	402,169,920.23	413,898,700.00
偿还债务支付的现金		175,980,722.22	291,290,403.72	243,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,666,409.70	14,445,272.41	13,777,355.47
支付其他与筹资活动有关的现金		97,535,144.82	53,483,656.65	98,213,306.34
筹资活动现金流出小计		279,182,276.74	359,219,332.78	355,840,661.81
筹资活动产生的现金流量净额		23,656,023.26	42,950,587.45	58,058,038.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,420,686.33	-1,782,524.06	-4,331,117.26
五、现金及现金等价物净增加额		-22,763,209.64	-9,799,130.54	-16,590,327.91
加：期初现金及现金等价物余额		51,128,987.12	60,928,117.66	77,518,445.57
六、期末现金及现金等价物余额		28,365,777.48	51,128,987.12	60,928,117.66

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

朱玲双

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2026年1-6月								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	18,613,296.00		417,314,496.23				9,306,648.00	89,090,307.61	534,324,747.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	18,613,296.00		417,314,496.23				9,306,648.00	89,090,307.61	534,324,747.84
三、本年增减变动金额								51,217,807.31	51,217,807.31
（一）综合收益总额								51,217,807.31	51,217,807.31
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
3．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．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	18,613,296.00		417,314,496.23				9,306,648.00	140,308,114.92	585,542,555.15

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：莫洪波

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2025年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	16,423,496.00		219,504,296.23				3,542,051.92	30,764,498.71	44,613,274.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	16,423,496.00		219,504,296.23				3,542,051.92	30,764,498.71	270,234,342.86
三、本年增减变动金额	2,189,800.00		197,810,200.00				5,764,596.08	58,325,808.90	264,090,404.98
（一）综合收益总额								64,090,404.98	64,090,404.98
（二）股东投入和减少资本	2,189,800.00		197,810,200.00						200,000,000.00
1．股东投入的普通股	2,189,800.00		197,810,200.00						200,000,000.00
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									
4．其他									
（三）利润分配							5,764,596.08	-5,764,596.08	
1．提取盈余公积							5,764,596.08	-5,764,596.08	
2．对股东的分配									
3．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．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	18,613,296.00		417,314,496.23				9,306,648.00	89,090,307.61	534,324,747.84

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽丽　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：葛洪波

朱玲双

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市嘉合劲威电子科技有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	16,423,496.00		219,504,296.23				3,163,272.69	27,355,485.67	44,613,274.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	16,423,496.00		219,504,296.23				3,163,272.69	27,355,485.67	266,446,550.59
三、本年增减变动金额	2,189,800.00		197,810,200.00				378,779.23	3,409,013.04	203,787,792.27
（一）综合收益总额								3,787,792.27	3,787,792.27
（二）股东投入和减少资本	2,189,800.00		197,810,200.00						200,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,189,800.00		197,810,200.00						200,000,000.00
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									
4. 其他									
（三）利润分配							378,779.23	-378,779.23	
1. 提取盈余公积							378,779.23	-378,779.23	
2. 对股东的分配									
3. 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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	18,613,296.00		417,314,496.23				3,542,051.92	30,764,498.71	470,234,342.86

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张丽丽　　主管会计工作负责人：朱玲双　　会计机构负责人：莫洪波

深圳市嘉合劲威电子科技有限公司

2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市嘉合劲威电子科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由张丽丽、付敬源、陈任佳共同发起设立，于 2012 年 8 月 30 日在深圳市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914403000527931964 的营业执照。法定代表人：张丽丽。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本 18,613,296.00 元，实收资本 18,613,296.00 元，注册地址：深圳市坪山区坑梓街道秀新社区锦绣东路 14 号 C 栋 501，实际控制人为张丽丽和陈晖。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售； 电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程和技术研究和试验发展；电子、机械设备维护（不含特种设备）；集成电路制造；集成电路销售；集成电路设计；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片设计及服务；终端测试设备制造；云计算设备制造；云计算设备销售；云计算装备技术服务；试验机制造；试验机销售；实验分析仪器销售；数据处理服务；其他电子器件制造；包装服务；智能车载设备制造；信息安全设备制造；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；工业机器人销售；特殊作业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人制造；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）电子产品的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司属计算机零部件制造行业，主要产品包括内存模组、存储芯片、固态硬盘等。

(三)合并财务报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，2025 年纳入合并范围的子公司共 13 户，2026 年 1-6 月共 13 户，纳入合并范围的子公司共详见本附注八、在其他主体中的权益。合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 11 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款和其他应收款坏账准备的计提、资产减值、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销 、收入确认和计量等。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五)记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(六)重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1．控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公

司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十)外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该

金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务

担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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）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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金

额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存

续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这

些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）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；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）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；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现

值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	银行类金融机构为票据承兑人的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合	除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用

损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计 算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账 龄发生日期分别计算账龄。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
3 个月以内	1.00
3 个月-1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十四)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	款项性质：本组合主要为应收出口退税、关联方款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	账龄组合	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
3 个月以内	1.00
3 个月-1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十五)存货

1．存货的分类

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

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法/进行摊销；

（2）包装物采用一次转销法进行摊销。

（3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十六)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

(十七)长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本

计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有

的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方

共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八)固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已

提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	1-5	5	19-95

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九)在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十)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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2．借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，

调整每期利息金额。

(二十一)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为

使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	20	使用年限
软件	2-10	预计受益期间
商标权	1-10	注册有效期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账

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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四)长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3 年	

(二十五)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六)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。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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、经本公司管理层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职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的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。

(二十七)预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债

的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

本公司的收入来源主要于内存模组、存储芯片、固态硬盘等。

1．收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

2．收入确认的具体方法

（1）签收确认模式：公司完成产品交付、货物送达后，经客户签署签收单据/收货凭证，相关商品控制权已完整转移、履约义务已全部完成，公司依据客户有效签收凭据，作为收入确认的依据。

（2）对账结算模式：以双方正式对账并出具结算对账单作为收入确认依据：公司完成履约

义务后，按月/周期与客户开展业务量、结算金额核对，待双方确认结算单/对账单，明确最终结算价款及履约成果无误后，依据生效的对账结算文件，做为收入确认的依据。

(三十)合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一)政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(三十二)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时

性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十三)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额； 3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(三十四)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五)重要会计政策、会计估计的变更

1．重要会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定。

(2)公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

(3)公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4)公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

2．重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额 ，扣除当期允许抵扣的进项税额后 ，差额部分为应交增值税	13%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、21%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	2024 年所得税税率	2025 年所得税税率	2026 年所得税税率
本公司	25%	25%	25%
深圳泰思特半导体有限公司	25%	25%	25%
厦门旌存半导体技术有限公司	15%	25%	25%
湖南嘉合劲威电子科技有限公司	25%	25%	25%
嘉合劲威（温岭）电子科技有限公司	20%	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%、21%

注：2018 年 3 月 21 日，香港特别行政区立法会通过《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》（以下简称“《草案》”或“利得税两级制”），引入利得税两级制。《草案》于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律并于次日公布（将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度）。根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个 2,000,000.00 港元应税利润的利得税率为 8.25%，而超过 2,000,000.00 港元的应税利润则按 16.5%的税率缴纳利得税。本公司香港注册的子公司适用两级制税率。

(二)税收优惠政策及依据

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202235100907，颁发日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期为三年），厦门旌存半导体技术有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2024 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。嘉合劲威（温岭）电子科技有限公司 2024 年属于小型微利企业，适用上述企业所得税优惠政策。

(三)其他说明

无

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	406.50	406.50	406.50
银行存款	64,920,965.36	105,140,215.97	131,435,468.84
其他货币资金	261,143.93	11,052,734.02	2,627,264.77
合计	65,182,515.79	116,193,356.49	134,063,140.11
其中：存放在境外的款项总额	30,395,789.70	28,338,028.08	32,107,956.51

货币资金说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	受限制类型
银行承兑汇票保证金	-	6,000,000.00	2,390,000.00	
信用证保证金	-	5,000,000.00	-	
冻结	4,922,000.43	4,541,902.26	-	诉讼等
合计	4,922,000.43	15,541,902.26	2,390,000.00	

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
3 个月以内	67,016,981.36	96,869,811.52	129,046,535.01
3 个月以上-1 年以内	3,496.50	31,391,587.07	30,080,793.26
1—2 年	2,255,088.99	2,412,820.50	17,177,113.75
小计	69,275,566.85	130,674,219.09	176,304,442.02
减：坏账准备	2,925,433.63	2,779,559.51	4,512,216.42
合计	66,350,133.22	127,894,659.58	171,792,225.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,255,088.99	3.26	2,255,088.99	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,020,477.86	96.74	670,344.64	1.00	66,350,133.22
其中：账龄组合	67,020,477.86	96.74	670,344.64	1.00	66,350,133.22
合计	69,275,566.85	100.00	2,925,433.63	4.22	66,350,133.22

续：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	130,674,219.09	100.00	2,779,559.51	2.13	127,894,659.58
其中：账龄组合	130,674,219.09	100.00	2,779,559.51	2.13	127,894,659.58
合计	130,674,219.09	100.00	2,779,559.51	2.13	127,894,659.58

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	176,304,442.02	100.00	4,512,216.42	2.56	171,792,225.60
其中：账龄组合	176,304,442.02	100.00	4,512,216.42	2.56	171,792,225.60
合计	176,304,442.02	100.00	4,512,216.42	2.56	171,792,225.60

3．按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
EII TECHNOLOGY (HK) LIMITED	2,255,088.99	2,255,088.99	100	预计无法收回
合计	2,255,088.99	2,255,088.99	——	

4．按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	67,016,981.36	670,169.81	1
3 个月以上-1 年以内	3,496.50	174.83	5
合计	67,020,477.86	670,344.64	——

续：

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	96,869,811.52	968,698.11	1
3 个月以上-1 年以内	31,391,587.07	1,569,579.35	5
1—2 年	2,412,820.50	241,282.05	10

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	130,674,219.09	2,779,559.51	——

续：

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	129,046,535.01	1,290,465.39	1
3 个月以上-1 年以内	30,080,793.26	1,504,039.66	5
1—2 年	17,177,113.75	1,717,711.37	10
合计	176,304,442.02	4,512,216.42	——

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2026 年 1-6 月

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动情况				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		2,255,088.99	-	-	-	2,255,088.99
按组合计提坏账准备的应收账款	2,779,559.51	-2,026,234.99	-	-	-82,979.88	670,344.64
其中：账龄组合	2,779,559.51	-2,026,234.99	-	-	-82,979.88	670,344.64
合计	2,779,559.51	228,854.00	-	-	-82,979.88	2,925,433.63

2025 年

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动情况				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,512,216.42	1,464,868.12	2,964,892.64	-	-232,632.39	2,779,559.51
其中：账龄组合	4,512,216.42	1,464,868.12	2,964,892.64	-	-232,632.39	2,779,559.51
合计	4,512,216.42	1,464,868.12	2,964,892.64	-	-232,632.39	2,779,559.51

2024 年

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,920,786.70	15,669.89	5,589,801.77	10,792.11	176,353.71	4,512,216.42
其中：账龄组合	9,920,786.70	15,669.89	5,589,801.77	10,792.11	176,353.71	4,512,216.42
合计	9,920,786.70	15,669.89	5,589,801.77	10,792.11	176,353.71	4,512,216.42

6．实际核销的应收账款

项目	2026 年 1-6 月	2025 年	2024 年
零售客户	-	-	10,792.11

7．按欠款方归集的应收账款和合同资产前五名的单位情况

2026 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖北长江万润半导体技术有限公司	20,320,000.00	29.33	203,200.00
软通计算机有限公司	19,430,000.00	28.05	194,300.00
深圳市东存科技有限公司及其关联方	11,974,047.85	17.28	119,740.48
ZENITRON （H.K.） LIMITED	8,515,449.43	12.29	85,154.49
深圳市芯锐源电子有限公司	3,397,413.40	4.90	33,974.13
合计	63,636,910.68	91.85	636,369.10

2025 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市仁天芯科技有限公司及其关联方	40,266,900.64	30.81	402,669.01
湖南弈安云信息技术有限公司	34,366,464.00	26.30	343,664.64
深圳市和润原科技有限公司	21,564,265.55	16.50	870,598.00
深圳市融创通达科技有限公司及其关联方	11,250,549.27	8.61	562,527.46
深圳市东存科技有限公司及其关联方	9,998,425.76	7.65	99,984.26
合计	117,446,605.22	89.87	2,279,443.37

2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东存科技有限公司	44,516,132.26	25.25	620,628.21
EII TECHNOLOGY (HK) LIMITED	43,365,000.77	24.60	2,214,647.29
深圳市乔文星宇实业有限公司及其关联方	23,855,593.58	13.53	238,555.94
深圳市铨天科技有限公司及其关联方	22,794,822.53	12.93	227,948.23
杰赛国际有限公司	11,771,789.18	6.68	588,589.46
合计	146,303,338.32	82.99	3,890,369.13

8．因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

9．应收账款其他说明

无

注释3．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,394,807.49	100.00	10,799,853.12	100.00	41,239,222.76	100.00
合计	35,394,807.49	100.00	10,799,853.12	100.00	41,239,222.76	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2026 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
亿安仓（香港）有限公司	23,732,989.69	67.05	1 年以内	未到结算期
宏茂微电子（上海）有限公司	6,043,380.54	17.07	1 年以内	未到结算期
REMarkets LLC	5,409,816.14	15.28	1 年以内	未到结算期
东芯半导体（香港）有限公司	61,174.82	0.17	1 年以内	未到结算期
东莞市亿玖科技有限公司	54,516.00	0.15	1 年以内	未到结算期
合计	35,301,877.19	99.72		

2025 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
振启国际有限公司	8,449,128.52	78.23	1 年以内	未到结算期
威世顿科技有限公司	1,686,912.00	15.62	1 年以内	未到结算期
深圳市文泉智能制造有限公司	310,500.00	2.88	1 年以内	未到结算期
ACE Marketing Inc.	121,241.28	1.12	1 年以内	未到结算期
东芯半导体（香港）有限公司	84,512.54	0.78	1 年以内	未到结算期
合计	10,652,294.34	98.63		

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
振启国际有限公司	25,375,052.00	61.53	1 年以内	未到结算期
创鸿（香港）发展有限公司	7,592,078.12	18.41	1 年以内	未到结算期
湖南博深供应链有限公司	5,445,094.61	13.20	1 年以内	未到结算期
湖南长城计算机系统有限公司	1,032,000.00	2.50	1 年以内	未到结算期
深圳市京银通科技有限公司	892,900.00	2.17	1 年以内	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	40,337,124.73	97.81		

3．预付款项的其他说明

无

注释4．其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,077,884.37	2,343,249.83	8,806,554.49
合计	3,077,884.37	2,343,249.83	8,806,554.49

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1．按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
3 个月以内	1,005,905.99	181,216.27	3,668,357.40
3 个月以上-1 年以内	36,469.88	64,799.07	294,892.99
1 年以内合计	1,042,375.87	246,015.34	3,963,250.39
1—2 年	1,046,994.22	1,277,227.00	4,549,142.67
2—3 年	277,727.00	3,927,421.14	775,431.58
3—4 年	4,526,330.91	758,070.39	4,311,520.38
4—5 年	3,884,525.70	4,177,952.38	223,645.22
5 年以上	281,912.42	90,700.04	2,015,491.40
小计	11,059,866.12	10,477,386.29	15,838,481.64
减：坏账准备	7,981,981.75	8,134,136.46	7,031,927.15
合计	3,077,884.37	2,343,249.83	8,806,554.49

2．按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关联方往来款及借款	4,317,526.91	4,455,656.83	6,934,836.31
押金及保证金	6,359,624.38	5,842,775.19	6,224,263.30
出口退税	-	-	2,275,728.92
其他	382,714.83	178,954.27	403,653.11
小计	11,059,866.12	10,477,386.29	15,838,481.64
减：坏账准备	7,981,981.75	8,134,136.46	7,031,927.15
合计	3,077,884.37	2,343,249.83	8,806,554.49

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,742,339.21	3,664,454.84	3,077,884.37	6,021,729.46	3,678,479.63	2,343,249.83
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	4,317,526.91	4,317,526.91	-	4,455,656.83	4,455,656.83	-
合计	11,059,866.12	7,981,981.75	3,077,884.37	10,477,386.29	8,134,136.46	2,343,249.83

续：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,281,652.09	2,475,097.60	8,806,554.49
第二阶段	-	-	-
第三阶段	4,556,829.55	4,556,829.55	-
合计	15,838,481.64	7,031,927.15	8,806,554.49

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,317,526.91	39.04	4,317,526.91	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,742,339.21	60.96	3,664,454.84	54.35	3,077,884.37
其中：账龄组合	6,581,588.21	59.51	3,664,454.84	55.68	2,917,133.37
其他款项性质组合	160,751.00	1.45	-	-	160,751.00
合计	11,059,866.12	100.00	7,981,981.75	72.17	3,077,884.37

续：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,455,656.83	42.53	4,455,656.83	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,021,729.46	57.47	3,678,479.63	61.09	2,343,249.83
其中：账龄组合	5,879,435.03	56.12	3,678,479.63	62.57	2,200,955.40
其他款项性质组合	142,294.43	1.35	-	-	142,294.43
合计	10,477,386.29	100.00	8,134,136.46	77.64	2,343,249.83

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,556,829.55	28.77	4,556,829.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,281,652.09	71.23	2,475,097.60	21.94	8,806,554.49
其中：账龄组合	6,627,916.41	41.85	2,475,097.60	37.34	4,152,818.81
其他款项性质组合	4,653,735.68	29.38	-	-	4,653,735.68
合计	15,838,481.64	100.00	7,031,927.15	44.40	8,806,554.49

5．单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
博德斯曼科技股份有限公司	4,317,526.91	4,317,526.91	100.00	预计无法收回
合计	4,317,526.91	4,317,526.91	100.00	

续：

单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
博德斯曼科技股份有限公司	4,455,656.83	4,455,656.83	100.00	预计无法收回
合计	4,455,656.83	4,455,656.83	100.00	

续：

单位名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
博德斯曼科技股份有限公司	4,556,829.55	4,556,829.55	100.00	预计无法收回
合计	4,556,829.55	4,556,829.55	100.00	

6．按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	845,154.99	8,451.55	1.00
3 个月以上-1 年以内	36,469.88	1,823.49	5.00
1—2 年	1,046,994.22	104,699.42	10.00
2—3 年	277,727.00	55,545.40	20.00
3—4 年	208,804.00	104,402.00	50.00
4—5 年	3,884,525.70	3,107,620.56	80.00
5 年以上	281,912.42	281,912.42	100.00

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,581,588.21	3,664,454.84	——

续：

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	41,459.84	414.60	1.00
3 个月以上-1 年以内	62,261.07	3,113.05	5.00
1—2 年	1,277,227.00	127,722.70	10.00
2—3 年	2,500.00	500.00	20.00
3—4 年	227,334.70	113,667.35	50.00
4—5 年	4,177,952.38	3,342,361.89	80.00
5 年以上	90,700.04	90,700.04	100.00
合计	5,879,435.03	3,678,479.63	——

续：

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	1,014,621.72	10,146.22	1.00
3 个月-1 年以内	294,892.99	14,744.65	5.00
1—2 年	535,100.00	53,510.00	10.00
2—3 年	232,644.70	46,528.94	20.00
3—4 年	4,311,520.38	2,155,760.21	50.00
4—5 年	223,645.22	178,916.18	80.00
5 年以上	15,491.40	15,491.40	100.00
合计	6,627,916.41	2,475,097.60	——

7．其他应收款坏账准备计提情况

2026 年 1-6 月

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 12 月 31 日	3,678,479.63	-	4,455,656.83	8,134,136.46
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	81,943.28	-	-	81,943.28
本期转回	-	-	-	

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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-95,968.07	-	-138,129.92	-234,097.99
2026 年 6 月 30 日	3,664,454.84	-	4,317,526.91	7,981,981.75

2025 年度

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)	
2024 年 12 月 31 日	2,475,097.60	-	4,556,829.55	7,031,927.15
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,359,508.97	-	-	1,359,508.97
本期转回	156,126.94	-	-	156,126.94
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-101,172.72	-101,172.72
2025 年 12 月 31 日	3,678,479.63	-	4,455,656.83	8,134,136.46

2024 年度

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)	
2023 年 12 月 31 日	1,023,695.51	-	4,489,824.81	5,513,520.32
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,451,652.09	-	-	1,451,652.09
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	250.00	-	-	250.00
其他变动	-	-	67,004.74	67,004.74

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)	
2024 年 12 月 31 日	2,475,097.60	-	4,556,829.55	7,031,927.15

注：其他变动原因为汇率变动影响。

8．实际核销的其他应收款

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
实际核销的其他应收款	-	-	250.00

9．按欠款方归集的前五名的其他应收款

（1）2026 年 6 月 30 日：

单位名称	款项性质	2026 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
博德斯曼科技股份有限公司	往来款	4,317,526.91	3-4 年	39.04	4,317,526.91
MicronSemiconductorAsiaOperationsPte.Ltd.	保证金	3,745,995.00	4-5 年	33.87	2,996,796.00
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.04	100,000.00
InnovationSystemTechnologyInt′ lLtd.	押金	591,261.04	3 个月以内	5.35	5,912.61
北京京东世纪贸易有限公司	押金	200,000.00	2-5 年	1.81	100,000.00
合计	——	9,854,782.95	——	89.11	7,520,235.52

（2）2025 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
博德斯曼科技股份有限公司	往来款	4,455,656.83	2-4 年	42.53	4,455,656.83
Micron Semiconductor Asia Operations Pte. Ltd.	保证金	3,865,840.00	4-5 年	36.90	3,092,672.00
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.54	100,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	200,000.00	1-5 年	1.91	90,000.00
深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	押金	191,212.38	3-4 年	1.83	152,969.90
合计	——	9,712,709.21	——	92.71	7,891,298.73

（3）2024 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
博德斯曼科技股份有限公司	往来款	4,556,829.55	1-3 年	28.77	4,556,829.55
Micron Semiconductor Asia Operations Pte. Ltd.	保证金	3,953,620.00	3-4 年	24.96	1,976,810.00
出口退税	出口退税	2,275,728.92	3 个月以内	14.37	-
张丽丽陈晖等原股东	借款	2,000,000.00	5 年以上	12.63	注 1
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	3 个月以内	6.31	10,000.00
合计	——	13,786,178.47	——	87.04	6,543,639.55

注 1：此借款已于 2025 年还回公司。

10．涉及政府补助的其他应收款

无

11．因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无

12．其他应收款其他说明

无

注释5．存货

1．存货分类

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	481,851,600.12	22,182,437.14	459,669,162.98
委托加工物资	16,675,072.97	280,231.76	16,394,841.21
在产品	40,966,905.42	407,611.45	40,559,293.97
库存商品	82,201,733.22	3,135,753.77	79,065,979.45
发出商品	-	-	-
自制半成品	78,034,425.12	3,576,628.92	74,457,796.20
合计	699,729,736.85	29,582,663.04	670,147,073.81

续：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	471,771,946.55	14,732,533.30	457,039,413.25
委托加工物资	19,957,541.45	-	19,957,541.45
在产品	35,989,906.43	56,126.56	35,933,779.87
库存商品	54,783,363.92	4,656,961.47	50,126,402.45
发出商品	-	-	-
自制半成品	35,070,233.57	3,344,218.83	31,726,014.74
合计	617,572,991.92	22,789,840.16	594,783,151.76

续：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	295,548,535.72	14,107,295.26	281,441,240.46
委托加工物资	13,876,174.52	247,260.65	13,628,913.87
在产品	4,100,698.80	317,476.02	3,783,222.78
库存商品	59,839,679.02	5,306,978.93	54,532,700.09
发出商品	42,445,908.25	1,575,682.62	40,870,225.63
自制半成品	25,469,644.55	2,241,286.68	23,228,357.87
合计	441,280,640.86	23,795,980.16	417,484,660.70

2．存货跌价准备

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,732,533.30	15,219,036.84	-	7,769,133.00	-	22,182,437.14
委托加工物资	-	280,231.76	-	-	-	280,231.76
在产品	56,126.56	407,611.45	-	56,126.56	-	407,611.45
库存商品	4,656,961.47	2,637,074.64	-	4,158,282.34	-	3,135,753.77
发出商品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	3,344,218.83	2,421,055.60	-	2,188,645.51	-	3,576,628.92
合计	22,789,840.16	20,965,010.29	-	14,172,187.41	-	29,582,663.04

续：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,107,295.26	8,706,011.36	-	8,080,773.32	-	14,732,533.30
委托加工物资	247,260.65	-	-	247,260.65	-	-
在产品	317,476.02	56,126.56	-	317,476.02	-	56,126.56
库存商品	5,306,978.93	4,552,963.85	-	5,202,981.31	-	4,656,961.47
发出商品	1,575,682.62	-	-	1,575,682.62	-	-
自制半成品	2,241,286.68	2,612,137.28	-	1,509,205.13	-	3,344,218.83
合计	23,795,980.16	15,927,239.05	-	16,933,379.05	-	22,789,840.16

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,151,528.65	6,805,493.00	-	12,849,726.39	-	14,107,295.26
委托加工物资	6,475.94	240,809.12	-	24.41	-	247,260.65
在产品	-	317,476.02	-	-	-	317,476.02
库存商品	7,916,339.31	4,825,962.08	-	7,435,322.46	-	5,306,978.93
发出商品	-	1,575,682.62	-	-	-	1,575,682.62
自制半成品	3,060,121.87	1,537,307.64	-	2,356,142.83	-	2,241,286.68
合计	31,134,465.77	15,302,730.48	-	22,641,216.09	-	23,795,980.16

存货跌价准备说明：

无

注释6. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	52,850,731.41	51,129,959.38	34,881,609.07
预缴税金	249,435.50	-	417,920.54
待摊费用	427,786.56	520,872.34	-
合计	53,527,953.47	51,650,831.72	35,299,529.61

其他流动资产说明：

无

注释7. 长期股权投资

1.2026 年 6 月 30 日

无

2.2025 年 12 月 31 日

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
创可科技（深圳）有限公司	105,596.87	-	93,164.61	-12,432.26	-
小计	105,596.87	-	93,164.61	-12,432.26	-
合计	105,596.87	-	93,164.61	-12,432.26	-

续：

被投资单位	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	减值准备 2025 年 12 月 31 日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．联营企业						
创可科技（深圳）有限公司	-	-	-	-	0.00	-
小计	-	-	-	-	0.00	-
合计	-	-	-	-	0.00	-

3.2024 年 12 月 31 日

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业					
创可科技（深圳）有限公司	85,552.02	-	-	20,044.85	-
小计	85,552.02	-	-	20,044.85	-
合计	85,552.02	-	-	20,044.85	-

续：

被投资单位	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日	减值准备 2025 年 12 月 31 日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．联营企业						
创可科技（深圳）有限公司	-	-	-	-	105,596.87	-
小计	-	-	-	-	105,596.87	-
合计	-	-	-	-	105,596.87	-

长期股权投资说明：

公司 2025 年 5 月将持有的创可科技（深圳）有限公司股权转让。

注释8．固定资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	44,911,448.27	42,715,221.89	41,587,102.30
固定资产清理	-	-	4,860.99
合计	44,911,448.27	42,715,221.89	41,591,963.29

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

2026 年 1-6 月

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一.账面原值						
1．2025 年 12 月	47,668,216.62	2,371,316.17	7,200,010.68	1,136,111.95	16,882,331.02	75,257,986.44

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
31 日						
2．本期增加金额	5,181,858.40		1,655,269.75		79,616.27	6,916,744.42
购置	5,181,858.40		1,655,269.75		79,616.27	6,916,744.42
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3．本期减少金额	397,345.13	115,698.28	34,763.49	81,046.15	49,293.27	678,146.32
处置或报废	397,345.13	115,698.28	34,763.49	81,046.15	49,293.27	678,146.32
其他减少	-	-	-	-	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	52,452,729.89	2,255,617.89	8,820,516.94	1,055,065.80	16,912,654.02	81,496,584.54
二.累计折旧						
1．2025 年 12 月 31 日	18,184,293.96	1,872,009.55	5,368,902.69	632,856.75	6,484,701.60	32,542,764.55
2．本期增加金额	2,328,762.56	95,648.34	620,079.24	69,131.77	1,349,655.48	4,463,277.39
本期计提	2,328,762.56	95,648.34	620,079.24	69,131.77	1,349,655.48	4,463,277.39
3．本期减少金额	175,189.56	109,913.37	33,025.31	76,714.31	26,063.12	420,905.67
处置或报废	175,189.56	109,913.37	33,025.31	76,714.31	26,063.12	420,905.67
其他减少	-	-	-	-	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	20,337,866.96	1,857,744.52	5,955,956.62	625,274.21	7,808,293.96	36,585,136.27
三.减值准备						
1．2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2．本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
四.账面价值						
1．期末账面价值	32,114,862.93	397,873.37	2,864,560.32	429,791.59	9,104,360.06	44,911,448.27
2．期初账面价值	29,483,922.66	499,306.62	1,831,107.99	503,255.20	10,397,629.42	42,715,221.89

2025 年

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一.账面原值						
5．2024 年 12 月 31 日	46,780,809.41	2,371,316.17	7,417,540.87	2,357,897.91	14,719,846.11	73,647,410.47
6．本期增加金额	5,932,965.91	-	845,501.23	484,319.36	6,731,524.85	13,994,311.35
购置	5,795,914.01	-	411,113.15	484,319.36	6,635,610.38	13,326,956.90
在建工程转入	137,051.90	-	434,388.08	-	95,914.47	667,354.45
其他增加		-	-	-	-	-
7．本期减少金额	5,045,558.70	-	1,063,031.42	1,706,105.32	4,569,039.94	12,383,735.38
处置或报废	5,045,558.70	-	1,063,031.42	1,706,105.32	4,569,039.94	12,383,735.38
其他减少	-	-	-	-	-	-
8．2025 年 12 月 31 日	47,668,216.62	2,371,316.17	7,200,010.68	1,136,111.95	16,882,331.02	75,257,986.44
二.累计折旧						
5．2024 年 12 月 31 日	15,304,268.96	1,651,469.59	4,958,559.81	2,037,671.78	8,108,338.03	32,060,308.17
6．本期增加金额	4,618,057.40	220,539.96	1,284,974.90	189,316.93	2,117,084.12	8,429,973.31
本期计提	4,618,057.40	220,539.96	1,284,974.90	189,316.93	2,117,084.12	8,429,973.31
7．本期减少金额	1,738,032.40	-	874,632.02	1,594,131.96	3,740,720.55	7,947,516.93
处置或报废	1,738,032.40	-	874,632.02	1,594,131.96	3,740,720.55	7,947,516.93
其他减少	-	-	-	-	-	-
8．2025 年 12 月 31 日	18,184,293.96	1,872,009.55	5,368,902.69	632,856.75	6,484,701.60	32,542,764.55
三.减值准备						
5．2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
6．本期增加金额	-	-	-	-	-	-
7．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
8．2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四.账面价值						
3．期末账面价值	29,483,922.66	499,306.62	1,831,107.99	503,255.20	10,397,629.42	42,715,221.89
4．期初账面价	31,476,540.45	719,846.58	2,458,981.06	320,226.13	6,611,508.08	41,587,102.30

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
值						

2024 年

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1．2023 年 12 月 31 日	31,595,036.76	1,952,316.17	5,909,546.18	2,396,352.58	14,340,765.54	56,194,017.23
2．本期增加金额	15,208,849.57	419,000.00	1,507,994.69	14,656.07	426,449.66	17,576,949.99
购置	15,208,849.57	419,000.00	210,739.98	14,656.07	290,594.77	16,143,840.39
在建工程转入	-	-	252,146.38	-	57,457.02	309,603.40
其他转入	-	-	1,045,108.33	-	78,397.87	1,123,506.20
3．本期减少金额	23,076.92	-	-	53,110.74	47,369.09	123,556.75
处置或报废	23,076.92	-	-	53,110.74	47,369.09	123,556.75
4．2024 年 12 月 31 日	46,780,809.41	2,371,316.17	7,417,540.87	2,357,897.91	14,719,846.11	73,647,410.47
二. 累计折旧						
1．2023 年 12 月 31 日	12,234,572.35	1,423,733.77	3,754,580.74	1,920,653.40	5,988,174.41	25,321,714.67
2．本期增加金额	3,082,850.29	227,735.82	1,203,979.07	150,447.49	2,152,546.81	6,817,559.48
本期计提	3,082,850.29	227,735.82	1,203,979.07	150,447.49	2,152,546.81	6,817,559.48
3．本期减少金额	13,153.68	-	-	33,429.11	32,383.19	78,965.98
处置或报废	13,153.68	-	-	33,429.11	32,383.19	78,965.98
4．2024 年 12 月 31 日	15,304,268.96	1,651,469.59	4,958,559.81	2,037,671.78	8,108,338.03	32,060,308.17
三. 减值准备						
1．2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2．本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4．2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						
1．期末账面价值	31,476,540.45	719,846.58	2,458,981.06	320,226.13	6,611,508.08	41,587,102.30

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2．期初账面价值	19,360,464.41	528,582.40	2,154,965.44	475,699.18	8,352,591.13	30,872,302.56

1．固定资产的其他说明

固定资产受限情况详见本附注五、注释 49。

（二）固定资产清理

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待处置固定资产	-	-	4,860.99
合计	-	-	4,860.99

固定资产清理的说明：

无

注释9．在建工程

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	300,171,088.33	220,701,490.86	84,782,130.65
工程物资	-	-	-
合计	300,171,088.33	220,701,490.86	84,782,130.65

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1．在建工程情况

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、基地建设类	299,175,287.70	-	299,175,287.70	219,267,598.72	-	219,267,598.72
2、设备安装工程类	995,800.63	-	995,800.63	1,433,892.14	-	1,433,892.14
合计	300,171,088.33	-	300,171,088.33	220,701,490.86	-	220,701,490.86

续：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1、基地建设类	84,782,130.65	-	84,782,130.65
2、设备安装工程类	-	-	-
合计	84,782,130.65	-	84,782,130.65

2．重要在建工程项目报告期变动情况

（1）2026 年 1-6 月

工程项目名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2026 年 6 月 30 日
嘉合劲威科技园	219,267,598.72	80,038,464.56	-	130,775.58	299,175,287.70
合计	219,267,598.72	80,038,464.56	-	130,775.58	299,175,287.70

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉合劲威科技园	50,173.30	59.63	80.00	8,141,399.85	3,266,647.40	3.89	银行借款+自有资金
合计	50,173.30	59.63	80.00	8,141,399.85	3,266,647.40	3.89	

（2）2025 年

工程项目名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2025 年 12 月 31 日
嘉合劲威科技园	84,782,130.65	134,485,468.07	-	-	219,267,598.72
合计	84,782,130.65	134,485,468.07	-	-	219,267,598.72

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉合劲威科技园	50,173.30	43.70	54.82	4,874,752.45	4,282,171.90	4.09	银行借款+自有资金
合计	50,173.30	43.70	54.82	4,874,752.45	4,282,171.90	4.09	

（3）2024 年

工程项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2024 年 12 月 31 日
嘉合劲威科技园	2,476,105.81	82,306,024.84	-	-	84,782,130.65
合计	2,476,105.81	82,306,024.84	-	-	84,782,130.65

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉合劲威科技园	50,173.30	16.90	13.08	592,580.55	592,580.55	4.37	银行借款+自有资金
合计	50,173.30	16.90	13.08	592,580.55	592,580.55	4.37	

3．在建工程其他说明

无。

注释10．使用权资产

1．2026 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1．2025 年 12 月 31 日	17,839,881.81	17,839,881.81
2．本期增加金额	-	-
新增租赁	-	-
3．本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	17,839,881.81	17,839,881.81
二.累计折旧		
1．2025 年 12 月 31 日	8,722,793.95	8,722,793.95
2．本期增加金额	1,915,390.68	1,915,390.68
本期计提	1,915,390.68	1,915,390.68
3．本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	10,638,184.63	10,638,184.63
三.减值准备		
1．2025 年 12 月 31 日	-	-
2．本期增加金额	-	-
3．本期减少金额	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	-	-
四.账面价值		
1．期末账面价值	7,201,697.18	7,201,697.18
2．期初账面价值	9,117,087.86	9,117,087.86

2.2025 年

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1．2024 年 12 月 31 日	19,767,899.44	19,767,899.44
2．本期增加金额	2,844,589.55	2,844,589.55
新增租赁	2,844,589.55	2,844,589.55
3．本期减少金额	4,772,607.18	4,772,607.18
租赁到期	4,772,607.18	4,772,607.18
4．2025 年 12 月 31 日	17,839,881.81	17,839,881.81

项目	房屋及建筑物	合计
二. 累计折旧		
1．2024 年 12 月 31 日	8,994,668.94	8,994,668.94
2．本期增加金额	3,553,555.41	3,553,555.41
本期计提	3,553,555.41	3,553,555.41
3．本期减少金额	3,825,430.40	3,825,430.40
租赁到期	3,825,430.40	3,825,430.40
4．2025 年 12 月 31 日	8,722,793.95	8,722,793.95
三. 减值准备		
1．2024 年 12 月 31 日	-	-
2．本期增加金额	-	-
3．本期减少金额	-	-
4．2025 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1．期末账面价值	9,117,087.86	9,117,087.86
2．期初账面价值	10,773,230.50	10,773,230.50

3．2024 年

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1．2023 年 12 月 31 日	10,912,463.23	10,912,463.23
2．本期增加金额	9,420,616.30	9,420,616.30
新增租赁	9,420,616.30	9,420,616.30
3．本期减少金额	565,180.09	565,180.09
租赁变更调整	565,180.09	565,180.09
4．2024 年 12 月 31 日	19,767,899.44	19,767,899.44
二. 累计折旧		
1．2023 年 12 月 31 日	5,754,897.30	5,754,897.30
2．本期增加金额	3,239,771.64	3,239,771.64
本期计提	3,239,771.64	3,239,771.64
3．本期减少金额	-	-
4．2024 年 12 月 31 日	8,994,668.94	8,994,668.94
三. 减值准备		
1．2023 年 12 月 31 日	-	-
2．本期增加金额	-	-
3．本期减少金额	-	-
4．2024 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1．期末账面价值	10,773,230.50	10,773,230.50
2．期初账面价值	5,157,565.93	5,157,565.93

注释11．无形资产

1．无形资产情况

（1）2026 年 6 月 30 日

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一.账面原值				
1．2025 年 12 月 31 日	34,814,000.00	420,000.00	4,401,918.82	39,635,918.82
2．本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	34,814,000.00	420,000.00	4,401,918.82	39,635,918.82
二.累计摊销				
1．2025 年 12 月 31 日	5,222,099.88	420,000.00	2,245,370.93	7,887,470.81
2．本期增加金额	870,349.98	-	187,403.40	1,057,753.38
本期计提	870,349.98	-	187,403.40	1,057,753.38
3．本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	6,092,449.86	420,000.00	2,432,774.33	8,945,224.19
三.减值准备				
1．2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2．本期增加金额	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-
4．2026 年 6 月 30 日	-	-	-	-
四.账面价值				
1．期末账面价值	28,721,550.14		1,969,144.49	30,690,694.63
2．期初账面价值	29,591,900.12	-	2,156,547.89	31,748,448.01

（2）2025 年

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
五.账面原值				
5．2024 年 12 月 31 日	34,814,000.00	420,000.00	4,401,918.82	39,635,918.82
6．本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
7．本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
8．2025 年 12 月 31 日	34,814,000.00	420,000.00	4,401,918.82	39,635,918.82
六.累计摊销				
5．2024 年 12 月 31 日	3,481,399.92	420,000.00	1,798,642.61	5,700,042.53
6．本期增加金额	1,740,699.96	-	446,728.32	2,187,428.28

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
本期计提	1,740,699.96	-	446,728.32	2,187,428.28
7．本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
8．2025 年 12 月 31 日	5,222,099.88	420,000.00	2,245,370.93	7,887,470.81
七.减值准备				
5．2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
6．本期增加金额	-	-	-	-
7．本期减少金额	-	-	-	-
8．2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-
八.账面价值				
3．期末账面价值	29,591,900.12	-	2,156,547.89	31,748,448.01
4．期初账面价值	31,332,600.08	-	2,603,276.21	33,935,876.29

（3）2024 年

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一.账面原值				
1．2023 年 12 月 31 日	34,814,000.00	420,000.00	4,401,918.82	39,635,918.82
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	34,814,000.00	420,000.00	4,401,918.82	39,635,918.82
二.累计摊销				
1．2023 年 12 月 31 日	1,740,699.96	420,000.00	1,279,992.65	3,440,692.61
2．本期增加金额	1,740,699.96	-	518,649.96	2,259,349.92
本期计提	1,740,699.96	-	518,649.96	2,259,349.92
3．本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4．2024 年 12 月 31 日	3,481,399.92	420,000.00	1,798,642.61	5,700,042.53
三.减值准备				
1．2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2．本期增加金额	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-
4．2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四.账面价值				
1．期末账面价值	31,332,600.08		2,603,276.21	33,935,876.29
2．期初账面价值	33,073,300.04		3,121,926.17	36,195,226.21

2．无形资产说明

（1）本公司存在抵押、担保的土地使用权为使用权证为粤（2023）深圳市不动产权第 0390110

号的土地，截止 2026 年 6 月 30 日的账面价值为 28,721,550.14 元。

注释12．长期待摊费用

1.2026 年 6 月 30 日

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026 年 6 月 30 日
装修及改造费用	16,631,448.58	392,563.30	4,817,507.04	-	12,206,504.84
合计	16,631,448.58	392,563.30	4,817,507.04	-	12,206,504.84

2.2025 年

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 12 月 31 日
装修及改造费用	24,574,155.60	1,102,214.50	9,044,921.52	-	16,631,448.58
合计	24,574,155.60	1,102,214.50	9,044,921.52	-	16,631,448.58

3．2024 年

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 12 月 31 日
装修及改造费用	53,065.88	26,019,694.16	1,498,604.44	-	24,574,155.60
合计	53,065.88	26,019,694.16	1,498,604.44	-	24,574,155.60

注释13．递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,490,078.42	6,999,115.35	33,703,452.79	5,581,469.74	35,570,868.81	5,837,071.35
内部交易未实现利润	3,422,084.82	513,312.72	9,351,594.72	1,402,739.21	821,626.49	123,243.97
可抵扣亏损	19,449,327.05	4,862,331.77	22,452,506.54	5,613,126.64	60,064,382.82	15,016,095.71
租赁负债	6,772,547.45	1,545,371.98	8,876,841.01	2,007,945.02	10,798,348.61	2,580,736.20
合计	70,134,037.74	13,920,131.83	74,384,395.06	14,605,280.61	107,255,226.73	23,557,147.23

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	13,807,557.51	3,451,889.38	14,056,235.57	3,514,058.88	-	-
使用权资产	7,201,697.18	1,653,780.76	9,117,087.86	2,073,973.78	10,773,230.50	2,588,164.03
合计	21,009,254.69	5,105,670.14	23,173,323.43	5,588,032.66	10,773,230.50	2,588,164.03

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	2026 年 6 月 30 日抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期末互抵金额	2025 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵金额	2024 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	4,274,258.29	9,645,873.54	5,520,852.84	9,084,427.77	2,588,164.03	20,968,983.20
递延所得税负债	4,274,258.29	831,411.85	5,520,852.84	67,179.82	2,588,164.03	-

4．未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	7,968,168.93	1,992,063.07	8,002,092.91
可抵扣亏损	59,399,316.76	59,456,848.51	58,795,462.85
合计	67,367,485.69	61,448,911.58	66,797,555.76

5．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
2028 年度	16,385,124.91	16,385,124.91	16,385,124.91
2029 年度	28,809,523.80	28,809,523.80	28,809,523.80
2030 年度	6,304,245.67	6,304,245.67	6,304,245.67
2031 年度	390,500.39	390,500.39	390,500.39
2032 年度	3,351,396.27	3,351,396.27	3,351,396.27
2033 年度	2,974,266.39	2,974,266.39	2,974,266.39
2034 年度	471,668.56	580,405.42	580,405.42
2035 年度	617,729.53	661,385.66	-
2036 年度	94,861.24	-	-
合计	59,399,316.76	59,456,848.51	58,795,462.85

注释14．其他非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购买款	2,049,981.69	-	2,049,981.69	-	-	-	288,000.00	-	288,000.00
预付其他长期资产购买款	-	-	-	-	-	-	5,490,962.31	-	5,490,962.31
合计	2,049,981.69	-	2,049,981.69	-	-	-	5,778,962.31	-	5,778,962.31

其他非流动资产的说明：

无

注释15．短期借款

1．短期借款分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	214,750,000.00	215,700,000.00	239,350,000.00
保理融资	-	-	49,764,270.25
国内信用证融资	80,000,000.00	40,000,000.00	-
未到期应付利息	195,180.55	235,872.22	695,991.52
合计	294,945,180.55	255,935,872.22	289,810,261.77

短期借款分类的说明：

无

注释16．应付票据

种类	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	2,390,000.00
信用证	40,000,000.00	20,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	20,000,000.00	2,390,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额 0 元。

注释17．应付账款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
采购材料及委外加工款	36,113,182.33	195,255,209.31	165,780,318.59
采购设备及工程款、委外研发款	70,769,354.72	42,220,028.89	19,072,907.90
房租物业等其他应付款项	90,944.78	25,459.00	-
合计	106,973,481.83	237,500,697.20	184,853,226.49

1．应付账款说明

无

注释18．合同负债

1．合同负债情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
货款	9,394,004.00	17,892,400.09	458,391.67
合计	9,394,004.00	17,892,400.09	458,391.67

2．合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

无

注释19．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

（1）2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,430,060.51	15,878,768.84	20,815,242.74	2,493,586.61
离职后福利-设定提存计划	29,303.18	1,230,614.46	1,235,236.94	24,680.70
辞退福利	-	145,179.96	145,179.96	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,459,363.69	17,254,563.26	22,195,659.64	2,518,267.31

（2）2025 年

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,879,769.53	34,044,517.65	29,494,226.67	7,430,060.51
离职后福利-设定提存计划	62,917.25	2,041,974.45	2,075,588.52	29,303.18
辞退福利	-	157,806.00	157,806.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,942,686.78	36,244,298.10	31,727,621.19	7,459,363.69

（3）2024 年

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,145,223.16	26,229,625.55	26,495,079.18	2,879,769.53
离职后福利-设定提存计划	-	1,503,074.41	1,440,157.16	62,917.25
辞退福利	-	165,281.75	165,281.75	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,145,223.16	27,897,981.71	28,100,518.09	2,942,686.78

2．短期薪酬列示

（1）2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,026,415.34	15,012,394.25	19,557,226.88	2,481,582.71
（2）职工福利费	385,838.94	70,741.07	456,580.01	-
（3）社会保险费	15,638.83	531,280.60	534,915.53	12,003.90
其中：医疗保险费	14,820.41	465,688.00	469,289.91	11,218.50
工伤保险费	792.80	23,446.92	23,454.32	785.40
生育保险费	25.62	42,145.68	42,171.30	-
（4）住房公积金	1,991.00	248,971.00	250,962.00	-

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
（5）工会经费和职工教育经费	176.40	15,381.92	15,558.32	-
合计	7,430,060.51	15,878,768.84	20,815,242.74	2,493,586.61

（2）2025 年

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,872,553.32	31,606,823.33	27,452,961.31	7,026,415.34
（2）职工福利费	-	1,098,534.85	712,695.91	385,838.94
（3）社会保险费	4,689.50	822,788.09	811,838.76	15,638.83
其中：医疗保险费	4,404.02	710,274.66	699,858.27	14,820.41
工伤保险费	219.37	36,377.18	35,803.75	792.80
生育保险费	66.11	76,136.25	76,176.74	25.62
（4）住房公积金	2,049.00	513,345.00	513,403.00	1,991.00
（5）工会经费和职工教育经费	477.71	3,026.38	3,327.69	176.40
合计	2,879,769.53	34,044,517.65	29,494,226.67	7,430,060.51

（3）2024 年

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,145,223.16	24,147,942.87	24,420,612.71	2,872,553.32
（2）职工福利费	-	887,831.65	887,831.65	-
（3）社会保险费	-	651,991.79	647,302.29	4,689.50
其中：医疗保险费	-	551,673.25	547,269.23	4,404.02
工伤保险费	-	26,007.57	25,788.20	219.37
生育保险费	-	74,310.97	74,244.86	66.11
（4）住房公积金	-	538,496.00	536,447.00	2,049.00
（5）工会经费和职工教育经费	-	3,363.24	2,885.53	477.71
合计	3,145,223.16	26,229,625.55	26,495,079.18	2,879,769.53

3．设定提存计划列示

（1）2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
基本养老保险	28,415.20	1,192,713.23	1,197,195.63	23,932.80
失业保险费	887.98	37,901.23	38,041.31	747.90
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	29,303.18	1,230,614.46	1,235,236.94	24,680.70

（2）2025 年

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	62,675.61	1,983,107.90	2,017,368.31	28,415.20
失业保险费	241.64	58,866.55	58,220.21	887.98
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	62,917.25	2,041,974.45	2,075,588.52	29,303.18

（3）2024 年

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,453,151.92	1,390,476.31	62,675.61
失业保险费	-	49,922.49	49,680.85	241.64
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,503,074.41	1,440,157.16	62,917.25

4．应付职工薪酬其他说明

无

注释20．应交税费

税费项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	17,623,960.06	12,171,202.62	5,855,784.18
个人所得税	118,126.86	131,913.02	106,218.56
印花税	245,147.44	257,046.91	141,740.78
土地使用税	20,042.03	-	-
其他	2,280.81	-	1,248.78
合计	18,009,557.20	12,560,162.55	6,104,992.30

应交税费说明：

无

注释21．其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款项	17,773,645.42	5,740,541.18	5,097,374.36
合计	17,773,645.42	5,740,541.18	5,097,374.36

注：上表中其他应付款项指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金	10,000,000.00	-	-
应付个人款项	22,543.06	14,057.78	-
其他单位往来款	7,485,991.43	1,974,047.00	4,906,898.78
应付诉讼调解款	-	2,530,368.00	-
预提费用	265,110.93	1,222,068.40	190,475.58
合计	17,773,645.42	5,740,541.18	5,097,374.36

2．其他应付款说明

无

注释22．一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10,153,823.61	3,960,684.98	93,867.75
一年内到期的长期应付款	2,750,000.06	5,505,365.02	13,767,803.52
一年内到期的租赁负债	3,147,723.80	4,165,871.74	3,634,646.24
合计	16,051,547.47	13,631,921.74	17,496,317.51

一年内到期的非流动负债说明：

无

注释23．其他流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税金	277,985.12	717,122.25	14,278.42
其他待返点	616,921.11	-	271,532.46
合计	894,906.23	717,122.25	285,810.88

注释24．长期借款

借款类别	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	-	-
保证+抵押+质押借款	194,795,875.70	151,677,575.70	71,898,700.00
未到期应付利息	214,029.82	168,745.59	93,867.75
减：一年内到期的长期借款	10,153,823.61	3,960,684.98	93,867.75
合计	194,856,081.91	147,885,636.31	71,898,700.00

长期借款说明：

无。

注释25．租赁负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	7,157,284.67	9,436,689.83	11,628,753.54
减：未确认融资费用	384,737.22	559,848.82	830,404.93
减：一年内到期的租赁负债	3,147,723.80	4,165,871.74	3,634,646.24
合计	3,624,823.65	4,710,969.27	7,163,702.37

其中：2026 年 1-6 月确认租赁负债利息费用 175,111.60 元，2025 年确认租赁负债利息费用 452,923.90 元，2024 年确认租赁负债利息费用 461,355.09 元。

注释26．长期应付款

1.2025 年

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款	-	-	5,505,364.96
专项应付款	-	-	-
合计	-	-	5,505,364.96

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1．长期应付款分类

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,792,719.98	5,663,085.89	20,119,576.62
其中：未实现融资费用	42,719.92	157,720.87	846,408.14
减：一年内到期的长期应付款	2,750,000.06	5,505,365.02	13,767,803.52
合计	-	-	5,505,364.96

2．长期应付款的说明

无

注释27．预计负债

（1）2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	形成原因
未决诉讼	4,148,698.67	-	2,005,831.33	2,142,867.34	诉讼
合计	4,148,698.67	-	2,005,831.33	2,142,867.34	

（2）2025 年

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	4,148,698.67	-	-	4,148,698.67	诉讼
合计	4,148,698.67	-	-	4,148,698.67	

（3）2024 年

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	-	4,148,698.67	-	4,148,698.67	诉讼
合计	-	4,148,698.67	-	4,148,698.67	

预计负债说明：详见本附注“十三、承诺及或有事项（二）、资产负债表日存在的重要或有事项”。

注释28．股本

2026 年 6 月 30 日：

股东名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
张丽丽	4,121,892.00	-	-	4,121,892.00
张国光	1,625,000.00	-	-	1,625,000.00
皇甫炳君	625,000.00	-	-	625,000.00
陈晖	500,000.00	-	-	500,000.00
安研	250,000.00	-	-	250,000.00
深圳东珵管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,147,448.00	-	-	3,147,448.00
深圳普沃创达管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,573,719.00	-	-	1,573,719.00
厦门半导体投资集团有限公司	1,257,310.00	-	-	1,257,310.00
深圳坪山凯晟集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）	292,398.00	-	-	292,398.00
易方衡达创业投资（广东）合伙企业（有限合伙）	154,599.00	-	-	154,599.00
苏州招赢云腾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,554,692.00	-	-	1,554,692.00
珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）	22,875.00	-	-	22,875.00
易起方达（广东）投资合伙（有限合伙）	50,482.00	-	-	50,482.00
深圳市高新投创业投资有限公司	157,758.00	-	-	157,758.00
深圳润信新观象战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	268,188.00	-	-	268,188.00
宋静瑶	164,235.00	-	-	164,235.00
温岭市九龙汇开发建设有限公司	1,204,390.00	-	-	1,204,390.00
温岭市国有资产经营有限公司	985,410.00	-	-	985,410.00
蔡文灿	657,900.00	-	-	657,900.00
合计	18,613,296.00	-	-	18,613,296.00

2025 年 12 月 31 日：

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
张丽丽	4,121,892.00	-	-	4,121,892.00
张国光	1,625,000.00	-	-	1,625,000.00
皇甫炳君	625,000.00	-	-	625,000.00
陈晖	500,000.00	-	-	500,000.00
安研	250,000.00	-	-	250,000.00
深圳东珵管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,147,448.00	-	-	3,147,448.00
深圳普沃创达管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,573,719.00	-	-	1,573,719.00
厦门半导体投资集团有限公司	1,257,310.00	-	-	1,257,310.00
深圳坪山凯晟集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）	292,398.00	-	-	292,398.00
易方衡达创业投资（广东）合伙企业（有限合伙）	154,599.00	-	-	154,599.00
苏州招赢云腾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,554,692.00	-	-	1,554,692.00
珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）	22,875.00	-	-	22,875.00
易起方达（广东）投资合伙（有限合伙）	50,482.00	-	-	50,482.00
深圳市高新投创业投资有限公司	157,758.00	-	-	157,758.00
深圳润信新观象战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	268,188.00	-	-	268,188.00
宋静瑶	164,235.00	-	-	164,235.00
温岭市九龙汇开发建设有限公司	1,204,390.00	-	-	1,204,390.00
温岭市国有资产经营有限公司	985,410.00	-	-	985,410.00
蔡文灿	657,900.00	-	-	657,900.00
合计	18,613,296.00	-	-	18,613,296.00

2024 年 12 月 31 日：

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
张丽丽	4,121,892.00	-	-	4,121,892.00
张国光	1,625,000.00	-	-	1,625,000.00
皇甫炳君	625,000.00	-	-	625,000.00
陈晖	500,000.00	-	-	500,000.00
安研	250,000.00	-	-	250,000.00
深圳东珵管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,147,448.00	-	-	3,147,448.00
深圳普沃创达管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,573,719.00	-	-	1,573,719.00
厦门半导体投资集团有限公司	1,257,310.00	-	-	1,257,310.00
深圳坪山凯晟集成电路创业投资合伙企业（有限合伙）	292,398.00	-	-	292,398.00

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
易方衡达创业投资（广东）合伙企业（有限合伙）	154,599.00	-	-	154,599.00
苏州招赢云腾股权投资合伙企业（有限合伙）	1,554,692.00	-	-	1,554,692.00
珠海市成长共赢创业投资基金（有限合伙）	22,875.00	-	-	22,875.00
易起方达（广东）投资合伙（有限合伙）	50,482.00	-	-	50,482.00
深圳市高新投创业投资有限公司	157,758.00	-	-	157,758.00
深圳润信新观象战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	268,188.00	-	-	268,188.00
宋静瑶	164,235.00	-	-	164,235.00
温岭市九龙汇开发建设有限公司	1,204,390.00	-	-	1,204,390.00
温岭市国有资产经营有限公司	985,410.00	-	-	985,410.00
蔡文灿	657,900.00	-	-	657,900.00
合计	18,613,296.00	-	-	18,613,296.00

注释29．资本公积

2026 年 6 月 30 日：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	416,841,656.90	-	-	416,841,656.90
合计	416,841,656.90	-	-	416,841,656.90

2025 年 12 月 31 日：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	416,841,656.90	-	-	416,841,656.90
合计	416,841,656.90	-	-	416,841,656.90

2024 年 12 月 31 日：：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	416,841,656.90	-	-	416,841,656.90
合计	416,841,656.90	-	-	416,841,656.90

注释30．其他综合收益

2026 年 6 月 30 日

项目	2025 年 12 月 31 日	本期发生额									2026 年 6 月 30 日
		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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,940,856.54	2,282,810.61	-	-	-	-	2,282,810.61	-	-	-	6,223,667.15
1.外币报表折算差额	3,940,856.54	2,282,810.61	-	-	-	-	2,282,810.61	-	-	-	6,223,667.15
其他综合收益合计	3,940,856.54	2,282,810.61	-	-	-	-	2,282,810.61	-	-	-	6,223,667.15

2025 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生额									2025 年 12 月 31 日
		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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生额									2025 年 12 月 31 日
		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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,133,607.38	1,807,249.16	-	-	-	-	1,807,249.16	-	-	-	3,940,856.54
1.外币报表折算差额	2,133,607.38	1,807,249.16	-	-	-	-	1,807,249.16	-	-	-	3,940,856.54
其他综合收益合计	2,133,607.38	1,807,249.16	-	-	-	-	1,807,249.16	-	-	-	3,940,856.54

2024 年 12 月 31 日

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生额									2024 年 12 月 31 日
		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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,338,753.45	-1,205,146.07	-	-	-	-	-1,205,146.07	-	-	-	2,133,607.38
1.外币报表折算差额	3,338,753.45	-1,205,146.07	-	-	-	-	-1,205,146.07	-	-	-	2,133,607.38
其他综合收益合计	3,338,753.45	-1,205,146.07	-	-	-	-	-1,205,146.07	-	-	-	2,133,607.38

注释31．盈余公积

2026 年 6 月 30 日：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	9,306,648.00	-	-	9,306,648.00
合计	9,306,648.00	-	-	9,306,648.00

2025 年 12 月 31 日：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,542,051.92	5,764,596.08	-	9,306,648.00
合计	3,542,051.92	5,764,596.08	-	9,306,648.00

2024 年 12 月 31 日：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,163,272.69	378,779.23	-	3,542,051.92
合计	3,163,272.69	378,779.23	-	3,542,051.92

盈余公积说明：

公司按照当年净利润的 10%计提盈余公积，超过实收资本 50%后不再计提。

注释32．未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
调整前上期期末未分配利润	50,868,212.41	-14,180,752.65	-44,298,744.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	50,868,212.41	-14,180,752.65	-44,298,744.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,874,101.51	70,813,561.14	30,496,770.71
减：提取法定盈余公积	-	5,764,596.08	378,779.23
加：盈余公积弥补亏损	-	-	-
期末未分配利润	135,742,313.92	50,868,212.41	-14,180,752.65

注释33．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	706,462,036.27	534,323,157.29	1,533,284,886.44	1,324,480,463.08	1,059,079,365.24	947,406,083.89
其他业务	314,113.02	172,347.51	6,135,717.23	5,791,453.19	38,492.06	53,339.91
合计	706,776,149.29	534,495,504.80	1,539,420,603.67	1,330,271,916.27	1,059,117,857.30	947,459,423.80

2．收入分类情况：

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内存模组	604,702,602.60	471,478,849.37	1,076,219,481.77	897,459,692.24	722,813,652.36	659,418,285.69
存储芯片	79,997,668.37	50,926,844.84	346,575,830.78	321,355,644.84	228,068,272.11	187,989,512.32
固态硬盘	18,980,746.98	9,134,457.06	106,466,636.63	101,856,520.33	106,308,408.75	98,306,237.55
其他	3,095,131.34	2,955,353.53	10,158,654.49	9,600,058.86	1,927,524.08	1,745,388.24
合计	706,776,149.29	534,495,504.80	1,539,420,603.67	1,330,271,916.27	1,059,117,857.30	947,459,423.80

3．营业收入其他说明

无

注释34．税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	-	-	6,277.03
教育费附加	-	-	2,690.15
土地使用税	20,042.03	40,084.05	40,084.05
地方教育附加	-	-	1,793.43
车船税	2,484.88	4,080.00	2,400.00
印花税	399,410.44	1,080,590.11	734,591.73
其他税费	11,701.87	1,162.19	7,339.94
合计	433,639.22	1,125,916.35	795,176.33

注释35．销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,540,888.68	4,432,963.83	5,336,844.44
宣传推广费	170,826.45	2,207,728.68	1,510,379.56
样品样机费	303,187.54	1,335,236.67	1,585,778.93
交通、差旅费	73,158.95	260,108.46	215,397.65
业务招待费	36,692.43	266,912.22	281,146.09
咨询服务费	57,073.50	105,067.39	1,062,545.41
电商运营费	-	19,854.77	1,121,872.90
其他	224,183.37	404,063.62	536,214.80
合计	2,406,010.92	9,031,935.64	11,650,179.78

注释36．管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	7,032,160.60	13,310,077.86	9,058,649.09
折旧及摊销	3,626,363.33	6,807,840.36	2,698,397.02
房租水电、保安费	1,794,491.58	3,580,627.68	2,683,411.45
咨询服务、审计费	748,679.03	1,746,245.39	2,011,350.89
交通差旅、车辆费	272,310.56	619,111.56	416,373.69
交际应酬费	263,713.92	716,378.19	627,301.41
办公相关费用	501,083.33	628,019.49	262,834.89
其他费用	343,652.82	1,427,072.27	1,057,615.98
合计	14,582,455.17	28,835,372.80	18,815,934.42

注释37．研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,542,641.16	5,388,955.82	4,233,283.40
材料费	1,194,677.45	5,240,995.06	3,668,804.87
委外开发费	3,905,478.11	6,595,025.65	-
折旧、摊销、租赁费	798,604.06	2,378,387.12	2,669,645.24
办公费	85,127.56	137,375.84	388,831.79
专利费	50,698.92	204,486.81	160,813.30
其他	157,577.79	313,171.89	345,742.05
合计	8,734,805.05	20,258,398.19	11,467,120.65

注释38．财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息支出	6,092,499.03	15,999,298.02	19,025,934.02
减：利息收入	137,031.67	137,204.27	419,778.81
汇兑损益	18,870,867.81	15,250,650.02	1,483,502.36
银行手续费	156,598.56	193,664.05	204,478.93
其他	-	-	193,500.00
合计	24,982,933.73	31,306,407.82	20,487,636.50

注释39．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
政府补助	31,889.30	10,963.72	1,517,624.20
个人所得税手续费返还	14,659.36	17,585.34	48,599.09

产生其他收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
合计	46,548.66	28,549.06	1,566,223.29

2．计入其他收益的政府补助

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
经济发展专项资金	-	6,412.00	85,000.00	与收益相关
扩岗补助	-	3,000.00	3,000.00	与收益相关
知识产权领域专项资金	31,889.30	1,551.72	3,000.00	与收益相关
“专精特新”补助	-	-	582,850.00	与收益相关
稳增长经费	-	-	380,000.00	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	-	110,000.00	与收益相关
企业扩产增效专项资助	-	-	312,009.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业创新发展培育款	-	-	31,570.00	与收益相关
稳岗补贴返还	-	-	10,195.20	与收益相关
合计	31,889.30	10,963.72	1,517,624.20	

注释40．投资收益

1．投资收益明细情况

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-12,432.26	20,044.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,164.61	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	92.05	-	53,876.02
应收货款债务重组损失	-	-	-10,019.52
合计	92.05	-15,596.87	63,901.35

注释41．信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-228,854.00	1,500,024.52	5,574,131.88
其他应收款坏账损失	-81,943.28	-1,102,209.31	-1,518,656.83
合计	-310,797.28	397,815.21	4,055,475.05

注释42．资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-20,965,010.29	-15,927,239.05	-15,302,730.48
合计	-20,965,010.29	-15,927,239.05	-15,302,730.48

注释43．资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	26,856.68	230,439.56	-31,364.35
合计	26,856.68	230,439.56	-31,364.35

注释44．营业外收入

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
废品处置收益	75,632.75	68,302.48	5,544.26
其他	7,507.95	5,280.79	25,033.70
应付核销	-	-	42,376.51
预计负债转回	2,005,831.33	-	-
合计	2,088,972.03	73,583.27	72,954.47

注：已全部计入各期非经常性损益。

注释45．营业外支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
对外捐赠	934.59	1,798.00	2,802.00
罚没支出	356,785.25	-	-
非流动资产毁损报废损失	228,138.04	1,207,048.64	-
诉讼损失	-	7,661,392.00	4,148,698.67
其他	1,632.89	187,384.98	45,506.82
合计	587,490.77	9,057,623.62	4,197,007.49

注：已全部计入各期非经常性损益。

注释46．所得税费用

1．所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	16,390,776.44	11,853,978.34	5,135,278.78
递延所得税费用	202,786.26	11,901,896.72	-1,068,593.73
合计	16,593,562.70	23,755,875.06	4,066,685.05

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	101,439,971.48	94,320,584.16	34,669,837.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	25,359,992.87	23,580,146.04	8,667,459.42
子公司适用不同税率的影响	-2,799,170.66	1,268,548.41	-321,594.56

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
调整以前期间所得税的影响	-2,611,225.78	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-611,611.74	1,167,962.08	1,402,093.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-833,563.19	-	-3,113,710.19
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	26,820.15	2,382,188.79	87,734.10
研发费用加计扣除	-1,937,678.95	-4,642,970.26	-2,655,297.65
所得税费用	16,593,562.70	23,755,875.06	4,066,685.05

注释47．现金流量表附注

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
收到的政府补助	46,548.66	28,549.06	1,566,223.29
收到客户保证金	-	9,000,000.00	-
收到押金	-	256,226.31	-
利息收入	137,031.67	137,204.27	419,778.81
其他	12,995.07	71,764.88	110,799.38
合计	196,575.40	9,493,744.52	2,096,801.48

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
经营性费用支出	8,177,238.62	19,710,389.83	15,270,908.99
保证金退回	-	9,000,000.00	-
冻结	391,638.44	4,530,361.99	-
合计	8,568,877.06	33,240,751.82	15,270,908.99

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
融资租赁保证金	-	-	10,000,000.00
收购款意向金	10,000,000.00	-	-
票据保证金转回	11,000,000.00	-	-
合计	21,000,000.00	-	10,000,000.00

4．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
融资租赁支付款项	2,870,365.87	14,456,390.73	15,146,146.72

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
使用权资产租赁	2,406,604.80	4,571,052.65	4,468,971.36
票据保证金增加	-	3,610,000.00	-
偿还其他公司借款	-	-	14,246,141.71
融资顾问费	-	-	3,600,000.00
合计	5,276,970.67	22,637,443.38	37,461,259.79

5．筹资活动产生的各项负债的变动情况

2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	255,935,872.22	220,000,000.00	195,180.55	180,950,000.00	235,872.22	294,945,180.55
长期借款	151,846,321.29	53,118,300.00	45,284.23	-	-	205,009,905.52
长期应付款	5,505,365.02	-	115,000.91	2,870,365.87	-	2,750,000.06
租赁负债	8,876,841.01	-	302,311.24	2,406,604.80	-	6,772,547.45
合　计	422,164,399.54	273,118,300.00	657,776.93	186,226,970.67	235,872.22	509,477,633.58

2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	289,810,261.77	279,783,622.79	235,872.22	313,893,884.56	-	255,935,872.22
长期借款	71,992,567.75	79,778,875.70	168,745.59	93,867.75	-	151,846,321.29
长期应付款	19,273,168.48	-	688,587.27	14,456,390.73	-	5,505,365.02
租赁负债	10,798,348.61	-	2,942,752.55	4,571,052.65	293,207.50	8,876,841.01
合　计	391,874,346.61	359,562,498.49	4,035,957.63	333,015,195.69	293,207.50	422,164,399.54

2024 年度

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	210,955,652.08	365,764,270.25	471,333.47	287,380,994.03	-	289,810,261.77
长期借款	-	71,898,700.00	93,867.75	-	-	71,992,567.75
应付债券	22,222,155.20	11,606,486.30	590,673.70	15,146,146.72	-	19,273,168.48
租赁负债	6,060,421.66	-	9,206,898.31	4,468,971.36	-	10,798,348.61
合　计	239,238,228.94	449,269,456.55	10,362,773.23	306,996,112.11	-	391,874,346.61

注释48．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	84,846,408.78	70,564,709.10	30,603,152.61
加：信用减值损失	310,797.28	-397,815.21	-4,055,475.05
资产减值准备	20,965,010.29	15,927,239.05	15,302,730.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,463,277.39	8,429,973.31	6,817,559.48
使用权资产折旧	1,915,390.68	3,553,555.41	3,239,771.64
无形资产摊销	1,057,753.38	2,187,428.28	2,259,349.92
长期待摊费用摊销	4,817,507.04	9,044,921.52	1,498,604.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-26,856.68	-230,439.56	31,364.35
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	228,138.04	1,207,048.64	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	8,851,667.17	18,758,466.16	23,127,217.55
投资损失（收益以“一”号填列）	-92.05	15,596.87	-63,901.35
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-561,445.77	11,884,555.43	-1,672,661.76
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	764,232.03	67,179.82	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-82,156,744.93	-176,292,351.06	-154,837,579.30
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	36,221,218.04	79,430,687.92	162,591,923.46
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-169,745,343.79	20,565,994.30	-18,676,091.64
其他	-2,005,831.33	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-90,054,914.43	64,716,749.98	66,165,964.83
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
当期新增使用权资产	-	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	60,640,890.64	100,651,454.23	131,673,140.11
减：现金的期初余额	100,651,454.23	131,673,140.11	99,877,539.07
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	-40,010,563.59	-31,021,685.88	31,795,601.04

2．现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	60,640,890.64	100,651,454.23	131,673,140.11

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其中：库存现金	406.50	406.50	406.50
可随时用于支付的银行存款	60,379,340.21	89,598,313.71	129,045,468.84
可随时用于支付的其他货币资金	261,143.93	11,052,734.02	2,627,264.77
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	60,640,890.64	100,651,454.23	131,673,140.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释49．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2026 年 6 月 30 日账面余额	2026 年 6 月 30 日账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,922,000.43	4,922,000.43	冻结	诉讼冻结等
固定资产	1,803,938.73	1,803,938.73	抵押	租赁担保
无形资产	28,721,550.14	28,721,550.14	抵押	贷款担保
合计	35,447,489.30	35,447,489.30		

续：

项目	2025 年 12 月 31 日账面余额	2025 年 12 月 31 日账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,000,000.00	11,000,000.00	保证金	票据、信用证保证金
货币资金	4,541,902.26	4,541,902.26	冻结	诉讼冻结等
固定资产	2,330,163.63	2,330,163.63	抵押	租赁担保
无形资产	29,591,900.12	29,591,900.12	抵押	贷款担保
合计	47,463,966.01	47,463,966.01		

续：

项目	2024 年 12 月 31 日账面余额	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,390,000.00	2,390,000.00	保证金	票据保证金
固定资产	17,934,913.98	17,934,913.98	抵押	租赁担保
无形资产	31,332,600.08	31,332,600.08	抵押	贷款担保
合计	51,657,514.06	51,657,514.06		

注释50. 外币货币性项目

1. 2026 年 6 月 30 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,475,199.35	6.8109	30,480,135.25
港币	7,943.48	0.8686	6,899.31
应收账款			
其中：美元	1,975,302.88	6.8109	13,453,590.39
其他应收款			
其中：美元	1,270,725.30	6.8109	8,654,782.95
应付账款			
其中：美元	2,745,845.12	6.8109	18,701,676.53
其他应付款			
其中：美元	15,092.33	6.8109	102,792.35

2. 2025 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,607,492.15	7.0288	32,385,140.82
港币	8,193.48	0.9032	7,400.35
应收账款			
其中：美元	5,812,751.21	7.0288	40,856,665.70
其他应收款			
其中：美元	1,183,914.30	7.0288	8,321,496.83
应付账款			
其中：美元	21,936,076.17	7.0288	154,184,292.18
其他应付款			
其中：美元	362,500.00	7.0288	2,547,940.00

3. 2024 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,122,601.93	7.1884	29,634,911.71
港币	122,814.17	0.9260	113,725.92
应收账款			
其中：美元	17,100,112.18	7.1884	122,922,446.39
其他应收款			
其中：美元	1,238,396.71	7.1884	8,902,090.91
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	19,002,053.20	7.1884	136,594,359.22
港币	8,199,975.80	0.9260	7,593,177.59

注释51．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	备注
计入递延收益的政府补助	-	-	-	
计入其他收益的政府补助	31,889.30	10,963.72	1,517,624.20	详见本附注、注释五、（三十九）
合计	31,889.30	10,963.72	1,517,624.20	

六、研发支出

(一)研发支出

项　目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,542,641.16	-	5,388,955.82	-	4,233,283.40	-
材料费	1,194,677.45	-	5,240,995.06	-	3,668,804.87	-
委外开发费	3,905,478.11	-	6,595,025.65	-		-
折旧、摊销、租赁费	798,604.06	-	2,378,387.12	-	2,669,645.24	-
办公费	85,127.56	-	137,375.84	-	388,831.79	-
专利费	50,698.92	-	204,486.81	-	160,813.30	-
其他	157,577.79	-	313,171.89	-	345,742.05	-
合　计	8,734,805.05	-	20,258,398.19	-	11,467,120.65	-

(二)开发支出

无

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

公司报告期合并范围子公司变化：

1、公司 2024 年新成立纳入合并范围的子公司：劲威（香港）有限公司、合肥市昂谦科技有限公司；

2、公司 2025 年新成立纳入合并范围的子公司：珲春旌存贸易有限公司。

3、公司 2026 年合并范围增加的子公司：POWEV.LLC。

4、公司 2026 年合并范围减少的子公司：合肥市昂谦科技有限公司已于 2025 年 8 月 13 日注销。

(二)其他

上述四家公司未实际经营，无财务报表。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳泰思特半导体有限公司	1000 万元人民币	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	设立
泰思特(香港）科技有限公司	1 万美元	香港	香港	计算机耗材，集成电路，贸易，电子商务	-	100.00	设立
厦门旌存半导体技术有限公司	799.992 万元人民币	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	68.75	-	非同一控制
香港鑫忆讯贸易有限公司	1000 万港币	香港	香港	软件开发，集成电路设计及制造等	-	68.75	非同一控制
旌存半导体技术(香港）有限公司	1 万港元	香港	香港	软件开发，集成电路设计及制造等	-	68.75	非同一控制
珲春旌存贸易有限公司	480 万元人民币	珲春市	珲春市	批发和零售业	-	68.75	2025 年设立
湖南嘉合劲威电子科技有限公司	200 万元人民币	长沙市	长沙市	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
嘉合劲威（香港）有限公司	1 万港币	香港	香港	计算机耗材，集成电路，贸易，电子商务，投资	100.00	-	设立
Genesis Memory Technology Ltd	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	研发设计、电子商务	-	100.00	设立
博德斯曼科技股份有限公司	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	电脑、晶片、国际贸易等	-	80.00	备注（2）
博德斯曼（香港）科技股份有限公司	100 万美元+1 万港币	香港	香港	电脑、晶片、国际贸易等	-	80.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉合劲威（温岭）电子科技有限公司	10000 万元人民币	台州市	台州市	制造业	100.00	-	设立
劲威（香港）有限公司	1 万港币	香港	香港	计算机耗材，集成电路等	-	100.00	设立
合肥市昂谦科技有限公司	480 万元人民币	合肥市	合肥市	科学研究和技术服务业	51.00	-	设立
POWEV LLC	50 万美元	美国	美国	集成电路采购、销售	-	100.00	设立

备注：

（1）未经营子公司：

截至 2026 年 6 月 30 日下列子公司及控股公司未开展任何实质性的生产经营活动、未产生任何主营业务收入、未对任何其他主体拥有债权、未负担任何债务、无银行账户，具体如下：

1、Genesis Memory Technology Ltd【BVI COMPANY NUMBER:2081671】；

2、劲威(香港)有限公司【商业登记号码：76176205】；

3、合肥市昂谦科技有限公司【统一社会信用代码：91340104MAE8QDRB9J】（该公司已于 2025 年 08 月 13 日注销）；

4、珲春旌存贸易有限公司【统一社会信用代码：91222404MAE9YWHYXD】（该公司已于 2026 年 3 月 4 日注销）。

5、POWEV LLC，该公司成立于 2026 年 03 月 15 日。

（2）持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

PROXMEM TECHNOLOGY CORP（博德斯曼科技股份有限公司）【BVI COMPANY NUMBER:2083200】是由公司二级子公司 Genesis Memory Technology Ltd【BVI COMPANY NUMBER:2081671】与 PROXMEMORY TECHNOLOGY CORP【BVI COMPANY NUMBER:2081672】于 2021 年 11 月 23 日投资设立，其中 Genesis Memory Technology Ltd 持股比例 80%。

鉴于 PROXMEM TECHNOLOGY CORP 公司印章、银行账户及印鉴等关键资料均无法取得，本公司及其子公司实质上无法对 PROXMEM TECHNOLOGY CORP 财务与经营决策实施有效控制，且该公司自 2024 年 1 月 1 日至今未开展任何经营活动，不具备编制财务报表所需的基础信息。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中关于“控制”的定义，因本公司无法对 PROXMEM TECHNOLOGY CORP 行使权力、亦无法通过参与其相关活动获得可变回报，故判断本公司未对其形成控制。

因此，公司未将 PROXMEM TECHNOLOGY CORP 纳入合并财务报表范围。

由于未能及时完成年度合规更新手续，PROXMEM TECHNOLOGY CORP 已于 2026 年 5 月 1

日被从 BVI 公司登记册中除名并解散。

（3）其他说明

无

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1．不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2026 年 6 月 30 日/2026 年 1-6 月	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日/2024 年度
联营企业投资账面价值合计	-	-	105,596.87
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
净利润	-	-	20,044.85
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-	-	-

其他说明：

公司联营企业创可科技（深圳）有限公司已与 2025 年 5 月份转让。

九、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）流动性风险

流动风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险，其可能源于合同对方无法按合同约定偿还

债务、或源于提前到期的债务、或源于无法合理预期的现金流量。

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进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）市场风险

1．汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司境外采购、出口销售及本公司之子公司嘉合劲威（香港）有限公司的采购和销售以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除附注五(五十)所述资产或负债为美元、港元等外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2)利率风险一现金流量变动风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实 现了这些风险之间的合理平衡。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为张丽丽、陈晖夫妻。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

报告期初，公司存在联营企业企业创可科技（深圳）有限公司，该公司与 2025 年 5 月份转让。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无合营或联营企业。

(四)关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
张丽丽	车辆	0.00	0.00	0.00
陈晖	车辆	0.00	0.00	0.00
合计		0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明：

报告期，公司股东张丽丽、陈晖将名下的共三辆轿车无偿出租给公司。

3．关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

金额单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张丽丽、陈晖	2,400.00	2026/1/15	2027/1/15	否
张丽丽、陈晖	2,500.00	2026/4/26	2027/4/26	否
张丽丽、陈晖	2,500.00	2025/8/22	2026/8/21	否
张丽丽、陈晖	2,000.00	2025/9/11	2026/9/10	否
张丽丽、陈晖	3,000.00	2025/11/12	2026/11/7	否
张丽丽、陈晖	1,000.00	2025/12/18	2026/12/17	否
张丽丽、陈晖	1,000.00	2025/12/16	2026/12/15	否
张丽丽、陈晖	1,000.00	2025/12/26	2026/12/25	否
张丽丽、陈晖	2,000.00	2026/3/26	2027/3/26	否
张丽丽、陈晖	2,000.00	2026/2/2	2026/8/2	否
张丽丽、陈晖	3,000.00	2026/3/10	2027/3/9	否
张丽丽、陈晖	1,000.00	2026/3/26	2026/9/26	否
张丽丽、陈晖	1,000.00	2026/4/24	2026/10/24	否
张丽丽、陈晖	2,000.00	2026/6/12	2027/6/11	否
张丽丽、陈晖	2,000.00	2026/6/17	2027/4/21	否
张丽丽、陈晖	2,000.00	2026/6/23	2027/6/23	否
张丽丽、陈晖	1,000.00	2026/1/8	2026/7/6	否
张丽丽、陈晖	2,100.00	2026/1/14	2026/7/13	否
张丽丽、陈晖	19,479.59	2024/4/17	2034/4/17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张丽丽、陈晖	1,100.00	2024/12/30	2026/12/30	否
合计	54,079.59	——	——	——

4．关联方资金拆借

关联方拆出资金说明：

（1）自 2024 年 8 月，公司代张丽丽支付了房租款与车辆购置款，供其工作生活使用。该事项截至 2024 年 12 月 31 日累计金额为 37.80 万元，截至 2025 年 11 月 25 日累计金额为 55.56 万元。后于 2025 年 11 月 25 日偿还了该笔费用，该事项已清理完毕。

（2）根据公司设立时有效的《公司法》（2005 修订）第 29 条及《公司登记管理条例》（2005 修订）第 31 条的规定，2012 年公司的设立股东必须实缴出资，但因公司设立初期，股东资金紧张，故股东出资款均系通过工商代办机构代为出资，即由工商代办机构工作人员将合计 200 万元出资款分别转入各股东账户，再由各股东缴纳至公司。随后，由公司以股东借款名义转给工商代办机构指定的第三方公司，形成股东对公司的关联借款。针对该事项，公司控制人陈晖于 2025 年 12 月代上述股东向公司偿还该等借款。该事项已清理完毕。

5．关键管理人员薪酬

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	2,384,677.95	4,958,589.12	3,371,320.14

6．关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	博德斯曼科技股份有限公司	4,317,526.91	4,317,526.91	4,455,656.83	4,455,656.83	4,556,829.55	4,556,829.55
	张丽丽陈晖等原股东	-	-	-	-	2,000,000.00	-
	陈晖	-	-	-	-	378,006.76	-

7．其他关联交易

2022 年，嘉合劲威拟布局中国台湾地区及美国的销售体系，但受中美贸易摩擦和台湾地区对大陆企业投资限制，嘉合劲威短期内难以直接投资，故陈晖作为嘉合劲威总经理，与台湾居民李仁祥及其关联方签署协议约定：由其作为出资人向超星芯科技股份有限公司（台湾公司）及其子公司（以下简称“目标公司”）出资，陈晖或其指定主体两年后回购目标公司股权，并归还对李仁祥及其关联方的借款。

之后，目标公司发展不及预期并逐渐停止经营。李仁祥及关联方向法院提起诉讼，要求陈晖履行约定义务。鉴于陈晖签署协议系帮助嘉合劲威开拓国际市场，嘉合劲威股东会确认相关协议系陈晖代表嘉合劲威签署，由嘉合劲威承担协议项下对李仁祥的还款义务。

2025 年 12 月，经广东省深圳前海合作区人民法院调解，双方达成了和解，共需支付 109 万美元，付款后双方全部权利义务即履行完毕。截至 2025 年 12 月 31 日，上述金额已全额计入营业外支出。截至财务报表报出日，相关款项已支付完毕，相关诉讼已完结，后续不会对嘉合劲威产生影响。

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2024 年 4 月，公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订应收账款质押合同（合同编号：2024 深银坪山应质字第 0001 号），约定如下：嘉合劲威科技园项目建成后，公司将对外出租嘉合劲威科技园项目物业产生的物业管理费、租金收入等运营收入均质押予中信银行股份有限公司深圳分行，公司不得将运营收入向除中信银行股份有限公司深圳分行以外的第三方提供抵、质押担保或或设置任何权利负担。目前公司嘉合劲威科技园项目尚未建成。

除上述事项外，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1．未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司及其子公司正在进行中的未决诉讼、仲裁如下：

2024 年，周震西、连家农、廖英廷、沈大鈞、李明錩、楊政諭、曾國雄等 7 人起诉公司支付工资，2024 年 12 月深圳市坪山区劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决书裁决公司应支付周震西、连家农、廖英廷等 3 人工资及补偿合计 4,148,698.67 元，并驳回沈大鈞、李明錩、楊政諭、曾國雄等 4 人的全部仲裁请求。公司就上述仲裁结果已计提预计负债，截至本报告

出具日上述款项尚未支付。公司于 2025 年 1 月作为原告就劳动争议事项分别起诉周震西、连家农、廖英廷，2025 年 1 月前述三人就同一事项反诉嘉合劲威，深圳市坪山区人民法院将其合并为同一案件进行受理。2025 年 1 月沈大鈞、李明錩、楊政論、曾國雄四人起诉公司。2026 年 6 月 30 日，广东省深圳市坪山区人民法院对上述两个案件（[2025]粤 0310 民初 766 号、767 号）进行一审判决，判令公司应向周震西、连家农、廖英廷、李明錩合计支付 214.29 万元，无需向楊政論、曾國雄、沈大鈞支付任何费用。双方均不服从判决，公司已于 2026 年 7 月 23 日提起上诉，截止本报告出具日，相关案件仍处于二审审理中。

具体情况：

案由	序号	诉讼原告/仲裁申请人	诉讼被告/仲裁被申请人	案号	涉案金额（万元）	最新进展
劳动争议纠纷 1	仲裁 1	周震西、连家农、廖英廷	嘉合劲威	深坪劳人仲（龙田）案【2024】394 号、397 号、398 号	裁决标的公司支付 414.87 万元	双方均不服从裁决，提起诉讼 1.1、1.2
	诉讼 1.1	周震西、连家农、廖英廷	嘉合劲威	（2025）粤 0310 民初 766 号	双方均不服仲裁 1 裁决，三人请求标的公司支付 485.69 万元，标的公司请求支付 0.00 万元	一审已判决，判决公司支付 203.49 万元
	诉讼 1.2	嘉合劲威	周震西、连家农、廖英廷			
	诉讼 1.3	嘉合劲威	周震西、连家农、廖英廷	-	嘉合劲威不服诉讼 1 判决中对于应向三人支付 203.49 万元的部分，请求撤销部分判决，标的公司请求支付 0.00 万元	嘉合劲威已提起上诉。
	诉讼 1.4	周震西、连家农、廖英廷	嘉合劲威	-	三人不服诉讼 1 判决，请求标的公司支付 432.00 万元。	三人均已提起上诉。
劳动争议纠纷 2	仲裁 2	沈大鈞、李明錩、楊政論、曾國雄	嘉合劲威	深坪劳人仲（龙田）案【2024】395 号、396 号、399 号、400 号	驳回全部仲裁请求，标的公司应支付 0.00 万元	四人不服从裁决，提起诉讼 2
	诉讼 2	沈大鈞、李明錩、楊政論、曾國雄	嘉合劲威	（2025）粤 0310 民初 767 号	四人不服仲裁 2 裁决，请求标的公司支付 416.44 万元	一审已判决，需支付李明錩 10.79 万元，其他三人无需支付
	诉讼 2.1	嘉合劲威	李明錩	-	嘉合劲威不服诉讼 2 判决中对于向李明支付 10.79 万元的部分，请求撤销该部分	嘉合劲威已提起上诉。

案由	序号	诉讼原告/仲裁申请人	诉讼被告/仲裁被申请人	案号	涉案金额（万元）	最新进展
					判决，标的公司请求支付 0.00 万元	
	诉讼 2.2	沈大鈞、李明錩、楊政諭、曾國雄	嘉合劲威	-	四人不服诉讼 2 判决，请求标的公司支付 380.68 万元。	四人均已提起上诉。

2．开出信用证

截至 2026 年 6 月 30 日，公司开出信用证 10,000 万元，其中开具给公司全资子公司 6,000 万元，子公司已经贴现作为短期借款列示，开具给供应商 4,000 万元在应付票据列示。

除存在上述或有事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司于 2026 年 7 月成立了全资子公司深圳嘉合劲威半导体有限公司和深圳嘉合劲威存储技术有限公司，注册资本均为 450 万元。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
3 个月以内	113,066,829.76	96,780,911.76	61,105,194.23
3 个月以上-1 年以内	30,263,931.34	80,694,219.12	60,574,173.28
1—2 年	3,922,197.11	3,946,982.64	32,170,922.57
2—3 年	16,555,882.85	17,422,168.89	-
小计	163,808,841.06	198,844,282.41	153,850,290.08
减：坏账准备	484,691.52	1,509,425.91	328,939.04
合计	163,324,149.54	197,334,856.50	153,521,351.04

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	163,808,841.06	100.00	484,691.52	0.30	163,324,149.54
其中：账龄组合	48,455,165.53	29.58	484,691.52	1.00	47,970,474.01
关联方组合	115,353,675.53	70.42	-	-	115,353,675.53
合计	163,808,841.06	100.00	484,691.52	0.30	163,324,149.54

续：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	198,844,282.41	100.00	1,509,425.91	0.76	197,334,856.50
其中：账龄组合	79,106,737.80	39.78	1,509,425.91	1.91	77,597,311.89
关联方组合	119,737,544.61	60.22	-	-	119,737,544.61
合计	198,844,282.41	100.00	1,509,425.91	0.76	197,334,856.50

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	153,850,290.08	100.00	328,939.04	0.21	153,521,351.04
其中：账龄组合	31,656,629.49	20.58	328,939.04	1.04	31,327,690.45
关联方组合	122,193,660.59	79.42	-	-	122,193,660.59
合计	153,850,290.08	100.00	328,939.04	0.21	153,521,351.04

3．按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄组合	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	48,451,669.03	484,516.69	1.00
3 个月以上-1 年以内	3,496.50	174.83	5.00
合计	48,455,165.53	484,691.52	——

续：

账龄组合	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	61,147,774.40	611,477.74	1.00
3 个月以上-1 年以内	17,958,963.40	897,948.17	5.00
合计	79,106,737.80	1,509,425.91	——

续：

账龄组合	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	31,347,310.89	313,473.11	1.00
3 个月以上-1 年以内	309,318.60	15,465.93	5.00
合计	31,656,629.49	328,939.04	——

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2026 年 6 月 30 日：

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动情况				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,509,425.91	-1,024,734.39	-	-	-	484,691.52
其中：账龄组合	1,509,425.91	-1,024,734.39	-	-	-	484,691.52
合计	1,509,425.91	-1,024,734.39	-	-	-	484,691.52

续：

2025 年：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动情况				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动情况				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	328,939.04	1,180,486.87	-	-	-	1,509,425.91
其中：账龄组合	328,939.04	1,180,486.87	-	-	-	1,509,425.91
合计	328,939.04	1,180,486.87	-	-	-	1,509,425.91

续：

2024 年：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	356,883.60	-	17,152.45	10,792.11	-	328,939.04
其中：账龄组合	356,883.60	-	17,152.45	10,792.11	-	328,939.04
合计	356,883.60	-	17,152.45	10,792.11	-	328,939.04

5．实际核销的应收账款

项目	2026 年 1-6 月	2025 年	2024 年
零售客户			10,792.11

6．按欠款方归集的前五名应收账款

2026 年 6 月 30 日：

单位名称	2026 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
嘉合劲威（香港）有限公司	89,751,602.89	54.79	-
湖南嘉合劲威电子科技有限公司	21,469,835.84	13.11	-
软通计算机有限公司	19,430,000.00	11.86	194,300.00
湖北长江万润半导体技术有限公司	14,500,000.00	8.85	145,000.00
深圳市东存科技有限公司及其关联方	8,603,045.96	5.25	86,030.46
合计	153,754,484.69	93.86	425,330.46

2025 年 12 月 31 日：

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
嘉合劲威（香港）有限公司	96,731,814.38	48.65	-
湖南弈安云信息技术有限公司	34,366,464.00	17.28	343,664.64
湖南嘉合劲威电子科技有限公司	22,369,941.55	11.25	-
深圳市和润原科技有限公司	21,564,265.55	10.84	870,598.00

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市仁天芯科技有限公司及其关联方	10,666,751.65	5.36	106,667.52
合计	**185,699,237.13**	**93.38**	**1,320,930.16**

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
嘉合劲威（香港）有限公司	86,071,125.03	55.94	-
湖南嘉合劲威电子科技有限公司	36,117,905.21	23.48	-
深圳市铨天科技有限公司及其关联方	22,715,205.11	14.76	227,152.05
深圳市乔文星宇实业有限公司及其关联方	4,738,493.72	3.08	47,384.94
深圳市威科伟业电子科技有限公司	1,987,590.00	1.29	19,875.90
合计	**151,630,319.07**	**98.55**	**294,412.89**

7．应收账款其他说明

无

注释2．其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	322,009,796.66	246,438,180.36	260,264,426.90
合计	322,009,796.66	246,438,180.36	260,264,426.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
3 个月以内	95,254,198.78	5,146,447.97	37,105,875.76
3 个月以上-1 年以内	3,783,807.19	24,052,413.44	52,641,432.05
1—2 年	78,472,997.57	87,469,814.55	88,254,395.10
2—3 年	101,463,691.73	87,721,795.10	80,263,441.40
3—4 年	43,064,567.10	42,075,368.40	41,200.00
4—5 年	38,530.70	20,900.00	223,645.22
5 年以上	90,700.04	90,700.04	2,015,491.40
小计	322,168,493.11	246,577,439.50	260,545,480.93
减：坏账准备	158,696.45	139,259.14	281,054.03
合计	322,009,796.66	246,438,180.36	260,264,426.90

2．按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款及借款	321,560,218.18	246,157,926.94	255,316,678.52
合并范围外关联方借款	-	-	2,000,000.00
押金及保证金	293,524.96	294,424.96	551,467.32
出口退税	-	-	2,275,728.92
其他	314,749.97	125,087.60	401,606.17
小计	322,168,493.11	246,577,439.50	260,545,480.93
减：坏账准备	158,696.45	139,259.14	281,054.03
合计	322,009,796.66	246,438,180.36	260,264,426.90

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	322,168,493.11	158,696.45	322,009,796.66	246,577,439.50	139,259.14	246,438,180.36
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	322,168,493.11	158,696.45	322,009,796.66	246,577,439.50	139,259.14	246,438,180.36

续：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	260,545,480.93	281,054.03	260,264,426.90
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	260,545,480.93	281,054.03	260,264,426.90

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	322,168,493.11	100.00	158,696.45	0.05	322,009,796.66
其中：合并范围内关联方组合	321,560,218.18	99.81	-	-	321,560,218.18
其他款项性质组合	112,786.14	0.04	-	-	112,786.14

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	495,488.79	0.15	158,696.45	32.03	336,792.34
合计	322,168,493.11	100.00	158,696.45	0.05	322,009,796.66

续：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	246,577,439.50	100.00	139,259.14	0.06	246,438,180.36
其中：合并范围内关联方组合	246,157,926.94	99.83	-	-	246,157,926.94
其他款项性质组合	89,183.24	0.04	-	-	89,183.24
账龄组合	330,329.32	0.13	139,259.14	42.16	191,070.18
合计	246,577,439.50	100.00	139,259.14	0.06	246,438,180.36

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	260,545,480.93	100.00	281,054.03	0.11	260,264,426.90
其中：合并范围内关联方组合	255,316,678.52	97.99	-	-	255,316,678.52
其他款项性质组合	4,275,728.92	1.64	-	-	4,275,728.92
账龄组合	953,073.49	0.37	281,054.03	29.49	672,019.46
合计	260,545,480.93	100.00	281,054.03	0.11	260,264,426.90

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	183,893.95	1,838.94	1.00
3 个月-1 年	18,069.88	903.49	5.00

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	44,294.22	4,429.42	10.00
2—3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3—4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4—5 年	38,530.70	30,824.56	80.00
5 年以上	90,700.04	90,700.04	100.00
合计	495,488.79	158,696.45	——

续：

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	35,904.36	359.04	1.00
3 个月-1 年	44,294.22	2,214.71	5.00
1—2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2—3 年	-	-	-
3—4 年	38,530.70	19,265.35	50.00
4—5 年	20,900.00	16,720.00	80.00
5 年以上	90,700.04	90,700.04	100.00
合计	330,329.32	139,259.14	——

续：

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	-	-	-
3 个月-1 年	101,606.17	5,080.31	5.00
1—2 年	532,600.00	53,260.00	10.00
2—3 年	38,530.70	7,706.14	20.00
3—4 年	41,200.00	20,600.00	50.00
4—5 年	223,645.22	178,916.18	80.00
5 年以上	15,491.40	15,491.40	100.00
合计	953,073.49	281,054.03	——

6．其他应收款坏账准备计提情况

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 12 月 31 日	139,259.14	-	-	139,259.14
2025 年 12 月 31 日在本期	——	——	——	——

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)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,437.31	-	-	19,437.31
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日	158,696.45	-	-	158,696.45

续：

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)	
2024 年 12 月 31 日	281,054.03	-	-	281,054.03
2024 年 12 月 31 日在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	141,794.89			141,794.89
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日	139,259.14	-	-	139,259.14

续：

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)	
2023 年 12 月 31 日	161,552.74	-	-	161,552.74
2023 年 12 月 31 日在本期	——	——	——	——

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)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	119,501.29	-	-	119,501.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日	281,054.03	-	-	281,054.03

7．本报告期无实际核销的其他应收款。

8．按欠款方归集的前五名的其他应收款

2026 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	2026 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳泰思特半导体有限公司	往来款	258,416,784.98	0-4 年	80.21	-
嘉合劲威（温岭）电子科技有限公司	往来款	56,879,033.14	3 个月以内	17.66	-
湖南嘉合劲威电子科技有限公司	往来款	6,264,000.00	0-3 年	1.94	-
广东励驰建设工程有限公司	其他	147,776.40	3 个月以内	0.05	1,477.76
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	0.03	20,000.00
合计	——	321,807,594.52	——	99.89	21,477.76

2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳泰思特半导体有限公司	往来款	234,876,470.64	0-4 年	95.25	-
湖南嘉合劲威电子科技有限	往来款	6,264,000.00	0-3 年	2.54	-

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
嘉合劲威(温岭)电子科技有限公司	往来款	5,008,000.00	1 年以内	2.03	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.04	10,000.00
代缴社保	代扣代缴款	68,032.80	3 个月以内	0.03	-
合计	——	246,316,503.44	——	99.89	10,000.00

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
深圳泰思特半导体有限公司	往来款	249,298,416.44	0-3 年	95.68	
湖南嘉合劲威电子科技有限公司	往来款	6,014,000.00	0-2 年	2.31	
出口退税	出口退税	2,275,728.92	3 个月以内	0.87	
张丽丽陈晖等原股东	借款	2,000,000.00	5 年以上	0.77	
广州商科信息科技有限公司	往来款	400,000.00	1-2 年	0.15	40,000.00
合计	——	259,988,145.36	——	99.78	40,000.00

9．其他应收款其他说明

无

注释3．长期股权投资

款项性质	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,764,430.00	-	126,764,430.00	126,764,430.00	-	126,764,430.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	126,764,430.00	-	126,764,430.00	126,764,430.00	-	126,764,430.00

续：

款项性质	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,764,430.00	-	126,764,430.00
对联营、合营企业投资	105,596.87	-	105,596.87

款项性质	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	126,870,026.87	-	126,870,026.87

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2026 年 6 月 30 日减值准备
深圳泰思特半导体有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
嘉合劲威（香港）有限公司	3,112,830.00	3,112,830.00	-	-	3,112,830.00	-	-
厦门旌存半导体技术有限公司	13,651,600.00	13,651,600.00	-	-	13,651,600.00	-	-
嘉合劲威（温岭）电子科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
合计	126,764,430.00	126,764,430.00	-	-	126,764,430.00	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2025 年 12 月 31 日减值准备
深圳泰思特半导体有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
嘉合劲威（香港）有限公司	3,112,830.00	3,112,830.00	-	-	3,112,830.00	-	-
厦门旌存半导体技术有限公司	13,651,600.00	13,651,600.00	-	-	13,651,600.00	-	-
嘉合劲威（温岭）电子科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
合计	126,764,430.00	126,764,430.00	-	-	126,764,430.00	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备
深圳泰思特半导体有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
嘉合劲威（香港）有限公司	3,112,830.00	3,112,830.00	-	-	3,112,830.00	-	-
厦门旌存半导体技术有限公司	13,651,600.00	13,651,600.00	-	-	13,651,600.00	-	-
嘉合劲威（温岭）电子科技有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
合计	126,764,430.00	26,764,430.00	100,000,000.00	-	126,764,430.00	-	-

2．对联营、合营企业投资

2025 年 12 月 31 日

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业					
创可科技（深圳）有限公司	105,596.87	-	93,164.61	-12,432.26	-
小计	105,596.87	-	93,164.61	-12,432.26	-
合计	105,596.87	-	93,164.61	-12,432.26	-

续：

被投资单位	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	减值准备 2025 年 12 月 31 日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．联营企业						
创可科技（深圳）有限公司	-	-	-	-	0.00	-
小计	-	-	-	-	0.00	-
合计	-	-	-	-	0.00	-

2024 年 12 月 31 日

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业					
创可科技（深圳）有限公司	85,552.02	-	-	20,044.85	-
小计	85,552.02	-	-	20,044.85	-
合计	85,552.02	-	-	20,044.85	-

续：

被投资单位	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日	减值准备 2025 年 12 月 31 日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．联营企业						
创可科技（深圳）有限公司	-	-	-	-	105,596.87	-
小计	-	-	-	-	105,596.87	-
合计	-	-	-	-	105,596.87	-

长期股权投资说明：

公司 2025 年将持有的创可科技（深圳）有限公司股权转让，截至 2026 年 6 月 30 日，公司无联营、合营企业投资。

注释4．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,917,524.49	372,154,320.34	1,090,529,205.76	936,595,741.98	773,240,869.21	710,261,568.77
其他业务	298,170.51	81,765.29	722,141.96	580,911.11	38,492.06	53,339.91
合计	468,215,695.00	372,236,085.63	1,091,251,347.72	937,176,653.09	773,279,361.27	710,314,908.68

2．营业收入的说明

无

注释5．投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-12,432.26	20,044.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,164.61	-
其他	92.05	-	-10,019.52

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
合计	92.05	-15,596.87	10,025.33

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
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	-254,994.72	-1,437,488.20	31,364.35
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	31,889.30	28,549.06	1,566,223.29
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,005,831.33	-7,661,392.00	-4,148,698.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	92.05		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,212.03	-115,599.71	24,645.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	1,506,605.93	-9,185,930.85	-2,526,465.38
减：非经常性损益的所得税影响数	-124,806.35	-381,134.71	405,534.12
非经常性损益净额	1,631,412.28	-8,804,796.14	-2,931,999.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-115.99	-53,283.89	16,911.40
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,631,528.27	-8,751,512.25	-2,948,910.90

深圳市嘉合劲威电子科技有限公司

（公章）

二〇二六年十一月二十五日

统一社会信用代码

911101016828529982

营业执照

(副 本)(1-1)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　赵焕琪、李文智

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；代理记帐;会计咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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　4550万元

成立日期　2008年12月08日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

登记机关

2026年 11月 03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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
执业证书

名　　称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵焕琪

主任会计师：

经营场所：北京市东城区和平里街道北三环东路36号环球贸易中心A座18层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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

2026年 9月 21日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：胡晓辉
证书编号：110001492698

证书编号：
No. of Certificate 110001492698

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

发证日期：
Date of Issuance 2006-4-15

年 月 日
/y /m /d

2008 年 3 月 20 日
/y

4 5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中威华浩会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 8 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

更新 北京中和正信会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 8 月 31 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信（特殊普通合伙）北京分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

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

姓名 胡晓辉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-7-16
Date of birth
工作单位 北京中威华浩会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320405760716024
Identity card No.



北京注册会计师事务所（特殊普通合伙）
0210138258

胡晓辉的年检二维码.png

记
tration

格，继续有效一年。
lid for another year after
this renewal.

北京注册会计师协会 CPA 任职资格检查合格

2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

年 月 日
/y /m /d

7

110001581212

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

二〇一〇 年 /y 六 月 /m 二十 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查日期 BICPA 2011

2011 年 /y 2 月 /m 25 日

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2025 年 /y 10 月 /m 22 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信旺 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2025 年 /y 10 月 /m 22 日 /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

姓名 Full name 丛存
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-05-27
工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card 220202198305273634



北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙） 11010210138258

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 t
this renewal.

姓名：丛存
证书编号：110001581212

丛存的审检二维码.png

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

9