



证券简称：先导基电
证券代码：600641

上海先导基电科技股份有限公司 2026年半年度报告

公司代码：600641

公司简称：先导基电

上海先导基电科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人朱世会、主管会计工作负责人叶蒙蒙及会计机构负责人（会计主管人员）叶蒙蒙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告第三节：管理层讨论与分析-五、其他披露事项-（一）可能面对的风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义5

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 41

第五节 重要事项44

第六节 股份变动及股东情况 57

第七节 债券相关情况 61

第八节 财务报告61

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有法定代表人签字的本次半年度报告文本。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/先导基电	指	上海先导基电科技股份有限公司、上海万业企业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
先导汇芯		先导汇芯（上海）科技投资有限公司、上海浦东科技投资有限公司
先导科技	指	先导科技集团有限公司
先导稀材	指	广东先导稀材股份有限公司
先导猎宇	指	衢州先导猎宇新材料科技有限公司
宏天元合伙	指	上海宏天元管理咨询合伙企业（有限合伙）
宏天元投资	指	上海宏天元投资管理有限公司
申宏元管理	指	上海申宏元企业管理有限公司
三林万业	指	三林万业（上海）企业集团有限公司
基金/装备材料基金	指	上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）
装备材料二期基金	指	上海半导体装备材料二期私募投资基金合伙企业（有限合伙）
凯世通/上海凯世通	指	上海凯世通半导体股份有限公司
凯世通香港	指	Kingstone Technology Hong Kong Limited
临港凯世通	指	上海临港凯世通半导体有限公司
无锡凯世通	指	无锡凯世通科技有限公司
北京凯世通	指	北京凯世通半导体有限公司
合肥凯世通	指	合肥凯世通半导体有限公司
嘉芯半导体	指	长三角一体化示范区（浙江嘉善）嘉芯半导体设备科技有限公司
嘉芯迦能	指	嘉芯迦能半导体设备科技（浙江）有限公司
嘉芯闾扬	指	嘉芯闾扬半导体设备科技（浙江）有限公司
安徽万导	指	安徽万导电子科技有限公司
万业元创	指	上海万业元创科技有限公司
伍丰仪器	指	上海伍丰科学仪器有限公司
本原纳米	指	广州市本原纳米仪器有限公司
先导微电子	指	广东先导微电子科技有限公司
万业国际	指	Wanye International Inc
宝山公司	指	上海万业企业宝山新城建设开发有限公司
苏州万业	指	苏州万业房地产发展有限公司
无锡万业	指	无锡万业房地产发展有限公司
万裕房产	指	上海万裕房地产开发有限公司
上海万秭	指	上海万秭生态环境科技有限公司
嘉兴海之芯	指	嘉兴海之芯股权投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海先导基电科技股份有限公司
公司的中文简称	先导基电
公司的外文名称	Shanghai Vital Deeptech Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	VTDT
公司的法定代表人	余舒婷

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周伟芳	杨怡忱
联系地址	上海市徐汇区龙华路2696号龙华万科中心T4办公楼	上海市徐汇区龙华路2696号龙华万科中心T4办公楼
电话	021-50367718	021-50367718
传真	021-50366858	021-50366858
电子信箱	info@600641.com.cn	info@600641.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张杨路707号二层西区220室
公司注册地址的历史变更情况	2022年2月23日注册地址由“上海市浦东大道720号9楼”变更为“中国（上海）自由贸易试验区浦明路1500号12层（名义楼层15层）” 2025年10月20日注册地址由“中国（上海）自由贸易试验区浦明路1500号12层（名义楼层15层）”变更为“中国（上海）自由贸易试验区张杨路707号二层西区220室”
公司办公地址	上海市徐汇区龙华路2696号龙华万科中心T4办公楼
公司办公地址的邮政编码	200232
公司网址	http://www.600641.com.cn
电子信箱	info@600641.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《上海证券报》（www.cnstock.com） 《证券时报》（www.stcn.com） 《证券日报》（www.zqrb.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司资本市场中心
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	先导基电	600641	万业企业

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,146,692,842.72	698,965,402.17	64.06
利润总额	180,286,045.62	6,546,563.29	2,653.90
归属于上市公司股东的净利润	210,130,445.65	40,806,192.73	414.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-112,468,103.61	-1,174,977.67	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,152,082,004.33	-3,293,896,858.90	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,410,744,125.26	8,141,073,810.87	3.31
总资产	12,801,176,685.87	11,823,064,856.18	8.27

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2266	0.0448	405.80
稀释每股收益(元/股)	0.2266	0.0448	405.80
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1213	-0.0013	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.54	0.50	增加2.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.36	-0.01	减少1.35个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期，公司实现营业收入 11.47 亿元，与上年同期相比上升 64.06%，主要系全资子公司安徽万导电子科技有限公司自 2025 年开展铋材料业务以来，销售收入同比上升 89%，有效增厚了公司上半年收入和利润。归母净利润 2.10 亿元，与上年同期相比上升 414.95%，扣除非经常性损益后归母净利润-1.12 亿元，较上年同期有所下降，主要系公司上半年金融资产公允价值增加，此收益作为非经常性损益扣除；另外公司本期进一步拓展半导体板块资产、人员及研发投入，相应费用较上年同期有所增加。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,936.49	
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	27,403,497.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	409,691,922.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	5,420,155.29	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-2,215,946.78	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,348,963.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	107,204,462.38	
少数股东权益影响额（税后）	8,154,590.07	
合计	322,598,549.26	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	291,944,578.59	66,002,104.98	342.33

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 所属行业情况

集成电路产业是信息技术产业的重要基础，也是推动新质生产力发展的关键引擎和国民经济的重要战略支点。作为现代产业体系的重要组成部分，其发展依托于材料、设备、设计、封装测试等环节构建的完整产业链体系，其中，上游关键技术创新能力和核心资源保障能力对产业链安全稳定及产业持续发展具有重要支撑作用。

近年来，随着数字经济与高端制造领域的持续发展，全球半导体产业保持稳步增长态势。下游电子信息、高端装备、数据处理及新型应用场景需求持续提升，为半导体行业发展提供了有力支撑，市场规模稳步扩大。根据美国半导体行业协会（SIA）数据，2026 年 5 月全球半导体销售额达到 1,206 亿美元，较 2026 年 4 月的 1,105 亿美元增长 9.2%，比 2025 年 5 月的 591 亿美元高出 104.1%。据 Omdia 预测，得益于人工智能、物联网、数据通信及自动驾驶等新兴技术对半导体需求的拉动，2026 年全球半导体销售额将突破 1.6 万亿美元。与此同时，中国市场规模持续扩大，2026 年中国半导体市场预计达 8,120.8 亿美元。

1、政策支持层面

国家持续加大对集成电路产业的支持力度，多项政策为产业发展提供了重要保障。2026 年 3 月正式发布的“十五五”规划明确提出，采取超常规措施，全链条推动集成电路等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破。2026 年 4 月，国家发展改革委等五部门联合发布《关于做好 2026 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》，延续并优化对集成电路企业的所得税减免、增值税优惠及进口环节税收减免等全方位支持。在政策与产业需求的共同推动下，国内半导体设备、材料及零部件产业迎来新的发展机遇。

2、集成电路核心装备行业

进入 2026 年，全球半导体产业延续增长态势，高端计算技术与先进算法模型加速实现产业化应用，持续推动信息基础设施建设及终端产品技术升级，带动半导体产业链整体景气度进一步提升。作为芯片制造的重要基础，半导体设备市场需求保持增长，产业链战略价值进一步凸显。

高端计算应用需求正在重塑半导体制造市场格局。随着高性能计算、新型终端设备等下游领域持续发展，全球集成电路制造需求稳步增长，晶圆厂资本开支保持活跃，为半导体设备市场持续增长提供有力支撑。根据 SEMI 发布的《年中总半导体设备市场预测报告》（Mid-Year Total Semiconductor Equipment Forecast - OEM Perspective），2026 年全球半导体制造设备（OEM）总销售额预计达到 1659 亿美元，同比增长 23.2%，创历史新高；增长势头预计将持续至 2028 年，总设备销售额有望达到 2,295 亿美元，实现连续五年增长。

作为半导体设备市场的重要组成部分，晶圆厂设备（Wafer Fab Equipment, WFE）需求增长尤为突出。SEMI 预计，2026 年全球 WFE 市场规模将同比增长 23.1%至 1439 亿美元，主要受先进存储特别是 HBM 相关 DRAM 投资以及前沿逻辑应用投资的带动；预计 2027 年、2028 年 WFE 销售额将分别增长 21.8%和 14.1%，突破 2,000 亿美元，反映出制造商正持续推进产能扩张和技术迭代，以满足 AI 相关应用带来的需求增长。

与此同时，全球半导体产业格局也正发生深刻变化。半导体制造能力逐步向亚洲地区集中，大量中国本土半导体设备企业快速涌现，产业整体正处于快速成长阶段。根据 SEMI 预测，中国半导体制造产能预计将由 2020 年的 490 万片/月增长到 2030 年的 1,410 万片/月，市场份额也相应从 20%增长到 32%；中国大陆预计将在 2028 年前继续保持设备支出的领先地位。

作为集成电路芯片制造核心装备之一，离子注入机通过离子束注入实现精准掺杂，从而定义芯片的电学特性，是晶圆制造中不可或缺的关键设备。随着“超摩尔时代”的到来，半导体新材料、新工艺及新应用不断涌现，对离子注入工艺精度和设备性能提出了更高要求。在逻辑芯片、存储芯片、CMOS 图像传感器以及功率半导体等主要芯片品类的生产过程中，离子注入机需求持续增长，市场规模正在不断扩展。QYResearch 市场报告数据显示，全球半导体离子注入机市场规模预计到 2032 年将增至 48.3 亿美元，2026-2032 年复合增速约为 8.2%；其中，中国市场到 2032 年预计接近 19.1 亿美元，全球占比维持在接近四成的比例。

由于离子注入机行业技术门槛极高、系统集成复杂度较大，长期以来主要由海外厂商主导，行业呈现高度集中、技术壁垒显著的竞争格局。近年来，随着国产设备技术不断进步，以及政策支持、资本投入持续加码，国产厂商在中束流、大束流乃至高能离子注入平台领域不断取得突破。同时，地缘政治因素及出口管制等外部环境变化进一步加快国产设备导入节奏。在特色工艺（如高温注入、氢/氦注入、SOI 结构等）需求增长背景下，离子注入设备平台持续向多功能化、定制化方向升级，整体行业正朝着高端化、国产化和多元化方向稳步发展。

子公司凯世通主要聚焦离子注入机等关键装备领域，持续加强核心技术研发与晶圆厂客户服务能力。报告期内，公司新签 4 家客户订单，已实现交付 6 台 12 英寸离子注入机，验收 3 台离子注入机。截至报告期末，凯世通累计客户 16 家；2020 年至今，累计完成离子注入机订单交付超 55 台，业务规模与客户覆盖持续提升。在供应链管理方面，凯世通持续优化供应链管理体系，构建涵盖生产、库存、采购及物流管理等多维度协同机制，并与核心国产零部件供应商建立长期稳定的战略合作关系，逐步形成较为完善的供应链体系。自先导科技集团成为公司控股股东以来，双方在关键零部件领域持续深化协同合作，特别是在静电卡盘、流量计等核心子系统方面，进一步推进设备国产化进程。依托先导科技集团在“高纯材料—衬底—外延—芯片—资源回收”等产业环节的综合能力，公司在设备性能优化和供应链降本方面获得了重要支持。目前，公司设备供应链国产化率持续提升，对海外供应链的依赖度逐步降低。

3、铋材料行业

铋作为稀散金属，其单质呈银白色至粉红色，质脆且具有金属光泽，化学性质相对稳定。作为战略性新兴产业的重要材料，铋具有低熔点、无毒性 and 可回收等特点，广泛应用于电子与半导体、医药、化工、汽车、新能源、颜料及核工业等领域。

从需求端来看，随着新能源、电子半导体等产业快速发展，铋材料的应用场景持续拓展。在半导体领域，铋材料主要应用于压敏电阻、陶瓷电容、TEC 热电制冷器及滤波器等关键器件制造环节。随着半导体技术不断演进，铋电子材料及铋基纳米材料等前沿研究持续推进。铋基终端产品具有极低电阻特性，随着生产工艺的持续突破，有望在更先进制程节点中发挥更大作用，从而进一步带动铋材料需求增长。

从供给端来看，中国在全球铋产业链中占据主导地位。中国铋储量约占全球 75%，产量占比超过 80%，同时也是全球最大的铋生产国、出口国和消费国。2026 年以来，受供给约束与需求增长共同影响，上半年全球铋市场维持紧平衡态势，铋材料价格延续去年涨价状态，上半年最高价格达 16.3 万元/吨，截至 6 月 30 日价格仍高达 14 万元/吨。

综合来看，铋材料市场展现出一定的规模潜力和广阔的发展前景。一方面，新能源、半导体等新兴产业的发展持续扩大铋材料需求；另一方面，资源稀缺性、出口管制等因素对供给形成约

束。供需格局变化为铋价格提供了支撑，行业预计未来一段时间内铋材料价格仍将维持相对高位。同时，中国在全球铋产业链中的主导地位将进一步强化，铋材料的战略价值与经济重要性持续提升。

依托控股股东先导科技集团在稀散金属及战略材料领域的全球供应链优势，公司加快布局半导体关键材料业务。通过旗下子公司安徽万导，公司重点开展铋金属深加工及铋化合物产品业务。报告期内，公司稳步推进铋材料及深加工业务布局，铋业务实现销售收入 9.96 亿元，占整体营业收入的 86.86%，产能与销量逐季增长。目前，公司铋化合物材料生产基地已布局广东清远、安徽五河、湖北荆州及浙江衢州等地，公司产能与销量规模在铋材料及深加工市场保持领先水平。此外，公司衢州万导热电科技有限公司正在推进 Micro TEC 产品研发制造，聚焦数据中心高速率传输、激光雷达及精密电子器件等终端的有限空间精准控温需求，为新业务开辟新增长空间。

4、半导体精密零部件行业

半导体设备零部件是指在材料、结构、工艺、品质、精度、可靠性及稳定性等性能方面达到了半导体设备及技术要求的零部件，是半导体设备的重要组成部分。零部件的质量、性能和精度优劣直接决定了半导体设备运行的可靠性和稳定性，对整机性能和成本起到决定性作用，是决定半导体设备产业发展水平的关键因素。

按照应用领域划分，半导体设备零部件主要包括机械类、气体/液体/真空系统类、电气类、机电一体类、仪器仪表类及光学类等多个类别，产品具有多品种、小批量、定制化、离散化等特点，对材料性能、精密加工、表面处理、洁净制造及检测验证能力具有较高要求。

近年来，高性能计算、新一代电子信息产品等新兴应用领域持续发展，带动全球芯片处理需求不断增长，先进逻辑芯片、存储芯片及特色工艺制造水平持续升级，推动晶圆制造产能建设与设备投资保持较高景气度。作为半导体设备的重要组成部分，设备零部件市场需求亦同步增长。

半导体产业具有技术迭代与制造工艺协同演进的特点，通常伴随技术节点升级推动设备及相关零部件持续升级。随着集成电路制程工艺不断向更先进节点演进，设备零部件对于表面微粗糙度、金属杂质、表面颗粒尺寸和数量等直接影响晶圆良率和性能的技术指标要求持续提高，产品研发制造逐步向材料、制造工艺、检测验证等全流程协同创新发展。零部件研发制造正由单一加工能力竞争逐步向材料、工艺、检测验证及供应链协同等综合能力竞争转变。

从全球竞争格局来看，半导体设备关键零部件市场长期由欧美、日本等国家和地区企业占据优势，不同企业通常聚焦于静电吸盘、射频电源、真空系统、先进陶瓷等特定细分领域，在各自专业方向形成较强竞争优势。但近年来，在国内半导体产业持续发展及供应链自主可控需求不断增强背景下，本土设备及零部件企业加快成长，国产替代进程持续推进。但整体来看，行业仍面临技术门槛高、客户认证周期长、产品验证要求严格等特点，且多数企业仍集中于单一产品或细分领域，具备材料、制造、检测及多品类协同能力的平台型企业相对较少。

公司依托控股股东先导科技集团在半导体关键材料领域的产业基础及资源优势，加快推进“半导体设备+新材料+零部件”平台化布局。先导科技集团作为全球稀散金属全产业链的高科技领军企业之一，专注于集成电路关键材料、核心零部件的创新发展，在半导体产业链上下游拥有深厚积累的资源。先导科技集团自有镓、锗、铟等稀散金属（产量全球领先），能够提供电子材料（如掺杂材料、前驱体、电子特气）以及工艺测试等多方面支持，为公司零部件产品研发及国产化验证提供保障。

同时，依托控股股东在原材料供应、精密加工、产品焊接、表面处理、分析检测及软件算法等方面形成的六大半导体零部件领域核心优势，公司持续推进关键零部件国产化及供应链体系建设，进一步提升产品性能、交付能力及供应链稳定性，为国产半导体设备产业链协同发展提供支撑。

（二）公司主营业务情况

公司主营业务概述

公司确立半导体装备、新材料及终端器件的平台化发展战略，完成由传统房地产业务向集成电路全链条硬科技平台的转型。报告期内，公司核心聚焦集成电路核心装备、新材料及精密零部件领域，原有房地产相关业务已逐步完成战略收缩。三大核心业务板块形成协同发展格局，成为公司经营发展的核心引擎，具体业务布局如下：

1、集成电路核心装备

子公司凯世通所涉核心装备业务是以离子束为核心的集研发、制造、销售于一体的高端离子注入机项目，重点应用于集成电路领域，目前营业收入包括自研离子注入机、离子注入机耗材备件以及产品、服务定制与再制造业务等，致力于为客户提供全生命周期、一站式离子注入服务整体解决方案。

报告期内，该业务呈现新产品加快渗透的态势，客户量与交付量保持稳定：

（1）新机型新应用加快验证，拓展市场空间。报告期内，凯世通研发推出的国产先进制程低能大束流离子注入机 Hyperion，该产品具备优异的束流传输效率与工艺能力，向国内头部 12 英寸逻辑与存储客户陆续交付，验证进展良好；首台面向光电芯片材料薄膜铌酸锂衬底制备的中束流离子注入机成功交付国内客户，助力异质集成光电芯片研发与制造，服务战略新兴产业应用。

（2）客户量持续增长，稳步交付国内主流客户。报告期内，凯世通自研机台获得 4 家客户订单，其中包括 2 家国内 12 英寸晶圆厂主流客户的重复订单及新增 2 家客户订单。公司既有量产机型与先进制程新机型等稳步交付，市场竞争力与客户认可度不断提升。

2、铋材料及 TEC 器件业务

子公司安徽万导全面承接先导科技集团旗下铋金属深加工产品业务，是集团旗下唯一的铋金属深加工及化合物产品业务平台。公司专注铋深加工产品的研发、生产和销售，产品涵盖铋金属制品（铋针、铋粒、铋粉、浇铸铋等）、铋化合物（工业级三氧化二铋、氢氧化铋、氯氧化铋、柠檬酸铋等）以及铋半导体材料（高纯级三氧化二铋、硫化铋、铋基靶材等）三大类产品。依托先进的生产工艺与严格的质量管理体系，安徽万导产品质量稳定可靠，具备良好的市场竞争力，广泛应用于电子半导体、生物医药、新能源材料、精细化工等新兴技术领域。报告期内，公司铋深加工业务延续高速增长态势，上半年实现销售收入 9.96 亿元，已成为公司的核心收入来源与业绩增长引擎。

此外，报告期内，子公司衢州万导热电已初步实现高端热电材料及微型热电制冷器（Micro-TEC）的小批量生产；同时，Micro-TEC 产品已向光通信、传感检测等高端应用领域客户完成送样，并通过客户相关测试。

截至本报告披露日，公司在 2026 年 7 月以增资形式对先导微电子进行投资控股，并将纳入合并报表范围内。先导微电子主营电子级高纯材料、化合物衬底材料、半导体前驱体材料、特种气体等产品，下游覆盖集成电路、显示面板、光伏新能源等领域。

3、半导体精密零部件与科学仪器业务

在半导体零部件业务领域，公司通过整合国内优秀的相关技术团队，瞄准气浮转台、气浮主轴等气浮系列产品，成功推动真空气浮主轴实现量产，该产品也是半导体离子注入机不可或缺的关键核心零部件，可从源头稳固公司离子注入机整机业务的供应链安全，大幅提升整机核心部件自主可控能力，有力推进离子注入设备全链条国产化替代落地。

报告期内，公司陆续完成伍丰仪器和本原纳米仪器收购，拓展高端科学仪器业务布局。

伍丰仪器为公司旗下分析仪器业务运营主体，专业从事液相色谱、气相色谱、色谱质谱联用等高端分析仪器及配套耗材的研发与产业化。产品广泛应用于半导体与电子材料、生物医药、环境监测、食品安全、化工及科研检测等领域，其中在半导体领域可用于电子化学品、高纯材料中痕量有机物及污染物分析，为先进制造材料纯度控制和工艺质量评价提供关键检测支撑。

本原纳米仪器系我国扫描探针显微镜领域的核心企业，专业从事扫描探针显微镜、原子力显微镜（AFM）及相关耗材的研发、生产与销售，拥有近四十年发展历程，累计承担二十余项国家重大专项项目，为国家级高新技术企业与广东省专精特新中小企业。产品广泛服务于半导体先进制程、新型显示、先进材料、光电器件、新能源电池、生命科学及基础科研等领域，其中在半导体领域可应用于晶圆表面粗糙度分析、CMP 工艺评价、薄膜形貌表征、键合界面分析及纳米尺度失效分析，是先进制造过程中关键的纳米表征工具。

4、房地产业务

报告期内公司以车位和原有存量房产的销售和经营为主，无新增住宅开发项目。公司房地产业务已进入收尾阶段，在加速房地产去化库存同时，强化转型协同效应，做好集成电路转型产业的基地建设和运营工作。

公司主要产品情况

公司持续布局半导体设备、新材料及终端器件赛道，围绕集成电路制造核心工艺拓展业务品类，产品平台模式的规模效应初显，设备领域覆盖领先的离子注入设备与多品类的半导体前道核心设备产品线，材料领域公司计划围绕电子半导体、数据通信、工业通信等领域拓宽产品布局范围。同时根据市场动态和客户需求，在完善工艺链条的同时努力实现上下游产业链协同，推动平台产品矩阵的丰富完善及产业稳步提升发展。

1、离子注入机

离子注入机是晶圆制造前道工艺中不可替代的关键设备。在晶圆制造过程中，要使纯净硅具有可控的导电能力（即成为半导体），就必须将一定数量的杂质离子掺入半导体材料中，以改变材料的表面成分、结构和电学特性，从而优化半导体材料的表面性能，提高其导电性。离子注入机通过对注入剂量、注入角度、注入深度、工艺温度等方面进行精确的控制，配合适当的掩膜材料，能在晶圆区域上特定位置注入离子，决定集成电路器件的电学特性。

离子注入机作为驾驭离子束的复杂装置，包括气体系统、离子源、光路系统、注入平台、真空系统、软件及控制系统等众多子系统。由于离子注入后无法立即在线检验工艺结果，只有在所有芯片制作工艺完成后测试电性能，才能进行评估。因此，一般需要 2~3 个月的时间才能评价离子注入工艺的成功与否，这也使得离子注入机面临着较高的客户验证壁垒。

离子注入机根据注入剂量与注入能量的差异，划分为三大机型：低能大束流离子注入机、中束流离子注入机和高能离子注入机。伴随着芯片尺寸逐渐微缩，为制备先进制程中的超浅结，低能大束流离子注入机逐渐成为市场主流，市场占比约为 60%，中束流和高能离子注入机分别约占 20%。目前三类高端离子注入机长期被海外巨头垄断，是当前国产半导体设备攻坚中不可或缺的关键环节。

子公司凯世通推出的高端集成电路离子注入机采用“通用平台+模块化+系列化产业化发展”的设计理念，基于正向设计和自主创新，集成了自主研发的通用平台和软件控制系统，解决了极端低能量与大束流之间的矛盾，攻克了注入角度控制、颗粒污染控制等技术难题，形成了长寿命离子源、高质量分析磁体、束流减速装置等关键技术模块。经过多年持续的研发投入和技术积累，凯世通已实现了低能大束流系列离子注入机和高能离子注入机产业化应用，中束流离子注入机的客户应用突破，工艺覆盖逻辑、存储、功率、图像传感器等多个应用领域。

加快构建全品类国产离子注入产品矩阵：报告期内，公司面向先进制程及特色工艺需求，不断丰富产品线组合，适配客户严苛工艺场景和产能需求，巩固提升离子注入机市场地位。先进制程大束流、中束流产品已交付客户，加速推进产线验证应用；面向功率器件、CIS 领域应用的高能机与超高能机等新机型开发也在按计划推进中。

主要产品	图示	应用领域
低能大束流离子注入机系列		

iStellar-500		产品主要应用于集成电路浅结及超浅结的掺杂工艺的注入
iStellar-500C		产品主要应用于集成电路预非晶化注入工艺
iStellar-500CIS		产品主要适用于 CIS 器件，具备金属污染控制、高精度注入角度控制等特点
Hyperion（新品）		产品主要应用于先进逻辑、先进存储集成电路浅结及超浅结的掺杂工艺的注入
中束流离子注入机系列		
iKing-360（新品）		产品主要适用于化合物半导体、功率器件等掺杂；同时支持氢离子注入剥离工艺（Smart Cut），满足薄膜铌酸锂等异质集成材料的制备要求。
高能离子注入机系列		

iStellar-HE2000		产品主要应用于集成电路深阱掺杂工艺的注入
-----------------	--	----------------------

除离子注入机整机产品外，凯世通还从事相关的耗材和非耗材等备件的销售与技术服务，由于离子注入机属于运动损耗、材料消耗较多的工艺设备，在设备运行一定周期后需要进行维保或更换配件才能保证设备性能。报告期内，公司强化内外部本土供应链协同，随着交付机台数量增加，积极把握国产替代机遇，持续拓展离子注入机耗材和非耗材等备件销售、维修保养与技术服务业务，打造公司新业务增长点。

2、铋材料

铋（Bismuth）作为稀散金属元素之一，元素符号为 Bi，原子序数为 83，位于元素周期表第六周期 VA 族。其单质为银白色至粉红色的金属，质脆易粉碎，化学性质相对稳定。铋的产品形式有铋针、铋粒（珠）、铋粉、浇铸铋、三氧化二铋、硝酸铋、碱式硝酸铋、氢氧化铋、碱式水杨酸铋、氯化铋、钒酸铋、柠檬酸铋、铋原药、有机铋、碲化铋、铋基合金等众多形式。

铋材料的产业链主要包括上游的开采与冶炼、中游的提纯与精深加工以及下游的应用领域。随着科技进步带来的新增需求，铋的下游应用领域已从合金添加剂等延伸到半导体、医药、新能源、化工、核工业和蓄电池等领域。

产品类型	代表产品	核心应用领域
铋金属制品	铋针、铋粒（珠）、铋粉、浇铸铋、氢化铋、高纯铋、铋系合金	冶金添加剂、低熔点合金、核工业
化合物	三氧化二铋（工业级）、氢氧化铋、氯化铋、柠檬酸铋、硝酸铋、碱式硝酸铋、碱式水杨酸铋、有机铋	涂料、医药、化妆品、化工催化
半导体材料	三氧化二铋（高纯级）、硫化铋、铋基靶材	电子元器件（如多层陶瓷电容 MLCC）/TEC 制冷片/探测器/固态电池

3、半导体材料

公司于今年 7 月增资收购先导微电子，新增了半导体材料业务版图，其主要产品布局聚焦四大核心赛道：化合物半导体衬底（包括 2-8 英寸砷化镓、4-8 英寸锗等）、电子级高纯金属（包括 7N 级镓、锑、砷、铝等；具备超高纯 8N 镓量产能力）、半导体前驱体材料（包括 6N 级四氯化锑、二氯二氧化锑及 MO 源前驱体）、电子特气（锗烷、砷烷等），形成从稀散金属原料到半导体材料的全产业链闭环。

公司部分前驱体材料（如四氯化锑、二氯二氧化锑等）可用于存储芯片中高介电常数介质薄膜及功能电极层的制备，是存储电容器等核心器件新一代材料体系的组成部分。其中，四氯化锑可用于高 k 介质薄膜沉积，二氯二氧化锑等锑基前驱体产品可满足存储器件中电极及填充材料的相关工艺需求。

4、TEC 产品

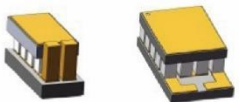
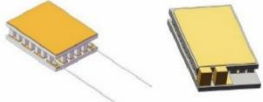
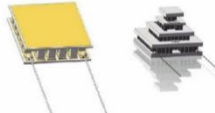
Micro-TEC（微型热电制冷器）基于帕尔贴效应实现主动控温，是光电子器件及集成电路芯片温度稳定性的核心元器件。在光电子器件及集成电路芯片的运行过程中，温度稳定性直接决定了器件的性能表现与使用寿命。以光通讯模块中的激光器为例，其发射波长的精确锁定、输出功

率的稳定性均高度依赖于工作温度的控制；而在 AI 算力芯片及车载高性能计算场景中，随着芯片功耗密度急剧攀升，精准的局部控温已成为保障算力释放的关键瓶颈；Micro-TEC 能够实现对微小区域温度的高精度控制（可达 $\pm 0.1^{\circ}\text{C}$ ），成为决定光电子、半导体器件工作特性稳定性的关键部件。

Micro-TEC 作为一种微尺度下的主动热管理器件，通常由高性能热电材料、陶瓷基板、金属导流层及精密的封装结构组成。其工作原理是通过外部电流驱动，在器件两端形成温差，从而实现“点对点”的精确取热与温度维持。根据应用场景与制冷需求的不同，Micro-TEC 可划分为常规微型制冷器与超高制冷密度型器件。伴随光模块向 400G/800G 乃至更高速率演进，以及 AI 芯片算力密度持续提升，具备高制冷密度、微米级厚度精度、高可靠性的 Micro-TEC 逐渐成为市场主流。

公司推出的高端 Micro-TEC 产品采用“材料自给+精密制造+应用定制”的全产业链整合模式，基于正向设计与热电材料制备工艺创新，实现了从铋、碲原料——碲化铋晶体热电材料——TEC 热电制冷器的全产业设计生产流程，集成了自主研发的高性能热电材料及精密组装工艺，攻克了微焊点连接、热应力控制等技术难题，形成了长寿命热电粒子、高可靠性连接等关键技术模块。

报告期内，公司 Micro-TEC 产品已初步实现小批量生产，该产品可广泛应用于光通信、激光雷达、生物医药、探测传感等高端领域。

产品类型	产品图片	应用领域
TO系列		气体探测，智能传感，光通讯等
激光器应用系列		光通讯，激光雷达，AI等
红外探测应用系列		航空等
工业科学仪器类		生物医药，科学仪器，汽车电子等

5、半导体精密零部件

半导体精密零部件是半导体设备的核心部件与耗材，公司收购的业务主要包括气浮转台、气浮主轴等气浮系列产品。现已量产的真空气浮主轴，是半导体离子注入机不可或缺的关键核心零部件。公司将从零部件源头稳固公司离子注入机整机业务的供应链安全，大幅提升整机核心部件自主可控能力，有力推进离子注入设备全链条国产化替代落地，全方位夯实公司在半导体高端装备核心元器件领域的综合竞争壁垒。

报告期内，公司推出的新产品：

新品	图示	应用领域
激光等离子体光源		激光等离子体光源采用激光激发惰性气体等离子体发光技术，兼具高亮度、宽光谱覆盖、高稳定性及长寿命等特点。 作为高端科学仪器的重要核心模块，激光等离子体光源可为高分辨率成像、光谱分析及精密测量提供稳定可靠的宽带光源支持。 典型应用： • 高端显微成像系统 • 椭偏仪与薄膜量测设备 • 材料分析与光谱分析仪器 半导体量检测设备

6、科学仪器类产品

科学仪器设备是材料研发、工艺开发、生产控制及质量管理的重要基础工具。公司围绕高端科学仪器和半导体制造过程控制持续完善产品布局，目前已形成涵盖光谱、质谱、色谱、表面形貌分析仪器与原子力显微镜等的科学仪器产品体系，推动分析检测技术与半导体工艺应用深度融合。产品可广泛应用于半导体、新材料、新能源、生命科学、医药、食品安全、环境监测及科研教育等领域。

(1) 色谱仪及相关

公司液相色谱产品主要包括 LC-100HPLC 液相色谱系统、EX-1800 UHPLC/HPLC 液相色谱系统、LC-80Chromini 高效液相色谱仪。

主要产品	图示	产品描述
LC-100		LC-100 高效液相色谱系统配置完善、提供多种输液单元方案，可广泛应用于工业检测、生物医药等领域，满足高效分离与精准分析需求。

EX1800		EX1800 兼容超高效与高效液相色谱系统，应用扩展丰富，可扩展二维/多维、凝胶、氨基酸分析等组合应用。
LC-80		一体式液相色谱仪 LC-80，易安装、易操作、易维护、移动性强。针对化学化工、农业饲料、教学培训设计。

除整机设备外，公司同步布局相关产品线，包括专项色谱系统、气相色谱及气质联用、液质联用仪器、核心功能组件、色谱耗材等。

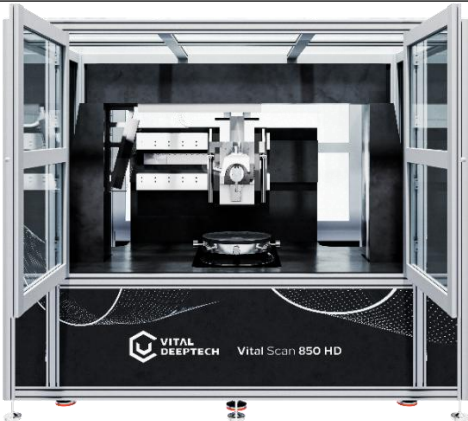
（2）原子力显微镜（AFM）

原子力显微镜（AFM）作为高分辨率微观表征设备，能够以纳米级分辨率观察材料的表面，通过测量探针与样品间的相互作用力生成图像，具备原子级检测精度。该产品主要应用于半导体、材料科学、生物科学等领域，可开展粗糙度、台阶高度等表面特征检测，以及器件电学性能、材料力学性能等相关表征分析。

原子力显微镜系列		
产品类型	产品图片	应用领域
晶圆型AFM 半导体检测解决方案		适配12英寸(300mm)晶圆检测 ✔ 大尺寸晶圆样品适配 ✔ 半导体工艺精密表征 ✔ 表面形貌与粗糙度检测
科研型AFM 科研实验解决方案		紧凑型多功能科研检测平台 ✔ 集成电学检测功能 ✔ 支持磁学与力学表征 ✔ 适用于多学科实验场景
多模态研究型AFM 高端科研解决方案		开放式多通道同步成像平台 ✔ 兼容外部光学系统 ✔ 支持多通道信号采集 ✔ 适用于前沿交叉学科研究
生物型AFM 生命科学解决方案		生物样品微观表征平台 ✔ 可与倒置显微镜联用 ✔ 支持液体环境检测 ✔ 适用于细胞等生物样品表征

(3) 报告期内，公司推出的新产品：

新品	图示	应用领域
----	----	------

850 型非接触式轮廓仪		针对大口径光学元件及超精密加工表面的高精度测量需求，推出 850 型超精密非接触式三维轮廓仪。产品采用多波长干涉测量技术，可实现大尺寸、高精度、高效率的非接触式三维面形测量，适用于超精密光学制造、先进制造及高端光学制造过程控制等领域。 典型应用： •大口径光学元件面形检测 •非球面、球面及平面光学测量 •超精密加工表面质量评价 •高精度模具及镜面加工检测 •高端光学制造过程控制
光斑分析仪		光斑分析仪可实时分析光束空间能量分布、光斑尺寸、椭圆度及稳定性等关键参数，为激光器研发、生产测试和系统调试提供精准的光束诊断能力。 典型应用： •激光器研发测试 •激光器生产质量控制 •光通信与半导体激光器测试 •工业激光器光束诊断 •激光系统集成与调试
光束质量分析仪		光束质量分析仪可实现 M^2 因子、发散角及光束稳定性的自动测量与评价，为工业激光器、科研激光器、半导体激光器及激光系统开发提供重要测试工具。 典型应用： •M^2 因子测量 •发散角与束腰参数测量 •聚焦性能与光束质量评价 •激光器出厂测试 •激光系统性能验证

（三）主要经营模式

1、盈利模式

报告期内，公司主营业务收入来源于铋的深加工及化合物产品业务、集成电路专用设备、相关科学仪器、零部件销售和设备支持服务，以及车位和存量房产销售交付。

（1）专用设备制造业务：通过销售集成电路专用设备、提供配件及服务、整体服务解决方案来实现收入和利润。

（2）铋材料业务：通过销售铋深加工产品实现收入和利润，通过构建铋材料的多元化产品结构，形成金属材料、化合物、半导体材料三大类产品互补格局，规避单一市场波动风险。依托控股股东先导科技集团资源协同优势公司可通过全球化采购渠道获取原材料，实施动态库存管理与战略备货策略，同时面向超 300 家海内外客户布局全球市场。

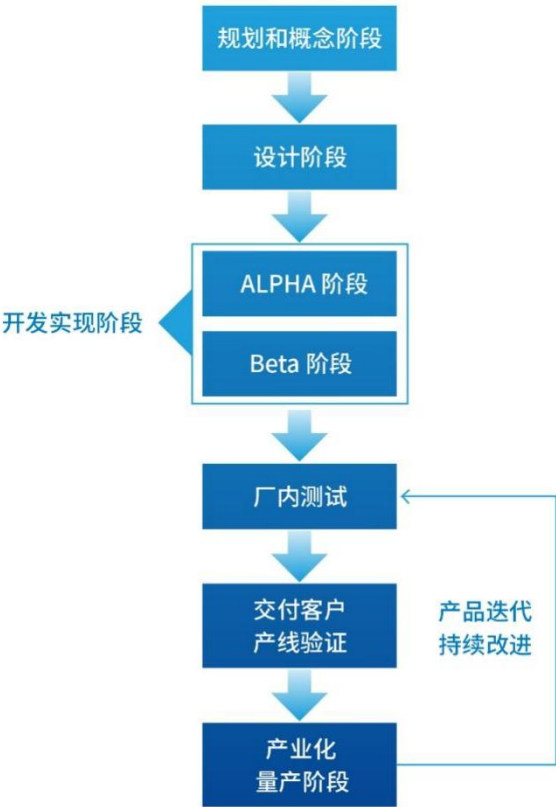
（3）房地产业务：通过加速存量房产去化，重点推动存量房和车位销售。

2、研发模式

公司采取自主研发模式，组建分工明确、结构合理的技术研发团队。团队成员理论功底扎实，工程经验丰富，是公司自主研发的人才基石。

（1）集成电路设备产品研发及量产的流程主要包括：

- ①规划和概念阶段：根据客户需求与行业前沿技术，对产品开发进行研究规划；
- ②设计阶段：机械、电气、软件、控制、工艺等研发科室对产品进行设计；
- ③开发实现阶段（Alpha、Beta）：逐步开发 Alpha 与 Beta 机型产品；
- ④厂内测试阶段：对研制机台在厂内进行整机测试；
- ⑤产线验证阶段：交付客户产线进行客户端验证；
- ⑥量产阶段：验证通过后的产品在客户端进行产业化生产；
- ⑦持续改进：和客户共同对产品进行持续升级，不断完善产品性能，实现产品迭代。



图：公司产品开发流程图

子公司凯世通坚持正向设计、自主创新，以客户量产需求为导向，结合产业前沿技术趋势，采用“领先一步”的差异化竞争策略，进行新技术、新产品研发。经过多年的技术积累，公司形成了“通用平台+关键技术模块+系列化产业化发展”的可复用技术路线，可快速实现产品开发与迭代升级，取得了一系列技术创新和突破。公司作为零部件国产化验证牵头单位，加快构建国内高质量供应链生态。

公司在国内多家关键芯片制造产线中率先完成了技术验证及产业化应用。报告期内，公司围绕国内主流 12 英寸集成电路逻辑和存储客户以及特色工艺新领域客户需求，加大研发投入，集中研发资源力量，协同产业上下游客户与供应商，全力攻关关键核心技术与模块，取得了新产品开发的快速突破与部分重点机型的交付。未来，公司将不断提升研发水平和技术创新能力，为客户提供性能卓越、稳定可靠、降本增效的高端装备和工艺解决方案。

(2) 铋材料研发流程：

- ① 规划调研阶段：市场客户需求与行业前沿技术分析，对产品开发进行调研规划；
- ② 立项阶段：研发立项，组织技术、生产、质量、分析、财务等多部门科室形成评审小组对产品项目评审，评审内容包括立项申请书、项目资金预算表、小试方案、研发实验 HSE 方案、知识产权检索报告、项目可行性评审报告；
- ③ 实验室小试阶段：实验室快速原型开发，如基于铋的“层状结构/低毒性/高载流子迁移率”特性定向改性；
- ④ 中试验证阶段：工艺放大与稳定性测试，实现从克级到公斤级（如区域熔炼提纯铋）的提升，需实现稳定连续 3 批生产，达标率需 >98%；
- ⑤ 量产验证阶段：客户端送样验证，持续优化产品参数，定制开发参数；
- ⑥ 持续改进阶段：和客户共同持续升级，不断完善产品性能，实现产品迭代。

3、采购模式

为严格保障产品质量和性能，公司建立了全面完善的采购体系。公司围绕业务发展需求，加强供应链安全建设，全面落实跟踪优化供应链资源管理、供应商准入体系和持续质量管理等各项任务，增强了成本管控和质量保障能力，提高了供应链效率。

在设备业务中，公司定期对供应商档案进行更新和审核，对供应商的产品技术与质量、按时交货能力和售后服务等进行综合评估，最终确定合格供应商，并将其纳入合格供应商名单。纳入名单后，公司定期统计交付合格率并反馈给供应商以改进提升质量。报告期内，公司在先导科技集团基础材料与半导体零部件赋能支持下，积极推进多类零部件国产化，保障供应链安全稳定、降本增效，同时为实现供应链强链补链，公司积极开拓新渠道、培育本土供应商，完善供应链体系，有效降低供应链风险，确保供应链安全稳定，提升了供应链质量和效率。

在材料业务中，公司采购采用“投标+议价”结合的模式。对于量大、规格标准且市场竞争充分的产品采购，公司通过信息发布的形式，明确质量标准、交货期，在符合资质的供应商中以竞价机制筛选较优者；而针对小批量产品采购，公司则以定向议价为主，结合供应商实力、过往合作口碑及实时市场行情，通过多轮磋商确定最终价格与服务。

4、生产模式

公司生产的半导体设备、科学仪器设备等为专用型产品，主要采用订单式的定制化生产模式，并辅以适量的库存式生产。在订单式生产方式中，公司与客户签订订单后，按照订单要求进行定制化设计和生产制造，以满足不同客户个性化的需求。公司设备具有通用平台及模块化的设计优势，公司会根据内部需求、生产计划及安全库存指标，采取适量库存式生产的模式，对设备的通用组件或批量出货设备的常用组件进行预生产，以此快速响应客户交货期限和平衡产能，充分发挥技术优势，在保障客户交期的同时有效控制库存与生产成本。

公司生产的铍材料产品具有种类多、规格多、应用场景多的特点，特殊细分应用场景需要定制化产品，生产主要采用订单式的计划生产模式，并辅以适量的库存式生产。在订单式生产方式中，公司与客户签订订单后，按照订单要求进行定制化生产制造，以满足不同下游客户的应用场景需求。公司产品在同一应用场景具有通用优势，为快速响应客户交货期限和平衡产能，公司会根据内部需求和生产计划采取适量库存式生产的模式，对常规氧化铍及铍化合物产品进行预生产。

5、销售模式

公司的集成电路设备业务主要采用直销模式，通过商务谈判、招投标等多种渠道获取客户订单。经过多年的行业深耕，公司已经与国内众多半导体行业主流企业建立了良好的合作伙伴关系。为了更加贴近客户需求并及时提供服务，公司在各主要客户所在地均设有客户服务部门，并派遣设备工程师常驻现场，负责设备的安装、调试以及承担维修和技术支持等工作，确保客户设备的高效运行。子公司凯世通还从事离子注入机相关的耗材和非耗材等备件的销售与技术服务。针对客户对零备件、维护保养、设备拆装、设备升级等方面的多元化需求，公司在订单签订后会迅速协调相关部门，完成发货、测试、维保等一系列后续服务，以满足客户的多样化需求。

公司铍材料业务主要采用“内外销并举，深耕高附加值应用”的直销与经销模式，通过商务谈判、招投标等多种渠道获取客户订单。基于控股股东先导科技集团几十年的行业深耕，公司铍业务已经与国内外众多行业主流企业建立了良好的合作伙伴关系，截至报告期末，公司国内外合作客户已超 300 家。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司无新增重要非主营业务，所有经营资源均聚焦半导体设备、材料与终端器件等核心业务领域。

二、经营情况的讨论与分析

报告期内重点任务完成情况

1、生产研发及市场拓展

(1) 凯世通（离子注入机）

报告期内，凯世通持续进行现有产品稳定交付与性能提升，保障客户产线安全稳定生产，同时进一步丰富产品矩阵，致力于为客户提供全生命周期一站式产品与服务解决方案，进而提升市场占有率，增加市场竞争力。

凯世通以满足客户制造需求和业界前沿技术发展为导向，坚持自主创新、第一性原理，在设备生产效率、稳定性以及工艺覆盖等方面不断取得突破；大束流离子注入机配合客户工艺与产品需求，积累产线量产经验，持续优化改进软硬件水平，先进制程新机型逐步进入产线验证，提升设备可靠性与稳定性，凭借高可靠性、低成本等优势，产品性能持续提升，持续进行批量交付与应用，新功能新产品加快研发与产业化落地；高能离子注入机整体产业化进展良好，赢得更多客户认可；中束流离子注入机适配新兴领域客户应用场景需求，快速推出。

公司面向客户新工艺新应用需求及产业前沿技术趋势，加快先进制程离子注入机和化合物半导体等特色工艺离子注入机开发进度，进行更多关键制程工艺开发和验证，深化全系列产品布局。凭借强大的研发创新能力、良好的设备性能表现和专业高效的客户服务体系，凯世通在客户端的品牌形象与口碑不断增强，使得凯世通的高端离子注入机系列产品不断提升市场份额。

报告期内，凯世通获得 2 家头部客户批量重复订单，并新增开拓 2 家新客户订单。截至报告期末，凯世通的主要产品在客户销售方面取得显著成果：低能大束流离子注入机客户已突破 14 家；超低温离子注入机客户突破 7 家；高能离子注入机客户突破 3 家；先进制程低能大束流离子注入机客户也突破 2 家；中束流离子注入机客户 1 家。目前先进制程低能大束流离子注入机取得研发与产业化快速突破，持续获得国内头部 12 英寸客户订单，并稳步推进产线交付与验证。

报告期内，凯世通自主研发生产的新品先进制程低能大束流离子注入机 Hyperion，该机型可适用于多种工艺的长寿命离子源系列，具备高传输率的低能大束流离子束光学系统，高真空、高精度的通用性离子注入平台等优势。另外，凯世通自主研发生产的另一款新品为中束流离子注入机 iKing-360，该机型具备宽工艺窗口与多材料兼容能力，单电荷最高能量达 360KeV，可满足化合物半导体领域多样化制造需求，适配碳化硅、氮化镓等宽禁带半导体掺杂工艺，同时支持氢离子注入剥离工艺（Smart Cut），满足薄膜铌酸锂等异质集成材料的制备要求。随着 AI 算力需求驱动数据中心光互连向更高速率演进，薄膜铌酸锂光子芯片及其异质集成技术正加速进入规模化应用阶段，上游关键装备国产化需求随之增长。2026 年 6 月，凯世通首台薄膜铌酸锂中束流离子注入机已成功交付国内某光电芯片客户产线，助力国产异质集成光电芯片研发与制造。

2020 年至今，凯世通已完成订单交付超过 55 台，主要服务于先进逻辑、先进存储、功率器件、CIS 图像传感器、光电芯片等应用领域。凯世通已构建覆盖大束流、中束流、高能、氢离子、化合物半导体等全系列产品矩阵，并覆盖超低温、高温等先进工艺需求，自筑国产离子注入零部件平台，累计服务国内超 14 条重点集成电路产线，晶圆产品片过货量超 2000 万片，多系列产品在关键节点上的工艺覆盖率和良率满足生产要求，产能置换率不断提升，为用户提供广覆盖、高产能、低成本的优选解决方案。

常规低能大束流离子注入机  ● 能量范围：200eV~60keV (80keV可选) ● iStellar-500: 进入逻辑、存储、功率、CIS	超低温离子注入机  ● 可实现-100°超低温注入 ● iStellar-500C: 基于iStellar-500束流系统, 国内第一家实现-100°超低温注入工艺并实现产线量产。	CIS 离子注入机  ● 范围:200eV~60KeV ● iStellar-500 CIS: 引入自研金属污染控制套件, 满足CIS 制造对金属污染指标的严苛要求,有利于CIS良率提升。
高能离子注入机  ● 能量范围:40keV~1500keV (Single charge 500keV) ● iStellar-HE2000: 高能量离子注入掺杂工艺, 适用于IC集成电路中逻辑、存储等应用。	先进制程低能大束流离子注入机  ● 能量范围:0.2-60/80KeV ● Hyperion: 面向先进逻辑、先进存储等领域。	中束流离子注入机  ● 能量范围:20-360keV ● iKING-360: 面向6/8寸碳化硅、化合物半导体、功率器件等领域。

在新产品研发方面,凯世通取得良好进展,研发投入多款面向重点细分领域的离子注入机,满足各类制程工艺客户需求,中束流离子注入机、化合物半导体离子注入机、SOI 氢离子注入机、超高能离子注入机等特色工艺设备的研发验证稳步进行,并加快先进制程离子注入机的研发与产业化应用,持续提升离子注入机重大装备自主可控水平,加速离子注入机在新领域的广泛应用,与客户建立更加紧密和长期的合作关系。

报告期内,凯世通紧跟技术发展趋势和客户需求,不断强化在离子注入机领域的技术领先优势。针对 28nm 及更先进工艺对离子注入高精度、极少颗粒污染、高良率大产能的需求,采用多电极束流引出技术、超低能束流传输技术、离子束能量过滤技术、各向同性扫描、离子注入平台等技术,研制了注入角度控制更加精准的真空机械扫描系统,超细微颗粒污染控制、覆盖工艺广的离子注入机系列产品,推进全品类离子注入机的国产化与产业化;同时从研发、采购、测试、客户等方面全链条支持关键零部件国产化,搭建全工艺测试平台,积极缩短验证周期。

(2) 安徽万导(铋材料业务)

报告期内,子公司安徽万导作为先导科技集团旗下唯一的铋金属深加工及化合物产品业务平台,着力推进多基地产能布局与高端产品研发突破。铋材料业务在多个高端应用领域实现系统性突破,市场布局持续拓展,产品结构不断向高附加值方向优化升级。

产品与市场方面，在光电器件相关领域，下游市场需求稳步提升，公司高纯氧化铋产品可用于磁光晶体制备，终端覆盖光通信器件领域。核工业领域，铅铋合金业务实现从技术验证到规模化供货，报告期内实现业务订单中标，公司已成为国内核用铅铋合金领域的重要供应商；电子陶瓷材料领域，公司高纯氧化铋产品已向下游电子元器件厂商开展送样验证，部分客户进入小批量试用阶段。此外，公司在特种焊材、氟橡胶、芳纶纸等新兴应用领域已逐步开展样品送样及小批量供货，为铋材料业务持续增长奠定了坚实的客户基础和广阔的市场空间。

客户方面，公司铋业务服务全球超 300 家海内外客户，2026 年上半年度累计新拓展客户 20 余家，产品覆盖多个新兴细分领域。

报告期内，子公司衢州万导热电已实现高端热电材料及微型热电制冷器（Micro-TEC）的小批量生产。公司自主研发的热电材料具备优异的热电性能，为 TEC 产品提供了坚实的性能基础，有效提升了产品市场竞争力。Micro-TEC 具备优异的功率密度与散热性能，可满足光模块在高热流密度应用场景下的散热需求。

市场拓展方面，公司深耕新兴应用领域并打通全球销售网络，客户规模与渗透度显著提升。公司重点拓展电子半导体、新能源、医药及核工业等新兴战略客户，提供定制化解决方案以增强客户黏性，同时在一些成熟的应用领域持续扩大销售规模。产品已广泛应用于半导体固态电池、医药等领域，新兴需求领域渗透度持续提升。

2、生产基地建设

（1）凯世通（离子注入机）：

凯世通为进一步增强国产集成电路离子注入机研发与产业化能力，加快推进整机及零部件国产替代，持续加强检测中心建设，为量产设备性能提升测试、在研设备研发测试验证、客户端工艺测试验证、零部件国产化测试验证等提供有力支持，并配合客户新工艺新应用需求，加快新机型新产品验证，缩短产品研发周期，批量验证测试国产零部件，增强供应链韧性和自主可控能力。



图：凯世通上海金桥基地千级洁净实验室

（2）安徽万导（铋材料业务）

安徽万导构建广东清远、安徽五河、湖北荆州、浙江衢州四地铋化合物专业化生产基地，形成覆盖华东、华中、华南的高效供应链网络，多生产基地布局下构建起规模化产能体量，增强了新材料铋化合物产品的研发与产业化能力，为市场供应提供坚实支撑。其中，广东清远与安徽五河基地已实现稳定量产，产能及销量规模在铋材料市场处于领先地位。荆州基地、衢州基地完成产能建设并顺利进入试产爬坡及市场导入阶段，其中荆州基地开始启动二期铋化合物的建设投入。



图：铌化合物生产基地和生产线

3、供应保障

公司持续优化供应链管理体系，建立了覆盖生产与库存管理、采购管理、物流管理等多维度的协调机制。当前，公司与核心部件供应商已建立良好的合作关系，拥有稳定的供应商体系。报告期内，公司全面加强对供应商的全流程管理与沟通合作，持续夯实供应链基础；开展质量管理提升行动，加强供应商检验以及进料检验等环节质量管控；重点开发关键零部件的供应商，与多家国内优质零部件企业、科研院所建立零部件国产化战略合作；与先导科技集团建立供应链合作，就部分核心零部件进行国产替代，打破技术垄断，降低成本和供应链风险，提升供应链国产化比例；持续完善供应链生态，健全风险防控机制，提升服务能力，有效保障了产品的批量交付和新品研发。

4、运营管理

公司坚持提升产品生产制造水平，优化运营管理。子公司凯世通运用精细化的管理手段，不断优化生产流程、严控产品质量、提升生产效率，积极扩充产能，满足客户批量交付需求。提升生产制造能力，补充人员设备，优化生产管理，提升离子注入机生产效率；完善零部件国产化验证流程体系等，提高验证效率和规范化水平；从研发、供应商、生产制造、客户服务等全流程推动质量管理建设，保证产品符合高标准的质量要求。同时，凯世通还注重提升售后服务能力，提高客户满意度；专门设立了 EHS（环境、健康、安全）管理部，全面监控和管理公司的安全生产与合规运营。此外，在信息系统建设方面，公司全面构建数字化业务运营管理平台，从售后服务、生产执行到供应链协同的全流程数字化管理建设提质增效，成为运营管理有力抓手。

子公司安徽万导坚持精益化、规范化、协同化的管理理念，已构建了高效的运营管理体系，为公司铌业务持续增长提供了坚实的组织保障。公司建立覆盖多基地的协同生产机制，形成覆盖四地的高效供应链网络，通过统一的生产调度与产能调配机制，公司实现了各基地间的协同配合，有效提升了整体产能利用效率。依托先导科技集团在铌金属提纯技术的领先优势，建立了从原材料到高端应用材料的完整质量控制体系，质量管理贯穿采购、生产、检测全流程，确保产品在半导体压敏电阻、TEC 热电制冷器、固态电池、医药制剂等高端应用领域的一致性和可靠性。截至报告期末，公司产品质量稳定性获得国内外客户广泛认可，为市场拓展提供了有力支撑。

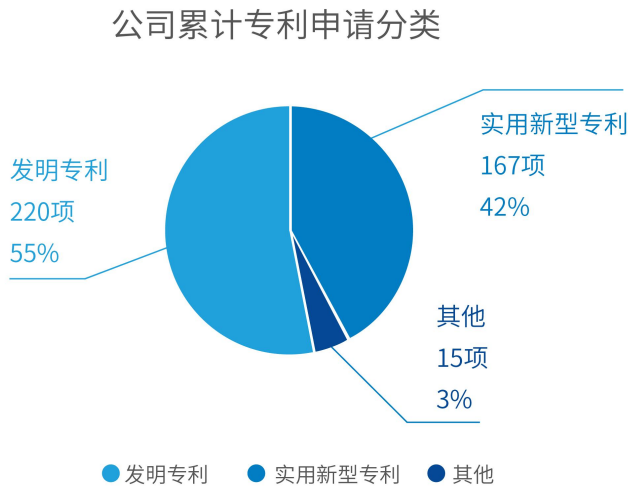
子公司万业元创持续推进底层光学技术、量检测技术、半导体精密零部件及模组技术的深入研发和验证。公司及控股股东在核心材料及关键元器件领域具备较为扎实的技术积累，为上述研发提供了良好的技术基础。随着先进制造技术体系不断发展，制造过程正持续向更高精度、更高稳定性及更复杂工艺方向演进。光学、量检测及半导体精密零部件及模组技术是先进制造装备体系的重要基础，在先进集成电路制造、先进显示制造、精密加工及高端仪器等领域发挥重要作用，是支撑先进制造能力的重要技术环节。在国家产业政策持续支持背景下，公司依托万业元创

子公司平台对上述关键技术开展研发及产业化建设。报告期内，万业元创持续加大研发投入，完善研发体系与人才梯队建设，积极推进产品从研发向验证的过渡。后续公司将继续加快产品研发进度，推动重点产品通过客户验证并实现批量交付，逐步构建基于先进底层技术的多元化可持续增长能力。

5、知识产权

公司高度重视科技创新和知识产权保护工作。报告期内，公司子公司凯世通持续并加强知识产权体系建设，建立了涵盖整机系统、关键技术和工艺应用的全方位专利体系。公司铋材料业务的核心技术源于对控股股东先导科技集团近二十年在稀散金属领域深厚积淀的承接与整合。安徽万导作为公司铋业务的运营主体，已实现多项铋相关发明专利，形成覆盖铋金属材料、铋化合物及铋基合金的完整专利体系。伍丰仪器掌握光学、材料、算法、精密加工、计算仿真与数据分析等六大类核心技术，关键零部件自主研发能力突出，先后荣获国家科技进步奖、中国科学院科技进步奖、BCEIA 金奖等多项国家级及行业重要奖项。

公司拥有包括发明专利、实用新型、外观设计、软件著作权、注册商标在内的多类知识产权。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计申请专利 402 项，其中发明专利 220 项，实用新型专利 167 项，外观设计专利 15 项；已授权专利 293 项，其中发明专利 125 项，实用新型专利 153 项，外观设计专利 15 项；软件著作权 77 项，注册商标 5 项，形成了完善的自主知识产权体系。



6、人才队伍建设

公司坚守合作共赢的核心价值观，通过持续迭代完善长效激励机制，在稳固现有核心人才队伍的同时，不断提升企业对外高端人才的磁吸能力，持续构建具备强劲创造力与核心竞争力的研发人才梯队。报告期内，公司人才队伍建设成效显著，研发人员数量由 491 人增长至 699 人，增长率达 42%，占员工总数比例达 38%；硕士及以上学历人员由 73 人增长至 194 人，增长率达 179%，人才队伍规模与质量实现双向稳步提升。公司旗下凯世通获得第五届“芯雇主”半导体行业人力资源优秀案例“芯健康与韧性组织建构”卓越奖。

7、科研荣誉

报告期内，子公司凯世通积极承担科技攻关使命，承担国家、上海市与浦东新区多个重大科技项目，攻关离子注入“卡脖子”机型，既有项目整体进展良好，加速填补国内空白，实现关键核心技术自主可控。凭借在离子注入机领域的自主研发与技术创新重大突破，凯世通曾荣获上海市科技进步奖一等奖，获评国家级专精特新“小巨人”企业、上海市高新技术成果转化项目自主创新十强、上海市专精特新中小企业、上海市高新技术企业等荣誉。

8、现有存量房产去化

报告期内，公司房地产业务无新增土地储备，无新开发的住宅项目，依据公司经营方针，以推动存量房和车位销售为主要目标。报告期内，公司持续深化这一策略路径，重点仍在于大力持续推进松江、宝山项目自持商品房及各项目持有资产的销售工作。公司销售团队延续并优化前期成功经验，积极应对市场变化，确保存量资产去化稳步推进。同时，已售项目的交接工作顺利推进，为业务战略转型提供了保障，为后续发展奠定了坚实基础。

9、内部治理

公司建立了较为完善的治理结构和内控制度。报告期内公司严格依照《公司法》《证券法》和证券监管机构发布的系列规则，持续完善公司现有治理结构和相关治理制度，提高经营决策的科学性、合理性、合规性和有效性水平，强化风险管理和内部控制，严格贯彻执行相关制度，为实现公司业务目标奠定良好的基础。

10、信息披露及防范内幕交易

公司高度重视上市公司规范运作、信息披露和投资者关系管理工作，严格遵守法律法规和监管机构规定，严格执行公司信息披露管理制度，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。通过上市公司公告、投资者交流会、业绩说明会、上证 e 互动、电话、邮件、接待投资者现场调研等诸多渠道，与投资者进行沟通交流，建立良好的互动关系。

同时，公司高度重视内幕交易防范，做好内幕信息知情人登记管理和防范内幕交易工作。对公司董事、高级管理人员及相关员工定期作出禁止内幕交易的警示及教育，敦促董事、高级管理人员及相关知情人员严格履行保密义务并严格遵守买卖股票规定。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司深耕半导体集成电路设备领域，坚定不移地以高强度研发投入为引擎，全力驱动技术升级。公司致力于将已实现产业化的业务领域，例如离子注入设备等做精做深，为半导体及相关高科技产业客户量身打造性能卓越、具备显著竞争优势的设备产品以及完善的服务解决方案。自新实际控制人先导科技集团入主以来，公司与集团在半导体资源、业务以及技术等多个关键领域深度融合，持续充分发挥产业协同优势。

1、资源协同优势

先导科技集团作为全球稀散金属全产业链的高科技领军企业之一，专注于集成电路关键材料、核心零部件的创新发展，同时积极投身于新一代半导体衬底、外延、芯片及模块的研发、生产与销售业务。先导科技集团在半导体产业链上下游拥有深厚积累的资源，不仅能为凯世通提供电子材料（如掺杂材料、前驱体、电子特气）、关键零部件（如静电卡盘、流量计）以及离子源工艺测试的供应链支持，还能帮助凯世通实现机台的原位检测。

半导体制造领域技术突破的难点集中在设备与关键核心零部件，而零部件领域的主要难点在于材料。在底层材料领域，先导科技集团自有镓、锗、铟等稀散金属自主产能，相关产量位居全球前列。在科技竞争加剧背景下，先导科技集团为公司提供了稳定的国产化供应链保障，助力公司核心零部件的自主研发与自制进程。在客户资源领域，通过整合先导科技集团的客户资源，有利于公司客户端的进一步拓展。

2、产业延伸优势

公司在过去发展历程中，已在半导体设备领域完成了前瞻性布局。先导科技集团具备泛半导体领域的高端材料-器件-模组-系统的全产业链优势，拥有丰富的半导体上下游产业资源。与先导

科技集团携手后，公司密切围绕国家集成电路的国产化需求，坚定自主创新及研发，不断发挥资源优势 and 协同产业链整合效应，致力于打造综合性的半导体设备及材料平台。先导科技集团助力公司迈向集成电路产业平台新阶段，进一步推动公司在半导体材料、精密控制、工艺应用方面的科技创新，为半导体行业提供材料、核心零部件、高端装备、终端应用的全方位解决方案。这种协同效应使双方能够从材料源头控制成本和技术迭代节奏，同时通过设备应用验证材料性能，形成正向循环。

3、打造新业务优势

先导科技集团成为新实控人后，持续支持公司现有离子注入机的业务发展，基于现有资金优势优化公司产业结构，为公司新业务新产业的培育布局提供更多资金与产业培育支持。

在材料领域方面，借助先导科技集团原有已成熟铋材料业务产线经验积累，安徽万导成为先导科技集团旗下唯一的铋金属深加工及化合物产品的平台。在科学仪器领域，伍丰仪器构建以液相色谱为核心，覆盖气相色谱、质谱联用设备、自动化进样组件、专项色谱系统、配套色谱耗材的完整产品体系，既能提供实验室整机分析设备，也可配套耗材、备件、定制化检测方案。整机与耗材业务协同联动，存量设备持续带动耗材复购、维保增值业务，形成“设备销售+耗材复购+全周期技术服务”稳定盈利结构，差异化优势明显。未来，借助先导科技集团强大的资源和产业优势，先导基电将继续采取产业发展及外延式并购等灵活多样的战略举措，不断为企业发展注入新的活力与动能。

4、高水平的研发及先进技术储备优势

在研发方面，公司在原有深厚的技术储备基础上聚焦客户产业化需求和最新技术趋势，保持高水平的研发投入，不断进行产品开发和优化。2026 年上半年度公司研发投入为 2.29 亿元，相较去年同期增长 189.37%，占收入比例为 20.01%。大量研发投入带来的技术成果为公司后续发展提供了坚实后盾，成为市场竞争力进一步提升的重要保障。

在离子注入设备领域，子公司凯世通致力于集成电路离子注入设备的自主研发创新，形成了一系列具有自主知识产权的核心技术，创建了包括基础技术和应用技术在内的“通用平台+关键技术模块化+系列化产业化发展”的完整技术体系，形成了涵盖理论研究、模块开发、系统集成到产业验证的全链条创新体系，解决了高端芯片实际生产过程中面临的极低能量大剂量注入、高角度均匀性、颗粒污染控制、低能量注入能量污染、设备高产能等技术挑战。公司的核心技术如大束流离子源、离子束光学系统、低能减速装置、高真空高精度离子注入平台等，均可满足不同芯片产线应用的工艺与良率要求，助力客户提升产线产能，降低生产成本。基于上述开发模式，公司已成功开发了低能大束流、高能离子注入机系列产品，通过了国内多家晶圆厂客户验证验收，其稳定性、可靠性、先进性收获客户认可，积累了大量宝贵的产业化经验。

在铋材料业务领域，安徽万导深度受益于控股股东先导科技集团在全球稀散金属领域和铋金属提纯技术的领先地位，在铋材料领域构建起扎实的技术创新体系。控股股东拥有四大国家级科研平台——国家稀散金属工程技术研究中心、国家认定企业技术中心、博士后科研工作站和上海浦东“先导中央研究院”。依托这一国家级科研体系，子公司安徽万导在铋化合物材料研发生产的关键工艺上构建起核心竞争力，在高纯铋金属制备、铋化合物合成、铋基半导体材料开发等关键工艺上持续突破。公司已建立从原材料提纯到高端应用材料的完整研发体系，为产品在高端应用领域的渗透拓展提供坚实支撑。

5、人才发展及管理团队优势

公司始终坚持人才是企业发展的核心基石，推行“外部引智、内部育才、长效励才”三重发展策略，秉持引育并举、激励赋能的发展理念，持续完善多层次人才梯队建设体系，筑牢企业长期发展与技术创新的人才底座。

人才引进层面，公司持续拓宽全球化人才招引渠道，积极吸纳行业资深管理人才与国际半导体领域顶尖专家，不断壮大核心研发队伍，充分发挥技术创新的驱动引领作用，为公司长远战略布局持续注入全新发展动能。

人才培养层面，公司持续优化系统化培训体系，常态化开展专项专题培训与技术交流活动，积极探索校企协同培育新模式，为员工多元化成长成才搭建优质平台，持续储备优质后备人才力量。

人才激励层面，公司不断健全市场化薪酬激励体系，落地实施长效员工激励计划，充分调动全体员工的工作积极性与创新创造性，有效留存核心管理人才与业务骨干，实现企业与员工价值共生、互利共赢。

公司人才团队形成了“青年储备充足、中年骨干为主、资深人员适度配套”的良性梯队结构，既具备年轻团队的创新活力，又依托成熟骨干人员保障业务稳健运转。团队专业体系布局完备，全面覆盖等离子体物理、半导体技术、机械工程、自动控制、软件工程，材料科学与工程，光学工程等各大学科领域，实现底层核心技术、整机设备研发、重点工艺应用的全链条覆盖。公司核心技术人员深耕半导体设备开发、材料制备、终端器件应用等赛道多年，具备设备全系统、全生命周期工程落地与实操能力。同时，公司推动研发端与生产、售后等核心业务部门深度协同，打通产品研发与市场需求的衔接壁垒，持续提升产品迭代创新能力与市场综合竞争力。

6、高效的定制化、客户认证及服务优势

在服务能力上，公司紧密对接客户，最短时间内响应客户提出的差异化需求，进行深度的产品与服务定制，实现快速迭代升级。客户合作中，公司注重对客户的持续服务与沟通，不断加深对客户工艺要求的理解，与客户建立深度联系。随着集成电路设备国产化进程不断加快，相较于国际竞争对手，公司在本地化快速响应与技术服务等方面更具优势。报告期内，公司部分设备产品在国内龙头企业晶圆厂产线加快批量量产应用，综合性能表现不断提升，满足客户更广泛的制程和工艺需求，专业售后服务能力体系持续完善，这些均为公司在业内树立了良好的品牌形象，成为客户国产设备供应商中的样板。

凯世通始终坚持以客户为中心，已在上海、北京、安徽、山东、湖北、浙江、四川等地建立了研发与客户服务中心，保证 7*24 小时全天快速响应，获得客户认可。

公司在新材料业务领域形成了独特的平台化协同服务能力。通过“材料-零部件-设备”的垂直整合，公司不仅可为客户提供高品质的铍材料产品，还可协同集团资源，为客户提供掺杂气体、电子特气等高纯材料支持。公司将服务视为产品价值的重要组成部分，构建了覆盖售前、售中、售后的全周期服务体系。

在售前阶段，公司技术团队充分理解客户工艺需求，提供针对性的材料选型建议与产品定制方案。依托控股股东先导科技集团四大国家级科研平台的研发资源，公司可为客户提供材料性能测试、工艺适配性验证等技术支持服务，帮助客户降低材料选型风险，缩短产品导入周期。

在售中阶段，公司建立了严格的质量保证体系，从原材料采购、生产过程控制到成品检测，全流程保障产品质量的一致性和可靠性。安徽万导自设立以来，持续完善质量管理体系，产品品质达到行业领先水平。公司已在广东清远、安徽五河、湖北荆州、浙江衢州四地建立专业化生产基地，形成覆盖华东、华中、华南的高效供应链网络，可就近服务各地客户，降低物流成本，提高交付效率。

在售中阶段，公司秉承“7*24 小时快速响应”的服务理念，建立了覆盖主要客户区域的售后服务网络。借鉴凯世通在半导体设备领域积累的服务经验，公司在新材料业务板块同样注重对客户的持续服务与沟通，不断加深对客户工艺要求的理解，铸造服务“软实力”，为产品“硬口碑”打下坚实基础。

未来，公司将继续坚持以客户需求为导向，持续迭代产品结构、优化服务模式，稳步为下游客户创造价值，致力于成为国内半导体设备、材料领域具备可靠交付能力的优质供应商。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,146,692,842.72	698,965,402.17	64.06
营业成本	917,679,759.53	506,604,539.41	81.14
销售费用	16,681,863.27	10,356,239.08	61.08
管理费用	238,912,638.44	145,003,543.98	64.76
财务费用	26,961,641.24	15,056,587.07	79.07
研发费用	229,496,756.15	79,310,221.08	189.37
其他收益	27,819,954.74	12,969,134.31	114.51
投资收益	23,601,037.95	323,752,837.17	-92.71
公允价值变动收益	416,306,285.98	-250,990,990.63	不适用
营业外支出	2,362,504.91	10,369,939.96	-77.22
经营活动产生的现金流量净额	-1,152,082,004.33	-3,293,896,858.90	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-264,476,291.24	1,266,162,285.50	-120.89
筹资活动产生的现金流量净额	977,942,365.10	295,648,272.07	230.78

营业收入变动原因说明：主要是因为铋深加工业务增长所致

营业成本变动原因说明：主要是铋深加工业务营业收入增长带来营业成本增长所致

销售费用变动原因说明：主要是公司业务增长带来的费用增长所致

管理费用变动原因说明：主要是公司业务增长，员工薪酬增长和股份支付费用增长所致

财务费用变动原因说明：主要是为配套公司业务发展增加银行融资所致

研发费用变动原因说明：主要是公司研发项目增加投入所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司业务发展采购原材料和支付员工薪酬所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期对比上期减少出售投资项目所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是为配套公司业务发展增加银行融资所致

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本报告期因其他非流动金融资产股价上升，产生公允价值变动收益 4.09 亿元，上述公允价值变动收益属于公司对外投资产生的未实现收益，非公司主营业务所得，不具有持续性。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,204,240,364.25	9.41	1,596,166,648.83	13.50	-24.55	主要系本期公司进一步开展铋相关业务原

						材料备货以及半导体零部件业务长期资产投资增加所致
交易性金融资产	7,925,791.88	0.06	46,169,013.02	0.39	-82.83	主要系本期银行理财产品到期赎回所致
应收票据	30,396,874.48	0.24	55,564,803.63	0.47	-45.29	主要系银行承兑汇票减少所致
其他应收款	18,587,056.76	0.15	30,459,279.01	0.26	-38.98	主要系押金、保证金减少所致
长期股权投资	89,342,255.39	0.70	28,042,925.68	0.24	218.59	主要系本期非同一控制下企业合并纳入子公司，将其原持有的联营企业股权按购买日公允价值纳入合并报表所致
其他非流动金融资产	1,296,556,771.37	10.13	845,381,635.58	7.15	53.37	主要系金融资产公允价值变动影响所致
在建工程	108,418,852.69	0.85	81,958,889.37	0.69	32.28	主要系子公司万业元创和嘉芯半导体新增产线安装工程所致
无形资产	133,367,805.16	1.04	87,452,845.67	0.74	52.50	主要系子公司万业元创因企业合并增加专利权所致
商誉	310,218,017.64	2.42	214,120,399.74	1.81	44.88	主要系子公司万业元创因非同一控制下企业合并而形成的商誉
合同负债	184,889,662.35	1.44	129,280,251.99	1.09	43.01	主要系子公司万业元创预收货款增加所致
应交税费	22,193,086.01	0.17	155,187,239.22	1.31	-85.70	本期支付 2025 年出售股票及参股公司浙江镓芯股权相应的所得税所致
其他应付款	58,177,272.04	0.45	42,148,468.10	0.36	38.03	主要系本期子公司万业元创新增股权转让款所致
租赁负债	7,105,525.85	0.06	15,210,410.42	0.13	-53.29	主要系一年内到期的租赁负债重分类所致
预计负债	13,175,168.36	0.10	21,984,164.65	0.19	-40.07	主要系未决诉讼计提的预计负债减少所致
递延所得税负债	118,784,082.60	0.93	36,364,950.12	0.31	226.64	主要系金融资产公允价值增加计提的递延所得税负债增加所致
其他非流动负债	363,232,717.84	2.84	50,062,868.30	0.42	625.55	主要系本年度增加员工持股计划、限制性股票回购

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产80,239.51（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为6.27%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末				期初			
	期末余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	602,749,361.44	602,749,361.44	保证金	保证金	433,793,806.66	433,793,806.66	保证金	保证金
货币资金	5,027,080.52	5,027,080.52	定期存款	定期存款	8,027,080.52	8,027,080.52	定期存款	定期存款

货币资金					120,000,000.00	120,000,000.00	质押定存	质押定存
存货	124,889,280.46	124,889,280.46	质押	借款质押物	24,452,407.97	24,452,407.97	质押	质押物
固定资产	913,284,660.98	868,976,121.93	抵押	借款抵押物	904,713,402.53	870,025,929.78	抵押	借款抵押物
无形资产	56,124,636.80	50,979,784.95	抵押	借款抵押物	56,124,636.80	51,541,113.58	抵押	借款抵押物
合计	1,702,075,020.20	1,652,621,629.30			1,547,111,334.48	1,507,840,338.51		

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，为了更好地拓展公司的半导体及科学仪器业务，持续完善产业布局与产业链延伸，公司通过出资新设并收购多家子公司，聚焦半导体上游核心零部件、关键材料、专用设备及科学仪器等领域的研发、生产与市场拓展，稳步推进新产品与新技术布局，进一步丰富多元化产品矩阵，持续提升公司核心竞争力与综合抗风险能力。

截至本报告披露日，公司先后完成伍丰仪器、本原纳米仪器及一家半导体零部件公司的收购。通过上述收购，公司有效补强了在科学仪器和半导体设备核心零部件领域的技术储备、产品体系与业务能力，推动相关业务板块协同发展，夯实了公司在高端装备及科学仪器领域的产业基础。

科学仪器方面，伍丰仪器的主要产品为液相色谱仪器。目前我国高端液相色谱领域国产化率较低，市场存在较大的国产替代空间与发展机遇。伍丰仪器拥有近三十年行业积累，长期深耕液相色谱核心技术研发，与多家科研院所及企业实验室建立了稳定的合作关系。收购伍丰仪器有助于公司布局成熟的液相色谱产品技术及市场渠道，提升公司为下游多元化客户提供综合检测解决方案的能力，完善公司在科学仪器领域的产业布局。

本原纳米仪器主营扫描探针显微镜，产品涵盖原子力显微镜（AFM）、扫描隧道显微镜（STM）等十余种技术类型，拥有科研级、工业级、生物应用类等三十余种机型及配套探针耗材，持有 40 余项核心专利及软件著作权，在行业内具备深厚技术积累与良好市场口碑。公司将依托本原纳米仪器现有技术积累，实施“科研级+半导体自动化级”双线发展战略，同步推进“整机装备+探针耗材”协同业务模式，整合核心控制、高精度扫描、探针制造等关键核心技术，健全科研仪器全系列产品矩阵，打造具备完整竞争力的扫描探针显微镜产业生态。

半导体精密零部件方面，公司收购的业务主要包括气浮转台、气浮主轴等气浮系列产品。现已量产的真空气浮主轴，是半导体离子注入机不可或缺的关键核心零部件。通过此次收购，公司将从源头稳固公司离子注入机整机业务的供应链安全，大幅提升整机核心部件自主可控能力，有力推进离子注入设备全链条国产化替代落地。与此同时，气浮底层核心技术具备极强通用性与多

场景平台延展空间：依托该项技术积淀，可向各类半导体工艺设备、超精密加工机床、高端光学检测仪器的核心功能模组及关键零部件延伸布局，持续拓宽公司高端精密零部件业务边界，全方位夯实公司在半导体高端装备核心元器件领域的综合竞争壁垒。

综上，报告期内，公司一方面积极开拓新的产品业务增长曲线，另一方面沿着现有产品上下游产业链持续深耕，通过内生发展+横向并购相结合的策略，对技术、资源和供应链进行战略卡位，不断提升公司的产品技术水平和市场竞争力。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

详见附注七/2、18、.19

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688797	臻宝科技	41,721,171.52			409,453,964.27		41,721,171.52			451,175,135.79	其他非流动资产
合计	/	/	41,721,171.52	/		409,453,964.27		41,721,171.52			451,175,135.79	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海凯世通半导体股份有限公司	子公司	离子注入机	9,991.1988	164,874.73	72,591.58	7,789.56	-13,912.78	-12,974.82
长三角一体化示范区（浙江嘉善）嘉芯半导体设备科技有限公司	子公司	半导体刻蚀、薄膜沉积设备	52,797.6132	88,743.89	32,544.20	2,706.64	-3,411.56	-2,852.68
安徽万导电子科技有限公司	子公司	铋的深加工及化合物产品	5,000.00	471,812.68	28,438.73	101,930.69	14,830.35	12,973.68
上海万业元创科技有限公司	子公司	半导体零部件	2,550.00	77,740.95	-812.26	760.97	-13,557.26	-7,648.28
池州万业科技发展有限公司	子公司	产业园区开发	50,000.00	90,682.60	80,274.08	-	40,831.06	30,594.71

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海元创芯工科技有限公司	设立	无重大影响
浙江元创芯工科技有限公司	设立	无重大影响
安徽先导芯耀科技有限公司	设立	无重大影响
上海基电启芯科技有限公司	设立	无重大影响
广东先导曜芯光电科技有限公司	设立	无重大影响
上海凯世通半导体科技有限公司	设立	无重大影响
上海伍丰科学仪器有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
广州市本原纳米仪器有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
广州本原纳米科技有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
北京本原纳米仪器有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
上海六族新材料科技有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、核心竞争力风险

集成电路行业属于技术密集型行业，具有较高的技术研发门槛。随着半导体行业技术的发展和迭代，下游客户对集成电路前道工序设备及性能的需求也随之变化，公司为保持在技术方面的先进性，需要持续保持较高的研发投入研发新产品，并改进现有产品，保持产品的核心竞争力和先进水平。目前，国内在高纯铋材料、铋系热电材料制备等领域的研发仍有待深化，部分高端产品存在技术引进依赖，可能制约附加值提升与市场竞争力。若公司研发投入不足、方向与市场需求及技术标准脱节，或产品革新未能匹配客户需求，将对核心竞争力产生不利影响。公司将持续加大对技术研发的投入，充分重视产品技术提升并进一步巩固自主化核心知识产权，技术创新紧跟市场需求，从而加强公司在集成电路核心设备领域和铋材料业务领域的全面竞争力。

2、经营风险

首先，设备市场具有一定的周期性。在行业景气度下降过程中，产业可能削减资本支出，下游晶圆厂的投资强度降低，进而对设备的需求产生不利影响。其次，近年来复杂的国际形势加剧了全球供应链的不稳定性，如果国际贸易摩擦进一步加剧，可能出现国外供应商受相关政策影响减少或者停止对公司零部件的供应，进而影响公司产品生产能力、生产进度和交货时间。目前设备市场中国际巨头企业拥有客户端先发优势，公司的市场占有率较低；另外，国内半导体设备厂商存在互相进入彼此业务领域，开发同类产品的可能，公司面临国际巨头以及潜在国内新进入者的双重竞争，给公司带来相应的经营风险。另一方面，若铋化合物材料、仪器业务下游行业需求增速不及预期，叠加国内或海外产能的过剩建设，可能导致新增订单下滑、市场竞争加剧、价格下行等不利影响。

公司将随时关注集成电路行业周期的发展阶段，根据市场情况统筹布局集成电路业务；加强市场调研，把握预测铋化合物材料和科学仪器下游行业需求变化趋势保持公司的经营活动，与行业周期和需求的协调。同时公司与供应商积极开展更深入、更广泛的合作，采取全球化、多货源的供应策略，构建稳定的合作渠道，以加强自身供应链安全，降低国际产业链不稳定所带来的风险。此外，公司密切关注国内外竞争格局和行业竞争态势，科学合理地设定研发方向，加快研发进度，构筑较高的行业进入壁垒。公司也将与客户保持更加紧密的合作，实现与下游客户的共同成长。

3、行业风险

近年来，国家出台了一系列鼓励政策以推动我国集成电路及其装备制造业的发展，增强信息产业创新能力和国际竞争力。但受到半导体技术迭代、终端应用市场需求的影响，半导体行业呈现周期性波动。如果未来宏观经济发生剧烈波动，导致 5G 通信、计算机、消费电子、网络通信、汽车电子、物联网等下游终端市场需求或发展不及预期、终端消费供需结构变化较大时，下游晶圆厂通常会调整其资本性支出规模和设备采购量，从而对公司的业务发展和经营情况产生不利影响。

公司将持续密切关注行业动态及景气度波动情况，提前预判并统筹公司的经营活动，合理控制现金流，力求降低行业波动带来的重大不利影响。

4、存货跌价风险

公司期末存货主要是基于下游应用所需、上游材料稀缺特性、供给情况以及地缘政治经济影响，进行生产和战略储备所需的原材料储备布局。若未来原材料价格大幅波动，产品市场价格大

幅下跌，或产品产能远超市场需求出现滞销，公司存货将面临减值风险，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将密切关注存货跌价风险，一是优化存货管理机制，通过原材料市场价格敏感性分析提高公司对原材料市场价格的灵敏度和预测精度，同时定期执行盘点和减值测试，完善管理与协同机制；二是优化产品与市场策略，通过多渠道积极拓展海内外业务，增强客户黏性，拓展新的消费领域，促进存货的消化。

5、宏观环境风险

半导体设备行业易受全球经济形势波动和国际政治经济环境变化影响。近年来，国际贸易摩擦不断升级，半导体产业成为受到影响最为明显的领域之一，部分国家不断加强对中国半导体方面的出口管制限制。如果国际形势进一步恶化，贸易摩擦进一步加剧，可能会对我国半导体产业的发展造成客观不利影响。钽化合物材料产品同样需要严格遵守相关法律法规及出口管制政策，否则可能面临法律风险。同时，宏观及监管政策的调整可能在全球范围内影响市场供需，从而进一步导致原材料及下游产品的价格波动。

公司始终严格遵守各国法律，并将持续关注国际贸易形势和行业发展趋势变化，实时跟踪国内外钽相关物项的法律法规、出口管制政策及宏观经济政策的变化，提前制定防范措施。公司将基于实际情况，围绕自身核心竞争力，通过自主创新、多轮驱动、有机生长，打造一系列质量技术过硬的国产自主品牌产品，为实现公司业务转型升级夯实基础。

6、环保风险

钽化合物材料产品生产过程中会产生相应的废气、废水，环保治理成本较高，随着环保要求的提高，企业可能面临更高的合规和成本压力。

公司会加大环保投入，引进先进的废气、废水处理技术和设备，提高污染物处理效率，确保排放达标；优化生产工艺，采用清洁生产技术，从源头减少污染物的产生，降低环保治理成本；建立健全环保管理制度，加强对生产过程中环保指标的监控和管理，确保符合最新的环保法规要求，同时积极探索循环经济模式，提高资源利用率。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

“提质增效重回报”行动方案进展情况

为践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，维护公司全体股东利益，公司积极采取措施，切实“提质增效重回报”，树立公司良好的市场形象。主要措施进展如下：

1、深耕主业提质增效，夯实长期价值创造根基

2026年上半年，公司持续聚焦核心主业，坚持稳健经营发展思路，持续优化业务结构，提升运营管理效率，全力推动经营质量稳步改善。报告期内，公司实现营业收入11.47亿元，同比增加64.06%；实现归属于上市公司股东的净利润2.10亿元；扣除非经常性损益后，实现归属于上市公司股东的净利润-1.12亿元。

2、绑定核心人才，推出多层次长效员工激励机制

为充分调动核心骨干、管理人员干事创业积极性，将员工个人发展与公司长期价值、股东长远利益深度绑定，建立长效利益共享机制，2026年上半年度公司落地两项员工激励工具，持续完善中长期激励体系，一方面推出2026年员工持股计划，面向员工搭建持股平台，让员工共享公司成长收益，另一方面实施2026年限制性股票激励计划，面向管理层、业务骨干设置业绩考核约束，将激励兑现与公司经营目标、价值增长紧密挂钩，通过双层长效激励安排稳固核心人才队伍，充分激发经营内生动力，助力公司长期价值持续提升，从长远层面切实保障股东投资回报。

3、畅通多元沟通渠道，持续保障投资者平等知情权

公司持续完善投资者关系管理体系，由资本市场中心专职统筹投资者关系工作，依托线上线下一多元渠道保持与投资者高效互动。线上通过 e 互动、投资者专线、投资者电子邮箱及时答复市场提问；线下定期组织机构调研、投资交流活动，就公司经营、人才激励、治理建设等投资者关切事项充分交流。公司持续保障中小投资者平等获取信息的权利，向市场传导公司价值，引导理性长期投资理念。

报告期内，公司召开 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会，公司董事长兼总裁朱世会先生、副董事长兼副总裁余舒婷女士、副总裁兼董事会秘书周伟芳女士、首席财务官叶蒙蒙女士和 3 名独立董事出席并就公司业绩和重大事项与投资者进行了互动交流和沟通；通过邮件、上证 e 互动平台回复投资者提问，全面保障投资者的知情权及其他合法权益。

4、完善制度体系，持续优化公司治理架构

报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，保障股东会、董事会、经营层各司其职、有效制衡，结合最新监管要求与公司资本运作、高管管理实际需求，本期新增两项关键治理制度以持续完善内控与治理体系，其中《董事、高级管理人员薪酬管理制度》厘清董高薪酬构成、考核发放、约束追责全流程规则，压实经营履职责任，《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露事务管理制度》明确银行间市场债务融资相关信息披露职责、流程、时限与披露标准，统一信息披露管理口径，全面提升公司信息披露规范性与透明度，同时公司常态化梳理、修订存量管理制度，以完善的制度体系护航公司合规稳健运营。

5、强化董高合规履职，压实关键主体责任报告期内，公司持续组织董事、高级管理人员开展监管政策、资本市场规则、信息披露、公司治理专项培训，及时传导最新监管要求，持续提升董高合规意识、风险管控能力与专业履职水平。督促全体董高恪守忠实、勤勉义务，立足全体股东长远利益开展经营决策，持续规范公司治理运行。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
郑新和	董事	选举	其他	因第十二届董事会董事邬德兴先生已辞去董事职务，公司根据相关规定启动董事补选程序，以增补空缺。
苏小平	董事	选举	其他	因第十二届董事会董事罗海龙先生、徐磊先生已辞去董事职务，公司根据相关规定启动董事补选程序，以增补空缺。
叶蒙蒙	董事	选举	其他	因第十二届董事会董事罗海龙先生、徐磊先生已辞去董事职务，公司根据相关规定启动董事补选程序，以增补空缺。
虞熙春	独立董事	选举	其他	因第十二届董事会独立董事万华林先生已辞去董事职务，公司根据相关规定启动独立董事补选程序，以增补空缺。
蔡伟	独立董事	选举	其他	因第十二届董事会独立董事夏雪女士已辞去董事职务，公司根据相关规定启动独立董事补选程序，以增补空缺。
罗海龙	董事	离任	个人原因	因个人原因，辞去公司第十二届董事会董事及专门委员会委员职务。
徐磊	董事	离任	个人原因	因个人原因，辞去公司第十二届董事会董事及专门委员会委员职务。
邬德兴	董事	离任	个人原因	因个人原因，辞去公司第十二届董事会董事职务。
万华林	独立董事	离任	个人原因	因个人原因，辞去公司第十二届董事会独立董事及专门委员会委员职务。
夏雪	独立董事	离任	个人原因	因个人原因，辞去公司第十二届董事会独立董事及专门委员会委员职务。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、公司独立董事万华林先生因个人原因辞去公司第十二届董事会独立董事及专门委员会委员相关职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司于 2026 年 2 月 13 日召开第十二届董事会 2026 年第三次临时会议，2026 年 3 月 18 日召开公司 2026 年第二次临时股东会，审议并通过了《关于补选公司第十二届董事会独立董事的议案》，同意提名虞熙春先生为公司第十二届董事会独立董事候选人，并经公司股东会同意选举为第十二届董事会独立董事后担任公司第十二届董事会审计委员会主任委员（召集人）和薪酬与考核委员会委员，任期自公司股东会审议通过之日起至公司第十二届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 14 日、2026 年 3 月 19 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：临 2026-016、临 2026-023）。

2、公司董事罗海龙先生、徐磊先生因个人原因辞去公司第十二届董事会董事及专门委员会委员相关职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司于 2026 年 4 月 8 日召开第十二届董事会第四次会议，2026 年 5 月 22 日召开公司 2025 年年度股东会，审议并通过了《关于补选公司第十二届董事会非独立董事候选人的议案》，同意提名苏小平先生、叶蒙蒙女士为公司第十二届董事会董事候选人，苏小平先生经公司股东会同意选举通过担任董事后同时担任公司第十二届董事会战略委员会委员，任期自公司股东会审议通过之日起至公司第十二届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 10 日、2026 年 5 月 23 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：临 2026-043、临 2026-057）。

3、公司董事邬德兴先生、独立董事夏雪女士因个人原因辞去公司第十二届董事会董事及专门委员会委员相关职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司于 2026 年 4 月 28 日召开第十二届董事会 2026 年第六次临时会议，2026 年 5 月 22 日召开公司 2025 年年度股东会，审议并通过了《关于补选公司第十二届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于补选公司第十二届董事会独立董事候选人的议案》，同意提名郑新和先生为公司第十二届董事会董事候选人，提名蔡伟先生为公司第十二届董事会独立董事候选人，蔡伟先生经公司股东会同意选举为第十二届董事会独立董事后同时担任公司第十二届董事会提名委员会主任委员（召集人）和薪酬与考核委员会委员，任期自公司股东会审议通过之日起至公司第十二届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 30 日、2026 年 5 月 23 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：临 2026-050、临 2026-057）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2026 年 1 月 23 日召开第十二届董事会 2026 年第一次临时会议，审议通过《关于<2026 年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》《关于<2026 年限制性股票激励计划考核管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于<2026 年员工持股计划（草案）>及摘要的议案》《关于<2026 年员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年员工持股计划相关事项的议案》，并于 2026 年 2 月 10 日召开 2026 年第一次临时股东会审议通过上述议案。	详见公司于 2026 年 1 月 24 日及 2026 年 2 月 11 日披露的相关公告。
公司于 2026 年 2 月 13 日召开第十二届董事会 2026 年第三次临时会议，审议通过《关于 2026 年限制性股票激励计划向激励对象首次授予限制性股票的议案》，并于 2026 年 4 月 20 日完成 2026 年限制性股票激励计划首次授予登记。	详见公司于 2026 年 2 月 14 日及 2026 年 4 月 22 日披露的相关公告。
公司于 2026 年 3 月 2 日召开第十二届董事会 2026 年第四次临时会议，审议通过《关于<2026 年员工持股计划（修订稿）>及摘要的议案》《关于<2026 年员工持股计划管理办法（修订稿）>的议案》，对 2026 年员工持股计划的资金来源、管理模式、资产管理机构等相关事项进行修订。	详见公司于 2026 年 3 月 3 日披露的相关公告。
公司代 2026 年员工持股计划与合作信托机构签署信托合同，并于 2026 年 4 月 15 日完成 2026 年员工持股计划受让公司股票非交易过户。	详见公司于 2026 年 3 月 26 日及 2026 年 4 月 17 日披露的相关公告。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
权益变动报告书中所作承诺	股份限售	衢州先导猎宇新材料科技有限公司、先导科技集团有限公司	信息披露义务人承诺，本次权益变动完成之日起 18 个月内，不转让持有的宏天元合伙的份额，不减持上市公司万业企业（现已更名为先导基电）的股份。	2024.11.28	是	2024.11.28-2026.5.28	是	不适用	不适用
	解决关联交易	衢州先导猎宇新材料科技有限公司、先导科技集团有限公司、朱世会	为确保本次权益变动完成后上市公司具有完善的法人治理结构和独立的经营能力，信息披露义务人及实际控制人承诺：“本次收购完成后，本公司/本人及控制的其他企业将与上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独	2024.11.28	是	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			立性。若本公司/本人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本公司/本人承担”。 为避免将来与上市公司产生同业竞争，信息披露义务人及实际控制人作出如下承诺：“1、本公司/本人目前没有、将来也不以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有相同的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动；也不会以任何方式为与上市公司现有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密；2、本公司/本人不新设或收购从事与上市公司现有业务现有相同的经营主体，或对上市公司现有业务在任何方面构成竞						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			争的公司、企业或其他机构、组织；3、自本承诺函出具之日起，本公司/本人从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司/本人将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司。如因未履行上述承诺给上市公司造成直接、间接的经济损失的，本公司/本人将赔偿上市公司因此而遭受的损失”。本次权益变动后，为规范和减少本公司及关联方与上市公司的关联交易，信息披露义务人及实际控制人作出如下承诺：“1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业（不包含上市公司及其控制的企业，下同）之间的关联交易进行表决时，履行关联						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免与上市公司发生关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律、法规、规则履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本承诺人不利用在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			策及信息披露程序。5、上述承诺于本承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效”。						
避免同业竞争承诺	解决同业竞争	先导科技集团有限公司	为保障公司及中小股东的合法权益，有效解决本次同业竞争问题，先导科技作出如下承诺： “1、先导科技承诺，在符合相关法律法规和规范性文件规定、满足相应的决策审批程序及按照有利于维护上市公司及其全体股东利益的原则下，自本承诺函签发之日起 12 个月内，采取包括但不限于委托管理、业务调整、资产置换、资产出售、资产注入等方式，将先导科技控制的多家属公司所经营的相关业务及相应资产向公司进行整合，逐步解决同业竞争问题。2、先导科技承诺，上述事项完成后，作为公司的间接控股股东，先导科技及先导科技其他附属公司不再以任何方式参与和公司相关业务产生	2025.1.17	是	2025.1.17-2026.1.16	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			竞争关系的业务或经济活动；先导科技将公司作为先导科技体系内经营和发展铋金属业务的唯一整合平台。3、先导科技承诺，在未能彻底解决先导科技及多家下属公司与公司就相关业务的同业竞争问题之前，先导科技将不会利用股东的地位，做出违背中国证监会、上海证券交易所规范性文件安排的安排或决定。不以公司间接控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害公司及公司其他股东的正当权益。先导科技确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。先导科技保证如先导科技违反上述承诺，公司有权根据本承诺函依法申请强制先导科技履行上述承诺，并赔偿公司的全部损失，同时先导科技因违反上述承诺所取得的利益全部归公司所有。”						

注：原承诺方广州先导猎宇科技技术有限公司已更名为衢州先导猎宇新材料科技有限公司。

根据先导科技集团 2026 年 1 月 16 日出具的《关于解决同业竞争承诺履行完毕的告知函》，作为公司的间接控股股东，先导科技集团及先导科技集团其他附属公司已经不再以任何方式参与和公司相关业务产生竞争关系的业务或经济活动。公司目前已经成为先导科技集团体系内经营和发展相关业务的唯一整合平台。先导科技集团关于解决该项同业竞争的承诺已履行完毕。详情请见公司于上海证券交易所网站披露的《关于解决同业竞争承诺履行情况的公告》（公告编号：临 2026-001）。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 1 月 20 日，上海证监局出具《关于对上海先导基电科技股份有限公司的监管关注函》（沪证监公司字〔2026〕18 号）。经查，公司存在以下问题：公司章程未对专门委员会的组成、职责作出规定；股东大会的召开、会议记录不规范；董事会会议记录、表决不规范；独立董事工作记录不完整、独立董事述职报告存在雷同；董监高薪酬审议程序不规范；内幕信息知情人登记管理不规范。上海证监局要求公司梳理完善公司章程有关内容，规范股东大会、董事会运作，督促引导独立董事履职尽责，规范董事、高管薪酬审议程序，加强内幕信息知情人登记管理，进一步提升公司治理和规范运作水平。

针对上述事项，公司董事会和管理层高度重视监管措施所指出的各项问题，第一时间组织相关部门和工作人员召开专题会议，逐项对照监管措施中指出的问题，深入剖析原因，制定针对性整改方案，明确整改责任人、整改措施及完成时限，稳步落实各项整改工作，并按照上海证监局的要求，制定相关制度并及时对相关情况进行了回复。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 21 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：临 2026-032）。

2、2026 年 6 月 12 日，上海证券交易所出具《关于上海先导基电科技股份有限公司 2025 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函〔2026〕0998 号），要求公司对 2025 年年度报告补充披露信息，年审会计师对问题发表意见。

针对上述事项，公司会同政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）针对问询函所提及的有关事项认真进行了核查落实，并对有关问题进行了回复，具体内容详见公司于 2026 年 7 月 11 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：临 2026-068）。

3、2026 年 6 月 15 日，上海证券交易所对公司出具了《关于上海先导基电科技股份有限公司信息披露相关事项的监管工作函》（上证公函〔2026〕1070 号）。经查，公司于 2026 年 6 月 15 日在公司公众号发布文章，公众号发布当日，部分媒体转载，公司股价盘中一度涨停，收盘涨幅 9.02%。鉴于上述情况，上海证券交易所对公司提出监管要求，要求公司核实相关情况并密切关注相关事项的媒体舆情及对公司股票交易价格影响，及时履行信息披露义务。

针对上述事项，公司及时披露了《关于媒体报道的说明公告》，就市场关切问题进行回应并向广大投资者提示风险，具体内容详见公司于 2026 年 6 月 16 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：临 2026-062）。

4、2026 年 6 月 16 日，上海证券交易所对公司及有关责任人出具了《关于对上海先导基电科技股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函（2026）0105 号）。经查，公司在上海证券交易所督促后，方通过公告形式对微信公众号发布的关于非接触轮廓仪的产品研发动态事项予以补充说明，公司前述信息发布不准确、不完整，风险揭示不充分。公司上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则》第 1.4 条、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》第 7.1.1 条等规定。经讨论，上海证券交易所决定对公司及时任董事会秘书周伟芳予以监管警示。

针对上述事项，公司董事会和管理层高度重视本次监管警示，要求公司有关部门第一时间组织相关部门和工作人员召开专题会议，深刻反思本次微信公众号发布研发信息存在的信息披露不准确、不完整、风险揭示不充分等问题，全面复盘事件全过程，深入排查信息披露与新媒体宣传全流程合规隐患，制定系统化、长效化整改措施，并按照上海证券交易所的要求，及时对相关情况进行了整改。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

日常关联交易事项

公司于 2026 年 1 月 30 日召开第十二届董事会独立董事专门会议 2026 年第一次会议、第十二届董事会 2026 年第二次临时会议，并于 2026 年 2 月 10 日召开公司 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易额度预计的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 1 月 31 日、2026 年 2 月 11 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

单位：万元

关联交易类别	关联人	2026 年预计金额	本年年初至 2026 年 6 月 30 日与关联人累计已发生的交易金额（未经审计）	2025 年度实际发生金额（经审计）
向关联人购买原材料、燃料、动力	先导科技集团及其控制下的其他公司	17,160	6,793.92	10,245.35
	广东先导稀材股份有限公司	50,000	8,189.31	63,746.89
	小计	67,160	14,983.23	73,992.24
委托关联人加工产品	先导科技集团及其控制下的其他公司	4,420	1,402.5	2,644.13
向关联人销售产品	先导科技集团及其控制下的其他公司	40,000	9,391.74	4,550.53
	Vital Materials Belgium SA	14,912	8,151.96	13,870.77
	湖南先导新材料科技有限公司	4,000	1,236.83	13,573.31

	小计	58,912	18,780.53	31,994.61
关联租赁业务	先导科技集团及其控制下的其他公司	2,865	1,155.20	1,297
其他厂务费用	先导科技集团及其控制下的其他公司	7,266	518.89	804.52
合计		140,623	36,840.35	110,732.5

注：

1、2025 年年度报告之“第五节 重要事项/十二、重大关联交易/（一）与日常经营相关的关联交易”的相关内容中，“2025 年度实际发生金额”按照已发生的合同金额进行统计；本表中“2025 年度实际发生金额”按照经审计的实际发生额进行统计。

2、公司 2026 年上半年度日常关联交易预计情况与实际情况存在差异的，公司根据实际情况在同一控制下的不同关联方之间进行额度调剂（包括不同关联交易类型间的调剂），总额未超过预计金额。具体交易金额及内容以签订的合同为准。

3、先导科技集团控制下的其他公司包括其合并报表范围内的所有子公司，以及本次额度预计期限内新设立或新纳入合并报表范围的子公司。

4、表格内数据如有尾差，为四舍五入所致。

3、临时公告未披露的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
三林万业（上海）企业集团有限公司	其他	租入租出	租赁车位	市场价		13.71				
合计				/	/	13.71		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明						三林万业是公司5%以上大股东，公司与其因车位租赁而形成日常经营性关联交易。				

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							7.34								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							7.34								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							7.34								
担保总额占公司净资产的比例(%)							8.73								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							7.34								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							7.34								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							平安银行股份有限公司上海分行：先导基电承担连带保证责任、上海业萌实业有限公司承担抵押担保责任；厦门国际银行上海分行：先导基电承担连带保证责任；中国信托商业银行股份有限公司：先导基电承担连带保证责任；上海农村商业银行股份有限公司：先导基电承担连带保证责任。								

担保情况说明	截至2026年6月30日，公司及控股子公司已实际为全资子公司安徽万导、万业元创及其下属子公司提供的担保余额为7.34亿元，实际发生额7.34亿元。报告期内，公司及控股子公司为安徽万导及其下属子公司提供的担保情况如下：平安银行上海分行担保余额为5亿元，实际发生额5亿元，担保方式为先导基电承担连带保证责任、上海业萌实业有限公司承担抵押担保责任；厦门国际银行上海分行担保余额为0.7亿元，实际发生额0.7亿元，担保方式为先导基电承担连带保证责任；中国信托商业银行股份有限公司香港分行担保余额为500万美元（折合人民币约0.34亿元），实际发生额500万美元（折合人民币约0.34亿元），担保方式为先导基电承担连带保证责任；上海农村商业银行股份有限公司担保余额为1,456万美元（折合人民币约0.997亿元），实际发生额1,456万美元（折合人民币约0.997亿元），担保方式为先导基电承担连带保证责任。报告期内，公司为万业元创及其下属子公司提供的担保情况如下：厦门国际银行上海分行担保余额为0.2985亿元，实际发生额0.2985亿元，担保方式为先导基电承担连带保证责任。
--------	---

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	+16,236,000				+16,236,000	16,236,000	1.71
1、国家持股	0	0	0				0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0				0	0	0
3、其他内资持股	0	0	+16,236,000				+16,236,000	+16,236,000	1.71
其中：境内非国有法人持股	0	0	0				0	0	0
境内自然人持股	0	0	+16,236,000				+16,236,000	16,236,000	1.71
4、外资持股	0	0	0				0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0				0	0	0
境外自然人持股	0	0	0				0	0	0
二、无限售条件流通股份	930,629,920	100.00	0				0	930,629,920	98.29
1、人民币普通股	930,629,920	100.00	0				0	930,629,920	98.29
2、境内上市的外资股	0	0	0				0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0				0	0	0
4、其他	0	0	0				0	0	0

三、股份总数	930,629,920	100.00	+16,236,000				+16,236,000	946,865,920	100.00
--------	-------------	--------	-------------	--	--	--	-------------	-------------	--------

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 1 月 23 日和 2026 年 2 月 10 日分别召开第十二届董事会 2026 年第一次临时会议和 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于<2026 年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》，制定 2026 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）。本次激励计划首次授予登记的限制性股票数量为 16,236,000 股，首次授予登记日为 2026 年 4 月 20 日，具体内容详见公司 2026 年 4 月 22 日披露于上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）的《2026 年限制性股票激励计划限制性股票首次授予结果公告》（公告编号：临 2026-046）。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2026 年限制性股票激励计划激励对象	0	0	16,236,000	16,236,000	股权激励	自相应部分授予登记完成之日起 12 个月、24 个月
合计	0	0	16,236,000	16,236,000	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	97,348
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

先导汇芯（上海）科技投资有限公司	0	225,868,500	23.85	0	质押	133,000,000	境内非国有法人
三林万业（上海）企业集团有限公司	-9,047,495	45,436,526	4.80	0	质押	39,000,000	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	12,458,596	29,627,711	3.13	0	未知	0	其他
上海先导基电科技股份有限公司—2026 年员工持股计划	15,811,600	15,811,600	1.67	0	无	0	其他
高盛国际—自有资金	9,032,143	9,764,518	1.03	0	未知	0	其他
龚文瑾	0	3,824,127	0.40	0	未知	0	境内自然人
UBS AG	2,570,950	3,631,718	0.38	0	未知	0	其他
余金花	3,448,600	3,448,600	0.36	0	未知	0	境内自然人
戴旭青	3,399,000	3,399,000	0.36	0	未知	0	境内自然人
国泰君安资产管理（亚洲）有限公司—国泰君安国际大中华专户 1 号	3,216,600	3,216,600	0.34	0	未知	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
先导汇芯（上海）科技投资有限公司	225,868,500			人民币普通股		225,868,500	
三林万业（上海）企业集团有限公司	45,436,526			人民币普通股		45,436,526	
香港中央结算有限公司	29,627,711			人民币普通股		29,627,711	
上海先导基电科技股份有限公司—2026 年员工持股计划	15,811,600			人民币普通股		15,811,600	
高盛国际—自有资金	9,764,518			人民币普通股		9,764,518	
龚文瑾	3,824,127			人民币普通股		3,824,127	
UBS AG	3,631,718			人民币普通股		3,631,718	
余金花	3,448,600			人民币普通股		3,448,600	

戴旭青	3,399,000	人民币普通股	3,399,000
国泰君安资产管理（亚洲）有限公司—国泰君安国际大中华专户 1 号	3,216,600	人民币普通股	3,216,600
前十名股东中回购专户情况说明	根据相关规定，公司回购专户未在前十名股东持股情况中列示。截至报告期末，公司回购专用证券持有 3,744,924 股公司股份，占公司目前总股本的比例为 0.40%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名中其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象（76 人）	16,236,000	详见备注	0	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

注：2026 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的限售期分别为自首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月，对应可解除限售比例分别为 50%、50%。限售期届满后，在解除限售期内，公司可为满足解除限售条件的限制性股票办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的限制性股票或满足解除限售条件但激励对象未申请解除限售的限制性股票，由公司办理回购注销事宜。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量
余舒婷	副董事长、 副总裁	0	1,700,000	0	1,700,000	1,700,000
朱刘	董事	0	2,050,000	0	2,050,000	2,050,000
周伟芳	董 事 会 秘 书、副总裁	0	1,800,000	0	1,800,000	1,800,000
叶蒙蒙	董事、首席 财务官	0	1,800,000	0	1,800,000	1,800,000
合计	/	0	7,350,000	0	7,350,000	7,350,000

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 上海先导基电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------

流动资产：			
货币资金	七.1	1,204,240,364.25	1,596,166,648.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2	7,925,791.88	46,169,013.02
衍生金融资产			
应收票据	七.4	30,396,874.48	55,564,803.63
应收账款	七.5	494,097,991.73	509,863,823.93
应收款项融资	七.7	42,590,409.59	55,987,082.19
预付款项	七.8	341,466,566.37	357,684,447.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.9	18,587,056.76	30,459,279.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.10	5,140,275,278.47	4,528,456,836.97
其中：数据资源			
合同资产	七.6	1,281,420.00	1,352,610.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.13	593,638,508.12	518,461,667.09
流动资产合计		7,874,500,261.65	7,700,166,211.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.17	89,342,255.39	28,042,925.68
其他权益工具投资	七.18	1,204,619,962.05	1,179,359,962.05
其他非流动金融资产	七.19	1,296,556,771.37	845,381,635.58
投资性房地产	七.20	172,198,882.25	174,042,645.95
固定资产	七.21	1,120,707,223.10	1,090,209,358.25
在建工程	七.22	108,418,852.69	81,958,889.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七.25	31,800,445.10	36,123,509.50
无形资产	七.26	133,367,805.16	87,452,845.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七.27	310,218,017.64	214,120,399.74
长期待摊费用	七.28	14,439,933.98	18,675,739.00
递延所得税资产	七.30	352,708,987.84	280,152,023.10
其他非流动资产	七.31	92,297,287.65	87,378,710.31
非流动资产合计		4,926,676,424.22	4,122,898,644.20
资产总计		12,801,176,685.87	11,823,064,856.18

流动负债：			
短期借款	七.33	1,525,493,733.50	1,275,440,388.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七.36	715,244,110.69	678,338,208.35
应付账款	七.37	374,657,704.95	315,337,602.96
预收款项		581,460.72	80,983.50
合同负债	七.39	184,889,662.35	129,280,251.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七.40	64,604,098.65	57,855,460.86
应交税费	七.41	22,193,086.01	155,187,239.22
其他应付款	七.42	58,177,272.04	42,148,468.10
其中：应付利息	七.42	7,944.53	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七.44	65,457,374.03	54,025,292.15
其他流动负债	七.45	16,326,240.92	13,660,407.40
流动负债合计		3,027,624,743.86	2,721,354,302.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七.46	439,492,965.88	361,317,108.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七.48	7,105,525.85	15,210,410.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七.51	13,175,168.36	21,984,164.65
递延收益	七.52	130,413,508.46	145,622,609.05
递延所得税负债	七.30	118,784,082.60	36,364,950.12
其他非流动负债	七.53	363,232,717.84	50,062,868.30
非流动负债合计		1,072,203,968.99	630,562,110.93
负债合计		4,099,828,712.85	3,351,916,413.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七.54	946,865,920.00	930,629,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.56	665,393,097.40	499,075,964.32
减：库存股	七.57	360,028,769.16	250,063,016.09
其他综合收益	七.58	498,926,794.19	511,974,305.46

专项储备			
盈余公积	七.60	1,095,581,467.68	1,095,581,467.68
一般风险准备			
未分配利润	七.61	5,564,005,615.15	5,353,875,169.50
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		8,410,744,125.26	8,141,073,810.87
少数股东权益		290,603,847.76	330,074,631.56
所有者权益 (或股东权 益) 合计		8,701,347,973.02	8,471,148,442.43
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		12,801,176,685.87	11,823,064,856.18

公司负责人：朱世会 主管会计工作负责人：叶蒙蒙 会计机构负责人：叶蒙蒙

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海先导基电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		218,079,954.49	243,848,670.92
交易性金融资产			43,161,237.53
衍生金融资产			
应收票据		210,633,041.00	360,260,000.00
应收账款	十九.1	41,109,802.97	270,625.00
应收款项融资			
预付款项		367,276,394.50	329,037,933.35
其他应收款	十九.2	3,883,883,572.50	3,877,280,277.77
其中：应收利息	十九.2	1,763,895.83	1,021,736.89
应收股利			
存货		1,275,661,451.67	582,755,804.08
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,210,046.14	54,950,824.75
流动资产合计		6,076,854,263.27	5,491,565,373.40
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	十九.3	2,959,013,963.31	2,839,732,616.79
其他权益工具投资		985,019,962.05	989,659,962.05
其他非流动金融资产		845,381,635.58	845,381,635.58
投资性房地产		33,511,935.39	33,835,506.57
固定资产		2,898,970.31	2,623,931.58
在建工程		278,761.07	1,324,556.24
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		86,432,132.12	92,194,274.30
无形资产		5,642,824.03	2,204,343.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		18,034,106.48	15,278,214.29
递延所得税资产			
其他非流动资产		14,838,300.00	40,987,896.25
非流动资产合计		4,951,052,590.34	4,863,222,937.26
资产总计		11,027,906,853.61	10,354,788,310.66
流动负债：			
短期借款		614,406,888.80	640,426,250.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		204,481,015.24	189,207,445.81
应付账款		40,139,459.07	26,008,279.79
预收款项			
合同负债		292,427,368.88	85,224,904.48
应付职工薪酬		8,253,481.27	8,158,195.04
应交税费		2,719,999.98	143,300,046.67
其他应付款		5,736,855,560.63	5,475,988,611.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,495,881.63	10,282,752.45
其他流动负债		2,756,423.92	5,333,369.81
流动负债合计		6,912,536,079.42	6,583,929,855.77
非流动负债：			
长期借款		70,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		79,803,149.89	85,104,920.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		73,808.00	5,799,739.48
递延收益			
递延所得税负债		15,477,802.55	36,003,939.86
其他非流动负债		312,143,624.00	
非流动负债合计		478,098,384.44	126,908,599.62
负债合计		7,390,634,463.86	6,710,838,455.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		946,865,920.00	930,629,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		350,779,361.28	198,540,638.27
减：库存股		360,028,769.16	250,063,016.09
其他综合收益		513,075,361.54	513,075,361.54
专项储备			
盈余公积		1,095,581,467.68	1,095,581,467.68
未分配利润		1,090,999,048.41	1,156,185,483.87
所有者权益（或股东权益）合计		3,637,272,389.75	3,643,949,855.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,027,906,853.61	10,354,788,310.66

公司负责人：朱世会

主管会计工作负责人：叶蒙蒙

会计机构负责人：叶蒙蒙

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七.62	1,146,692,842.72	698,965,402.17
其中：营业收入		1,146,692,842.72	698,965,402.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,436,835,509.64	769,476,687.06
其中：营业成本	七.62	917,679,759.53	506,604,539.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.63	7,102,851.01	13,145,556.44
销售费用	七.64	16,681,863.27	10,356,239.08
管理费用	七.65	238,912,638.44	145,003,543.98
研发费用	七.66	229,496,756.15	79,310,221.08
财务费用	七.67	26,961,641.24	15,056,587.07
其中：利息费用		31,059,266.58	25,029,049.01
利息收入		6,465,498.05	12,870,485.83
加：其他收益	七.68	27,819,954.74	12,969,134.31
投资收益（损失以“-”号填列）	七.69	23,601,037.95	323,752,837.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-332,747.97	12,313,828.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.71	416,306,285.98	-250,990,990.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	296,000.78	2,558,675.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.73	-911,791.92	-1,165,557.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.74	7,440.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,976,261.37	16,612,814.62
加：营业外收入	七.75	5,672,289.16	303,688.63
减：营业外支出	七.76	2,362,504.91	10,369,939.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,286,045.62	6,546,563.29
减：所得税费用	七.77	29,962,913.08	24,816,420.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,323,132.54	-18,269,857.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,323,132.54	-18,269,857.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		210,130,445.65	40,806,192.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,807,313.11	-59,076,050.24
六、其他综合收益的税后净额	七.78	-13,056,646.27	-57,730,557.14
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,047,511.27	-57,730,557.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-13,047,511.27	-57,730,557.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-57,363,148.71
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-13,047,511.27	-367,408.43
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,135.00	
七、综合收益总额		137,266,486.27	-76,000,414.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		197,082,934.38	-16,924,364.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-59,816,448.11	-59,076,050.24

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2266	0.0448
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2266	0.0448

公司负责人：朱世会

主管会计工作负责人：叶蒙蒙

会计机构负责人：叶蒙蒙

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九.4	2,985,327.69	15,054,180.33
减：营业成本	十九.4	435,905.36	7,397,288.93
税金及附加		716,565.53	2,447,294.65
销售费用		56,301.74	136,512.24
管理费用		93,565,090.21	45,933,873.84
研发费用		14,780,029.43	
财务费用		9,125,490.50	-5,640,738.25
其中：利息费用		10,313,522.43	2,097,872.25
利息收入		1,230,762.09	7,766,332.14
加：其他收益		359,956.81	643,089.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十九.5	23,597,302.65	323,771,851.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-332,747.97	12,313,828.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,838,762.47	-250,990,990.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		96,307.59	863,787.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-203.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-84,801,928.63	39,067,686.93
加：营业外收入		41,530.40	25,340.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,760,398.23	39,093,026.93
减：所得税费用		-19,573,962.77	23,076,424.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,186,435.46	16,016,602.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,186,435.46	16,016,602.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-57,363,148.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-57,363,148.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-57,363,148.71
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-65,186,435.46	-41,346,546.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱世会

主管会计工作负责人：叶蒙蒙

会计机构负责人：叶蒙蒙

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,215,818,078.19	406,329,451.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,184,885.63	10,295,079.59
收到其他与经营活动有关的现金	七.79.(1)	40,756,374.59	13,816,671.57
经营活动现金流入小计		1,278,759,338.41	430,441,202.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,751,916,580.89	2,505,435,353.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		271,795,393.36	150,719,730.13
支付的各项税费		170,849,601.41	119,295,859.63

支付其他与经营活动有关的现金	七.79.(1)	236,279,767.08	948,887,117.81
经营活动现金流出小计		2,430,841,342.74	3,724,338,061.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,152,082,004.33	-3,293,896,858.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,545,835.60	972,885,204.01
取得投资收益收到的现金		30,551,884.32	3,444,908.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,667.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			712,404,844.00
收到其他与投资活动有关的现金			18,443,455.56
投资活动现金流入小计		82,100,387.86	1,707,178,412.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,887,173.37	179,619,589.58
投资支付的现金		102,049,562.67	261,396,536.95
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		147,639,943.06	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		346,576,679.10	441,016,126.53
投资活动产生的现金流量净额		-264,476,291.24	1,266,162,285.50
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		1,467,413,208.25	596,916,694.59
收到其他与筹资活动有关的现金		312,143,624.00	25,340.00
筹资活动现金流入小计		1,779,556,832.25	596,942,034.59
偿还债务支付的现金		752,286,909.57	197,556,931.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,709,103.27	16,743,920.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.79.(3)	21,618,454.31	86,992,910.19
筹资活动现金流出小计		801,614,467.15	301,293,762.52
筹资活动产生的现金流量净额		977,942,365.10	295,648,272.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		734,091.11	-136,963.41
五、现金及现金等价物净增加额		-437,881,839.36	-1,732,223,264.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,034,345,761.65	2,976,121,940.15
六、期末现金及现金等价物余额		596,463,922.29	1,243,898,675.41

公司负责人：朱世会

主管会计工作负责人：叶蒙蒙

会计机构负责人：叶蒙蒙

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,212,594.60	13,409,532.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,393,756,883.43	1,619,048.44
经营活动现金流入小计		1,565,969,478.03	15,028,580.44
购买商品、接受劳务支付的现金		682,403,632.27	35,047,771.29
支付给职工及为职工支付的现金		58,767,814.96	31,371,115.47
支付的各项税费		143,957,688.88	73,982,506.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,227,151,676.22	58,227,586.95
经营活动现金流出小计		2,112,280,812.33	198,628,980.26
经营活动产生的现金流量净额		-546,311,334.30	-183,600,399.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,021,901.60	972,885,204.01
取得投资收益收到的现金		30,548,149.02	3,444,908.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,667.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			712,404,844.00
收到其他与投资活动有关的现金			228,993,726.96
投资活动现金流入小计		78,572,718.56	1,917,728,683.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,042,798.96	4,921,442.41
投资支付的现金		52,000,000.00	182,896,536.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,014,576.61	
支付其他与投资活动有关的现金			2,874,000,000.00
投资活动现金流出小计		71,057,375.57	3,061,817,979.36
投资活动产生的现金流量净额		7,515,342.99	-1,144,089,295.93
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		469,406,888.80	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		312,143,624.00	80,025,340.00
筹资活动现金流入小计		781,550,512.80	110,025,340.00
偿还债务支付的现金		264,279,188.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,532,364.65	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,610,340.00	14,610,340.00
筹资活动现金流出小计		280,421,892.71	14,610,340.00
筹资活动产生的现金流量净额		501,128,620.09	95,415,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		215,348,618.86	1,686,209,721.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		177,681,247.64	453,935,025.92

公司负责人：朱世会

主管会计工作负责人：叶蒙蒙

会计机构负责人：叶蒙蒙

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	930,629,920.00				499,075,964.32	250,063,016.09	511,974,305.46		1,095,581,467.68		5,353,875,169.50		8,141,073,810.87	330,074,631.56	8,471,148,442.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	930,629,920.00				499,075,964.32	250,063,016.09	511,974,305.46		1,095,581,467.68		5,353,875,169.50		8,141,073,810.87	330,074,631.56	8,471,148,442.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,236,000.00				166,317,133.08	109,965,753.07	-13,047,511.27				210,130,445.65		269,670,314.39	-39,470,783.80	230,199,530.59
（一）综合收							-13,047,511.27				210,130,445.65		197,082,934.38	-59,816,448.11	137,266,486.27

益总额															
（二）所有者投入和减少资本					58,631,122.88								58,631,122.88	13,038,062.41	71,669,185.29
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					58,631,122.88								58,631,122.88		58,631,122.88
4. 其他														13,038,062.41	13,038,062.41
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股															

东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储 备															
1. 本 期提取															
2. 本 期使用															
(六) 其他	16,236,000.00				107,686,010.20	109,965,753.07						13,956,257.13	7,307,601.90	21,263,859.03	
四、本 期期末 余额	946,865,920.00				665,393,097.40	360,028,769.16	498,926,794.19		1,095,581,467.68		5,564,005,615.15		8,410,744,125.26	290,603,847.76	8,701,347,973.02

项目	2025 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	930,629,920.00				371,292,364.23	250,063,016.09	529,913,372.45		1,095,581,467.68		5,519,875,676.77		8,197,229,785.04	506,744,121.46	8,703,973,906.50	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	930,629,920.00				371,292,364.23	250,063,016.09	529,913,372.45		1,095,581,467.68		5,519,875,676.77		8,197,229,785.04	506,744,121.46	8,703,973,906.50	
三、本期增减					36,130,426.89		-57,730,557.14				1,402,268.35		-20,197,861.90	-54,753,921.81	-74,951,783.71	

变动金 额（减 少以 “-”号 填列）															
（一） 综合收 益总额						-57,730,557.14				40,806,192.73		-16,924,364.41	-59,076,050.24	-76,000,414.65	
（二） 所有者 投入和 减少资 本					-70,748,633.88							-70,748,633.88	-10,185,719.62	-80,934,353.50	
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他					-70,748,633.88							-70,748,633.88	-10,185,719.62	-80,934,353.50	
（三） 利润分 配										-39,403,924.38		-39,403,924.38		-39,403,924.38	
1. 提 取盈余 公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,403,924.38		-39,403,924.38		-39,403,924.38
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					106,879,060.77							106,879,060.77	14,507,848.05	121,386,908.82	
四、本期末余额	930,629,920.00				407,422,791.12	250,063,016.09	472,182,815.31		1,095,581,467.68		5,521,277,945.12		8,177,031,923.14	451,990,199.65	8,629,022,122.79

公司负责人：朱世会

主管会计工作负责人：叶蒙蒙

会计机构负责人：叶蒙蒙

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	930,629,920.00				198,540,638.27	250,063,016.09	513,075,361.54		1,095,581,467.68	1,156,185,483.87	3,643,949,855.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	930,629,920.00				198,540,638.27	250,063,016.09	513,075,361.54		1,095,581,467.68	1,156,185,483.87	3,643,949,855.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,236,000.00				152,238,723.01	109,965,753.07				-65,186,435.46	-6,677,465.52
(一) 综合收益总额										-65,186,435.46	-65,186,435.46
(二) 所有者投入和减少 资本					58,631,122.88						58,631,122.88
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					58,631,122.88						58,631,122.88
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他	16,236,000.00				93,607,600.13	109,965,753.07					-122,152.94
四、本期期末余额	946,865,920.00				350,779,361.28	360,028,769.16	513,075,361.54		1,095,581,467.68	1,090,999,048.41	3,637,272,389.75

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	930,629,920.00				116,565,448.91	250,063,016.09	528,625,227.01		1,095,581,467.68	1,280,698,660.30	3,702,037,707.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	930,629,920.00				116,565,448.91	250,063,016.09	528,625,227.01		1,095,581,467.68	1,280,698,660.30	3,702,037,707.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					81,975,189.36		-57,363,148.71			-23,387,321.69	1,224,718.96
（一）综合收益总额							-1,979,326.42			16,016,602.69	14,037,276.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-39,403,924.38	-39,403,924.38
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,403,924.38	-39,403,924.38
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					81,975,189.36		-55,383,822.29				26,591,367.07
四、本期期末余额	930,629,920.00				198,540,638.27	250,063,016.09	471,262,078.30		1,095,581,467.68	1,257,311,338.61	3,703,262,426.77

公司负责人：朱世会

主管会计工作负责人：叶蒙蒙

会计机构负责人：叶蒙蒙

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海先导基电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名先后为上海万业企业股份有限公司、上海众城实业股份有限公司和中远发展股份有限公司）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。公司取得由上海市市场监督管理局颁发的 310000000007622 号《企业法人营业执照》，现持有统一社会信用代码为 91310000132204523K 的营业执照。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 946,865,920 股，注册资本为 94686.592 万元，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张杨路 707 号二层西区 220 室，总部地址：上海市徐汇区龙华路 2696 号 T4-6 楼，母公司为先导汇芯（上海）科技投资有限公司，集团最终实际控制人为朱世会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：一般项目：集成电路芯片及产品销售；电子专用设备销售；机械零件、零部件销售；电子元器件批发；电子产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；光电子器件销售；五金产品批发；五金产品零售；金属材料销售；新材料技术研发；新型金属功能材料销售；电子专用材料销售；电子专用材料研发；新材料技术推广服务；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件零售；特种陶瓷制品销售；电气设备销售；机械电气设备销售；机械设备销售；半导体分立器件销售；半导体器件专用设备销售；有色金属合金销售；金属矿石销售；投资管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；国内贸易代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程管理服务；建筑材料销售；信息技术咨询服务；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；财务咨询。（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）

本公司属房地产行业，主要产品和服务为车库和存量房、半导体集成电路专用设备、铍金属材料。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 44 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 11 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、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 7 月 31 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

√适用 □不适用

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。

3、 记账基础和计价原则

√适用 □不适用

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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。

4、 记账本位币

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	计提金额大于等于 1,000 万元
重要的投资活动项目	金额大于等于 10,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额大于等于 100,000 万元或收入大于等于 10,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，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，作为改按成本法核算的初始投资成本。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在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

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

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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

11、 金融工具

√适用 □不适用

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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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）。

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，本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，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。本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. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同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，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁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。

本公司在上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：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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五、11.6 金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。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、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据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	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用评级较低的银行机构以及非银行机构，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

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五、11.6 金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。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、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
房地产行业账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，

		结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
专用设备制造业务账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
铋相关材料业务账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	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，计算预期信用损失

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6 金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。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、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资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
银行承兑汇票组合	本组合为承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类别组合的预期信用损失。该类别组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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五、11.6 金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
房地产行业账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类别组合的预期信用损失。该类别组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对

		照表，计算预期信用损失。
专用设备制造业务账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
铋相关材料业务账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该组合的预期信用损失。该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
押金、保证金及备用金组合	本组合为日常经常活动中收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	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，计算预期信用损失

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

专用设备制造业务和铋相关材料业务：

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、周转材料、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。

房地产业务：

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：开发成本、开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

（2）存货发出计价方法

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。

通过外购方式取得确认为存货的数据资源，其采购成本包括购买价款、相关税费、保险费，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等所发生的其他可归属于存货采购成本的费用。

通过数据加工取得确认为存货的数据资源，其成本包括采购成本，数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

铋相关材料业务存货领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

其他业务存货原材料领用和发出时按移动加权平均法计价，产成品和库存商品发出时按个别认定法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

专用设备制造业务和铋相关材料业务：

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。

房地产业务：

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注五、11.6 金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注五、11.6 金融工具减值

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注五、11.6 金融工具减值

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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五、6 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为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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。

剩余股权投资如果满足指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的条件，本公司选择将其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。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20、36、55、56、57、62、63、66、67	0.00、5.00	4.75、2.78、1.73、1.70、1.67、1.53、1.51、1.44、1.42

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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。

同时，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，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

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。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(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。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

(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
房屋及建筑物	平均年限法	20、40、50	0.00、5.00	1.90、2.38、5.00
机器设备	平均年限法	5、10	5.00、10.00	9.00、9.50、18.00、19.00
运输设备	平均年限法	4、5、8	0.00、5.00、10.00	12.50、18.00、19.00、22.50
办公及电子设备	平均年限法	3、4、5	0.00、5.00、10.00	18.00、19.00、25.00、30.00、31.67

(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，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、.27 长期资产减值。

(4) 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。

22、 在建工程

√适用 □不适用

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

无形资产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、商标权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 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。

本公司通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。本公司通过外购方式取得数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等服务所发生的有关支出，不符合无形资产准则规定的无形资产定义和确认条件的，根据用途计入当期损益。

投资者投入的无形资产，其成本按照投资合同或协议约定的价值确定；在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。无形资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

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。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

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。

3. 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	依据
土地使用权	50 年	预计可使用期限
软件	5 年	预计受益期限
专利权及商标权	8 年	预计受益期限
非专利技术	7 年、10 年	预计受益期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(1) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

4. 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

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。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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	预计受益期间	-

29、 合同负债

√适用 □不适用

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。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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全部为设定提存计划。

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

32、 股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

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

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付

在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(3) 股份支付取消的会计处理

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。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 房地产业务
- (2) 专用设备制造业务
- (3) 铍相关材料业务

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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司有三大业务板块，一是销售房产和出租物业，二是生产和销售专用设备，三是生产和销售金属材料。依据公司的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 房地产业务

1) 销售房产收入

买卖双方签订具有法律约束力的销售合同；买方按照销售合同付款条件支付了约定的购房款项；房屋已竣工并经有关部门验收合格，双方办妥房屋交接手续；房地产相关成本能够可靠的计量时确认销售收入的实现。

2) 出租物业收入

详见本附注五、38。

(2) 专用设备制造业务

销售离子注入机及半导体集成电路设备、各类定制设备及备品备件，在已根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收该商品，已收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认销售收入。

(3) 铍相关材料业务

1) 内销业务：

根据公司与客户签订的销售合同及客户签收确认情况，收入确认原则主要分为以下两种情形：

①一般以取得客户签收单的时间作为收入确认时点；

②如果合同约定在卖方工厂交货，则以客户提货时间作为收入确认时点。

2) 外销业务:

①采用 FOB、CFR 和 CIF 贸易形式的，货物在装运港装船报关后，确认销售收入；

②采用 DDP、DAP、DDU 贸易形式的，在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点后确认收入；

③采用 EXW 贸易形式合同约定在卖方工厂交货，以发货时间作为收入确认时点；合同约定在第三方仓库交货的，以客户提货时间作为收入确认时点；

④FCA 公司将货物装运至客户指定的承运人，发票和装运单同时提交给承运人，货物离场，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(7) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额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) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本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，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贷款贴息之外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贷款贴息

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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

38、 租赁

√适用 □不适用

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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

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。

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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注五、27 长期资产减值。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在租赁期开始日，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）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
----	---------------

短期租赁	房屋建筑物、设备租赁期不超过 12 个月
低价值资产租赁	电子设备及其他设备的价值低于 10 万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、 股份回购

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

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

42、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、9.00%、13.00%
	销售房地产项目采用一般计税方法计税的应纳税额，按照取得的全部价款和价外费用，扣除当期销售房地产项目对应的土地价款后的余额计算销售额后乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	9.00%
	销售房地产项目采用简易计税方法计税的应纳税额，以取得的全部价款和价外费用为销售额乘以征收率计算	5.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	5.00%
土地增值税	销售房地产项目产生的增值额	按增值额对应各级税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海凯世通半导体股份有限公司	15.00%
北京凯世通半导体有限公司	15.00%

KAI SEMI ENGINEERING PTE. LTD	17.00%
无锡凯世通科技有限公司	15.00%
ORICRAFT KOREA Co., Ltd.	累进税率
Wandao Semi Material Co., Limited	16.50%
上海万业企业爱佳物业服务有限公司	20.00%
Wanye International Inc	8.84%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

子公司上海凯世通半导体股份有限公司于 2024 年 12 月 4 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR202431001875），有效期自 2024 年 12 月 4 日至 2027 年 12 月 4 日。故 2026 年适用 15.00% 所得税税率。

子公司北京凯世通半导体有限公司于 2024 年 10 月 29 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR202411002749），有效期自 2024 年 10 月 29 日至 2027 年 10 月 29 日。故 2026 年适用 15.00% 所得税税率。

子公司无锡凯世通科技有限公司于 2024 年 12 月 16 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的高新技术企业证书（证书编号：GR202432009438），有效期自 2024 年 12 月 16 日至 2027 年 12 月 16 日。故 2026 年适用 15.00% 所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25.00% 计算应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海万业企业爱佳物业服务有限公司符合相关条件，可享受小型微利企业所得税税收优惠政策，按上述政策计提缴纳企业所得税。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,299.61	145,296.46
银行存款	594,874,872.40	1,033,716,563.18
其他货币资金	609,254,192.24	562,304,789.19
存放财务公司存款		
合计	1,204,240,364.25	1,596,166,648.83
其中：存放在境外的款项总额	94,625,409.59	51,424,306.17

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	494,602,164.36
信用证保证金	82,898,722.85
履约保证金	25,248,474.23
定期存单	5,027,080.52
合计	607,776,441.96

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,925,791.88	46,169,013.02	/
其中：			
债务工具投资	7,925,791.88	46,169,013.02	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	7,925,791.88	46,169,013.02	/

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产期末相较期初减少 82.83%，主要系本期理财产品到期赎回所致

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,178,727.98	53,146,391.54
商业承兑票据	220,350.00	2,442,840.50
减：坏账准备	2,203.50	24,428.41
合计	30,396,874.48	55,564,803.63

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		738,784.42
商业承兑票据		
合计		738,784.42

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	30,399,077.98	100.00	2,203.50	0.01	30,396,874.48	55,589,232.04	100.00	24,428.41	0.04	55,564,803.63
其中：										
银行承兑汇票	30,178,727.98	99.28			30,178,727.98	53,146,391.54	95.61			53,146,391.54
商业承兑汇票	220,350.00	0.72	2,203.50	1.00	218,146.50	2,442,840.50	4.39	24,428.41	1.00	2,418,412.09
合计	30,399,077.98	100.00	2,203.50	0.01	30,396,874.48	55,589,232.04	100.00	24,428.41	0.04	55,564,803.63

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	220,350.00	2,203.50	1.00
合计	220,350.00	2,203.50	1.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	24,428.41		22,224.91			2,203.50
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	24,428.41		22,224.91			2,203.50
合计	24,428.41		22,224.91			2,203.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应收票据期末相较期初减少 45.29%，主要系本期银行承兑汇票减少所致

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	448,907,261.82	475,964,380.49
1 至 2 年	40,468,491.07	25,400,568.18
2 至 3 年	12,852,928.26	16,617,629.91
3 至 4 年	2,708,699.78	8,202,000.00
4 至 5 年	6,102,000.00	
5 年以上	26,606,166.07	26,353,313.79
合计	537,645,547.00	552,537,892.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,370,000.00	1.18	6,370,000.00	100.00		6,370,000.00	1.15	6,370,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	531,275,547.00	98.82	37,177,555.27	7.00	494,097,991.73	546,167,892.37	98.85	36,304,068.44	6.65	509,863,823.93
其中：										
房地产行业账龄组合	10,387,172.19	1.93	519,358.61	5.00	9,867,813.58	12,214,671.56	2.21	610,733.58	5.00	11,603,937.98
专用设备制造业务	236,911,544.97	44.06	36,658,196.66	15.47	200,253,348.31	266,113,229.62	48.16	34,550,630.44	12.98	231,562,599.18
铋相关材料业务账龄组合	283,976,829.84	52.82		0.00	283,976,829.84	267,839,991.19	48.47	1,142,704.42	0.43	266,697,286.77
合计	537,645,547.00	100.00	43,547,555.27	8.10	494,097,991.73	552,537,892.37	100.00	42,674,068.44	7.72	509,863,823.93

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	6,020,000.00	6,020,000.00	100.00	预计无法收回
客户 B	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,370,000.00	6,370,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：房地产行业账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10,387,172.19	519,358.61	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	10,387,172.19	519,358.61	5.00

组合计提项目：专用设备制造业务

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	133,196,445.95	1,332,039.44	1.00
6个月-1年	27,572,634.50	1,378,631.73	5.00
1—2年	34,242,670.41	3,424,267.04	10.00
2—3年	12,852,928.26	3,855,878.49	30.00
3—4年	2,708,699.78	1,354,349.89	50.00
4—5年	6,102,000.00	5,076,864.00	83.20
5年以上	20,236,166.07	20,236,166.07	100.00
合计	236,911,544.97	36,658,196.66	15.47

组合计提项目：铋相关材料业务账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	283,976,829.84		
6个月-1年			
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	283,976,829.84		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,370,000.00					6,370,000.00
按组合计提坏账准备	36,304,068.44	1,826,842.48	1,260,714.00		307,358.35	37,177,555.27
其中：房地产行业账龄组合	610,733.58		91,374.97			519,358.61
专用设备制造业务账龄组合	34,550,630.44	1,826,842.48	26,634.61		307,358.35	36,658,196.66
铋相关材料业务账龄组合	1,142,704.42		1,142,704.42			
合计	42,674,068.44	1,826,842.48	1,260,714.00		307,358.35	43,547,555.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

其他变动系本期非同一控制下企业合并新增子公司，将被购买方已计提的应收账款坏账准备纳入合并范围所致。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	72,365,228.26		72,365,228.26	13.42	
客户 2	40,844,378.34		40,844,378.34	7.58	764,228.46
客户 3	33,900,000.00		33,900,000.00	6.29	339,000.00
客户 4	30,531,605.43		30,531,605.43	5.66	
客户 5	27,814,140.37		27,814,140.37	5.16	2,746,125.24
合计	205,455,352.40		205,455,352.40	38.11	3,849,353.70

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	1,423,800.00	142,380.00	1,281,420.00	1,423,800.00	71,190.00	1,352,610.00
合计	1,423,800.00	142,380.00	1,281,420.00	1,423,800.00	71,190.00	1,352,610.00

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,423,800.00	100.00	142,380.00	10.00	1,281,420.00	1,423,800.00	100.00	71,190.00	5.00	1,352,610.00
其中：										
房地产行业账龄组合										
专用设备制造业务账龄组合	1,423,800.00	100.00	142,380.00	10.00	1,281,420.00	1,423,800.00	100.00	71,190.00	5.00	1,352,610.00
铋相关材料业务账龄组合										
合计	1,423,800.00	100.00	142,380.00	10.00	1,281,420.00	1,423,800.00	100.00	71,190.00	5.00	1,352,610.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	71,190.00			71,190.00
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,190.00			71,190.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	142,380.00			142,380.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备	第一阶段	第二阶段	合计	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值损失）	整个存续期预期信用损失（已发送信用减值）	
2026 年 6 月 30 日余额	142,380.00			142,380.00

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	71,190.00	71,190.00				142,380.00	
其中：房地产行业账龄组合							
专用设备制造业务账龄组合	71,190.00	71,190.00				142,380.00	
铋相关材料业务账龄组合							
合计	71,190.00	71,190.00				142,380.00	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,590,409.59	55,987,082.19
应收账款		
合计	42,590,409.59	55,987,082.19

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,986,859.26	
合计	11,986,859.26	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8) 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	329,351,676.91	96.45	354,858,413.68	99.21
1 至 2 年	9,510,613.02	2.79	370,388.12	0.10
2 至 3 年	364,777.62	0.11	1,571,984.06	0.44
3 年以上	2,239,498.82	0.66	883,661.45	0.25
合计	341,466,566.37	100.00	357,684,447.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	104,099,736.00	30.49
供应商 2	50,050,000.00	14.66
供应商 3	31,419,387.73	9.20
供应商 4	15,430,063.56	4.52
供应商 5	9,900,000.00	2.90
合计	210,899,187.29	61.76

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,587,056.76	30,459,279.01
合计	18,587,056.76	30,459,279.01

其他说明：

√适用 □不适用

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。

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收股利****(7) 应收股利**☐适用 ☒不适用**(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**☐适用 ☒不适用**(9) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用**(11) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(12) 本期实际核销的应收股利情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**其他应收款****(13) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,215,509.92	27,836,256.39
1 至 2 年	3,218,512.03	1,933,368.68
2 至 3 年	15,033,720.29	15,761,216.25
3 至 4 年	1,685,179.36	8,286,182.53
4 至 5 年	8,464,115.70	1,879,402.20
5 年以上	4,419,724.93	2,102,903.08

小计	46,036,762.23	57,799,329.13
减：坏账准备	27,449,705.47	27,340,050.12
合计	18,587,056.76	30,459,279.01

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收采购款	22,295,176.19	23,140,602.85
押金、保证金、备用金	19,027,595.95	29,534,978.06
代垫小业主维修基金及水电费等	1,782,935.88	1,470,415.69
厂房转让款	809,400.00	809,400.00
其他	2,121,654.21	2,843,932.53
小计	46,036,762.23	57,799,329.13
减：坏账准备	27,449,705.47	27,340,050.12
合计	18,587,056.76	30,459,279.01

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	27,340,050.12			27,340,050.12
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	106,948.79			106,948.79
本期转回	946,853.14			946,853.14
本期转销				
本期核销				
其他变动	949,559.70			949,559.70
2026年6月30日余额	27,449,705.47			27,449,705.47

其他说明：其他变动系本期非同一控制下企业合并新增子公司，将被购买方已计提的其他应收款坏账准备纳入合并范围所致。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	25,537,202.85		845,426.66			24,691,776.19
按组合计提坏账准备	1,802,847.27	106,948.79	101,426.48		949,559.70	2,757,929.28
其中：账龄组合	1,663,108.36	100,342.89	101,426.48		936,418.20	2,598,442.97
押金、保证金及备用金组合	139,738.91	6,605.90			13,141.50	159,486.31
合计	27,340,050.12	106,948.79	946,853.14		949,559.70	27,449,705.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
博精技研股份有限公司	11,412,314.64	24.79	应收采购款	1至4年	11,412,314.64
NineFOS Co., Ltd.	10,882,861.55	23.64	应收采购款	1至3年	10,882,861.55
中华人民共和国清远海关	6,161,066.27	13.38	押金、保证金、备用金	1年以内	-
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	1,858,573.06	4.04	押金、保证金、备用金	4至5年	9,292.87
上海临港地区开发建设管理委员会	1,587,200.00	3.45	押金、保证金、备用金	5年以上	1,587,200.00
合计	31,902,015.52	69.30	/	/	23,891,669.06

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末相较期初减少 38.98%，主要系本期押金、保证金减少所致。

10、 存货**(1) 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发产品	229,404,087.84		229,404,087.84	244,166,927.44		244,166,927.44

原材料	3,551,967,458.12	54,810,105.62	3,497,157,352.50	2,732,867,430.96	54,801,593.63	2,678,065,837.33
在产品	265,439,265.97		265,439,265.97	264,949,328.10		264,949,328.10
库存商品	667,439,941.28	22,563,906.75	644,876,034.53	890,008,464.33	22,801,304.77	867,207,159.56
产成品	92,091,030.11	2,711,729.12	89,379,300.99	100,876,596.47	2,711,729.12	98,164,867.35
发出商品	397,232,419.40	18,741,749.42	378,490,669.98	343,941,037.30	17,672,261.47	326,268,775.83
委外加工物资	28,334,617.81		28,334,617.81	47,640,132.42		47,640,132.42
低值易耗品	7,193,948.85		7,193,948.85	1,993,808.94		1,993,808.94
合计	5,239,102,769.38	98,827,490.91	5,140,275,278.47	4,626,443,725.96	97,986,888.99	4,528,456,836.97

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,801,593.63	8,511.99				54,810,105.62
库存商品	22,801,304.77			237,398.02		22,563,906.75
发出商品	17,672,261.47	1,069,487.95				18,741,749.42
产成品	2,711,729.12					2,711,729.12
合计	97,986,888.99	1,077,999.94		237,398.02		98,827,490.91

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	586,465,063.92	514,831,924.83
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,414,376.77	3,125,636.97
房产销售预缴税金	4,108,691.01	
待摊费用	650,376.42	504,105.29
合计	593,638,508.12	518,461,667.09

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
上海中远龙东置业发 展有限公司	5,341,925.26				-136,747.97						5,205,177.29	
小计	5,341,925.26				-136,747.97						5,205,177.29	
二、联营企业												
甘肃金川六族新材料 应用科技有限公司										61,436,077.68	61,436,077.68	
河南华夏芯半导体有 限责任公司	22,701,000.42										22,701,000.42	
上海万秭生态环境科 技有限公司			196,000.00		-196,000.00							
小计	22,701,000.42		196,000.00		-196,000.00					61,436,077.68	84,137,078.10	
合计	28,042,925.68		196,000.00		-332,747.97					61,436,077.68	89,342,255.39	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

长期股权投资期末相较期初增长 218.59%，主要系由于本期非同一控制下企业合并纳入子公司，将其原持有的联营企业股权按购买日公允价值纳入合并报表长期股权投资核算所致，本期增加金额在其他中列示。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投资	减少投资	本期计 入其他 综合收 益的利 得	本期计 入其他 综合收 益的损 失	其他					
苏州中晶智芯半导体 合伙企业（有限合 伙）	100,000,000.00						100,000,000.00				
长江经济联合发展 （集团）股份有限公 司	919,480.00						919,480.00				
嘉兴海之芯股权投资 合伙企业（有限合 伙）	333,190,728.86						333,190,728.86	2,543,255.64	33,190,728.86		
上海半导体装备材料 产业投资基金合伙企 业（有限合伙）	655,549,753.19		4,640,000.00				650,909,753.19	28,004,893.38			
重庆两江芯微程半导 体私募股权投资基金 合伙企业（有限公 司）	89,700,000.00	29,900,000.00					119,600,000.00				
合计	1,179,359,962.05	29,900,000.00	4,640,000.00				1,204,619,962.05	30,548,149.02	33,190,728.86		/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
服务贸易创新发展引导基金（有限合伙）	130,006,247.31	130,006,247.31
上海销芯半导体有限公司	56,577,356.02	56,577,356.02
上海半导体装备材料二期私募投资基金合伙企业（有限合伙）	366,377,573.46	366,377,573.46
穗埔微（广州）管理咨询合伙企业（有限合伙）	292,420,458.79	292,420,458.79
重庆臻宝科技股份有限公司	451,175,135.79	
合计	1,296,556,771.37	845,381,635.58

其他说明：

其他非流动金融资产期末相较期初增长 53.37%，主要系金融资产公允价值变动影响所致。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	205,536,678.26	205,536,678.26
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	205,536,678.26	205,536,678.26
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	29,915,115.94	29,915,115.94
2.本期增加金额	1,843,763.70	1,843,763.70
(1) 计提或摊销	1,843,763.70	1,843,763.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	31,758,879.64	31,758,879.64
三、减值准备		
1.期初余额	1,578,916.37	1,578,916.37
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,578,916.37	1,578,916.37
四、账面价值		
1.期末账面价值	172,198,882.25	172,198,882.25
2.期初账面价值	174,042,645.95	174,042,645.95

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,120,707,223.10	1,090,209,358.25
固定资产清理		
合计	1,120,707,223.10	1,090,209,358.25

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	963,653,154.26	216,442,695.12	5,331,013.45	20,937,969.37	1,206,364,832.20
2.本期增加金额	2,608,603.26	34,424,711.26	2,397,668.65	16,920,600.17	56,351,583.34
(1) 购置	3,578,694.06	8,237,060.94	48,672.56	15,402,196.16	27,266,623.72
(2) 在建工程转入		25,966,111.86	-		25,966,111.86
(3) 外币报表折算	-970,090.80	-	-	-	-970,090.80
(4) 企业合并增加		221,538.46	2,348,996.09	1,518,404.01	4,088,938.56
3.本期减少金额				5,042.74	5,042.74
(1) 处置或报废				5,042.74	5,042.74
4.期末余额	966,261,757.52	250,867,406.38	7,728,682.10	37,853,526.80	1,262,711,372.80
二、累计折旧					
1.期初余额	49,770,654.69	39,559,580.61	3,438,871.87	10,189,908.84	102,959,016.01
2.本期增加金额	10,575,768.92	9,095,250.39	1,920,900.03	4,261,294.88	25,853,214.22
(1) 计提	11,359,929.41	8,873,711.93	284,895.03	2,973,865.24	23,492,401.61
(2) 外币报表折算	-784,160.49	-	-	397.39	-783,763.10
(3) 企业合并增加		221,538.46	1,636,005.00	1,287,032.25	3,144,575.71
3.本期减少金额				4,538.47	4,538.47
(1) 处置或报废				4,538.47	4,538.47
4.期末余额	60,346,423.61	48,654,831.00	5,359,771.90	14,446,665.25	128,807,691.76
三、减值准备					
1.期初余额		13,196,457.94			13,196,457.94
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		13,196,457.94			13,196,457.94

四、账面价值					
1.期末账面价值	905,915,333.91	189,016,117.44	2,368,910.20	23,406,861.55	1,120,707,223.10
2.期初账面价值	913,882,499.57	163,686,656.57	1,892,141.58	10,748,060.53	1,090,209,358.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	394,218,560.11	正在办理中
合计	394,218,560.11	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,755,319.58	81,406,436.29
工程物资	663,533.11	552,453.08
合计	108,418,852.69	81,958,889.37

其他说明：

在建工程期末相较期初增加 32.28%，主要系子公司万业元创和嘉芯半导体新增产线安装工程所致。

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	89,833,271.23		89,833,271.23	36,724,008.76		36,724,008.76
产线建设工程	17,922,048.35		17,922,048.35	44,682,427.53		44,682,427.53
合计	107,755,319.58		107,755,319.58	81,406,436.29		81,406,436.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
氧化铋产线	2,167.45	2,209.06	16.52	2,225.58		0.00	102.68	100%				自有资金
湿法铋产线	1,820.77	2,013.22		221.02		1,792.20	110.57	95%				自有资金
合计	3,988.22	4,222.28	16.52	2,446.60		1,792.20	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	663,533.11		663,533.11	552,453.08		552,453.08
合计	663,533.11		663,533.11	552,453.08		552,453.08

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,847,178.43	9,692,000.22	998,887.28	86,538,065.93
2.本期增加金额	2,305,798.38	8,345,609.21		10,651,407.59
租赁	2,305,798.38	8,345,609.21		10,651,407.59
3.本期减少金额				
4.期末余额	78,152,976.81	18,037,609.43	998,887.28	97,189,473.52
二、累计折旧				
1.期初余额	41,774,221.36	7,899,851.97	740,483.10	50,414,556.43
2.本期增加金额	10,424,445.30	4,500,475.50	49,551.19	14,974,471.99
(1)计提	10,424,445.30	4,500,475.50	49,551.19	14,974,471.99
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	52,198,666.66	12,400,327.47	790,034.29	65,389,028.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,954,310.15	5,637,281.96	208,852.99	31,800,445.10
2.期初账面价值	34,072,957.07	1,792,148.25	258,404.18	36,123,509.50

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	专利权	非专利技术	软件	商标	土地使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	27,064,212.38	76,023,012.51	22,105,696.24	6,366,398.78	56,124,636.80	187,683,956.71
2.本期增加金额	46,670,761.58		5,307,664.97	2,356.67	4,393,568.00	56,374,351.22
(1)购置	8,001,355.53		5,307,664.97		4,393,568.00	17,702,588.50
(2)内部研发						
(3)企业合并增加	38,669,406.05			2,356.67		38,671,762.72
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	73,734,973.96	76,023,012.51	27,413,361.21	6,368,755.45	60,518,204.80	244,058,307.93
二、累计摊销						
1.期初余额	25,139,941.55	49,405,799.67	10,552,650.08	5,905,565.45	4,583,523.22	95,587,479.97
2.本期增加金额	2,265,152.41	5,312,913.47	1,888,365.54	395,000.00	597,960.31	10,459,391.73

(1) 计提	2,265,152.41	5,312,913.47	1,888,365.54	395,000.00	597,960.31	10,459,391.73
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	27,405,093.96	54,718,713.14	12,441,015.62	6,300,565.45	5,181,483.53	106,046,871.70
三、减值准备						
1.期初余额		4,643,631.07				4,643,631.07
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额		4,643,631.07				4,643,631.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	46,329,880.00	16,660,668.30	14,972,345.59	68,190.00	55,336,721.27	133,367,805.16
2.期初账面价值	1,924,270.83	21,973,581.77	11,553,046.16	460,833.33	51,541,113.58	87,452,845.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例9.72%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无形资产期末相较期初增长 52.50%，主要系子公司万业元创因非同一控制下企业合并增加专利权所致。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海凯世通半导体股份有限公司	273,511,127.25			273,511,127.25
上海伍丰科学仪器有限公司		87,047,062.17		87,047,062.17
广州市本原纳米仪器有限公司		9,050,555.73		9,050,555.73
合计	273,511,127.25	96,097,617.90		369,608,745.15

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海凯世通半导体股份有限公司	59,390,727.51			59,390,727.51
合计	59,390,727.51			59,390,727.51

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海凯世通半导体股份有限公司	公司管理层认定与形成商誉相关的资产组为凯世通公司的与光伏及集成电路离子注入机业务相关的经营性长期资产	专用设备制造业务	是
上海伍丰科学仪器有限公司	公司管理层认定与形成商誉相关的资产组为伍丰公司的与科学仪器类业务相关的经营性长期资产	专用设备制造业务	/
广州市本原纳米仪器有限公司	公司管理层认定与形成商誉相关的资产组为本原公司的与科学仪器类业务相关的经营性长期资产	专用设备制造业务	/

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
上海凯世通半导体股份有限公司	30,968.76	42,000.00	-	10 年	收入增长率：0.16%至 63.64% 利润率：-27.67%至 18.97% 折现率：14.50%	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层	收入增长率：0% 利润率：18.97% 折现率：14.50%	稳定期收入增长率 0%； 利润率、折现率与预测期最后一年一致

						对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率		
合计	30,968.76	42,000.00		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 商誉的形成

- 公司于 2018 年非同一控制下企业合并上海凯世通半导体股份有限公司，购买日凯世通公司可辨认净资产的公允价值参考凯世通公司收购基准日（2018 年 7 月 31 日）业经评估后的各项账面可辨认资产和负债的公允价值确定。由上述非同一控制下企业合并形成的商誉 273,511,127.25 元系购买凯世通公司 100.00%股权的对价 398,000,000.00 元与 2018 年 7 月 31 日凯世通公司可辨认净资产的公允价值（已考虑评估增值资产所确认的递延所得税负债）124,488,872.75 元的差额确定。
- 公司于 2026 年非同一控制下企业合并上海伍丰科学仪器有限公司，购买日伍丰公司可辨认净资产的公允价值参考上海东洲资产评估有限公司 2026 年 7 月 27 日出具的《上海万业元创科技有限公司拟对上海伍丰科学仪器有限公司进行合并对价分摊涉及的上海伍丰科学仪器有限公司部分可辨认资产价值资产评估报告》（东洲评报字[2026]第 1889 号）的评估结果，上述非同一控制下企业合并形成的商誉 87,047,062.17 元系购买伍丰公司 100.00%股权的对价 113,950,000.00 元与伍丰公司可辨认净资产的公允价值（已考虑评估增值资产所确认的递延所得税负债）26,902,937.83 元的差额确定。
- 公司于 2026 年非同一控制下企业合并广州市本原纳米仪器有限公司，购买日本原公司可辨认净资产的公允价值参考上海东洲资产评估有限公司 2026 年 1 月 9 日出具的《上海万业元创科技有限公司拟收购广州市本原纳米仪器有限公司股权涉及的广州市本原纳米仪器有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（东洲评报字[2025]第 2760 号）的评估结果，上述非同一控制下企业合并形成的商誉 9,050,555.73 元系购买本原公司 92%股权的对价 42,560,000.00 元与本原公司可辨认净资产的公允价值（已考虑评估增值资产所确认的递延所得税负债）33,509,444.27 元的差额确定。

(2) 商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

本公司在对商誉进行减值测试时，利用了上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字[2026]第 0818 号《上海先导基电科技股份有限公司拟对因合并上海凯世通半导体股份有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉资产组可收回价值》的评估结果。截至 2025 年 12 月 31 日，包含商誉的相关资产组的账面价值为 30,968.76 万元，资产组可收回金额为 42,000.00 万元。经测试，本期无需计提减值准备。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,630,031.48	1,462,672.61	5,812,685.73		14,280,018.36
其他	45,707.52	119,585.48	5,377.38		159,915.62
合计	18,675,739.00	1,582,258.09	5,818,063.11		14,439,933.98

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	205,257,331.95	44,566,036.70	202,181,305.23	46,272,420.09
预计负债	11,768,890.13	1,765,333.52	14,226,524.31	2,133,978.65
资产减值准备	165,450,777.25	30,633,425.85	168,511,743.36	30,975,669.71
收入确认	-	-		
可弥补亏损	1,333,993,724.60	248,968,218.34	904,481,746.84	154,965,511.54
开发产品的计价	3,308,910.08	827,227.52	3,308,910.08	827,227.52
其他权益工具投资公允价值变动	512,336,140.80	128,084,035.20	512,336,140.82	128,084,035.20
预提费用	354,572.47	53,185.87	289,180.98	43,377.15
交易性金融资产公允价值变动	-	-	6,838,762.48	1,709,690.62
其他非流动金融资产公允价值变动	77,610,824.60	19,402,706.15	77,610,824.60	19,402,706.15
递延收益	94,083,478.80	14,112,521.82	109,261,633.19	16,389,244.98
股份支付	249,957,557.29	41,047,078.47	203,718,006.21	30,557,700.93
租赁负债	89,726,111.33	22,400,178.49	31,110,430.32	6,294,658.62
合计	2,743,848,319.30	551,859,947.93	2,233,875,208.42	437,656,221.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	684,100,482.04	171,025,120.51	684,278,326.32	171,051,797.15
其他非流动金融资产公允价值变动	473,595,003.68	118,398,750.92	64,141,039.41	16,035,259.85
使用权资产	90,682,629.60	22,637,008.65	31,242,823.87	6,435,563.13
非同一控制下企业合并资产评估增值	39,161,084.07	5,874,162.61	1,386,112.20	346,528.05
合计	1,287,539,199.39	317,935,042.69	781,048,301.80	193,869,148.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	199,150,960.09	352,708,987.84	157,504,198.06	280,152,023.10
递延所得税负债	199,150,960.09	118,784,082.60	157,504,198.06	36,364,950.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,633,592.91	18,810,198.84
可抵扣亏损	351,013,061.65	312,737,052.22
合计	375,646,654.56	331,547,251.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	5,897,791.43	6,357,880.15	
2027 年	32,835,589.83	31,741,331.52	
2028 年	77,513,922.13	76,163,018.28	
2029 年	103,146,606.28	107,211,137.33	
2030 年	69,864,604.50	71,168,759.72	
2031 年	61,754,547.48		
2032 年		1,094,258.31	
2033 年		1,872,627.42	
2034 年			
2035 年		146,705.78	
2036 年			
合计	351,013,061.65	295,755,718.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权转让款	30,000,000.00		30,000,000.00	25,644,303.39		25,644,303.39
预付设备款	51,018,819.43		51,018,819.43	50,885,674.87		50,885,674.87
预付工程款	1,278,468.22		1,278,468.22	848,732.05		848,732.05
平安健康通团体健康保障委托管理	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	92,297,287.65		92,297,287.65	87,378,710.31		87,378,710.31

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	期末余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	602,749,361.44	602,749,361.44	保证金	保证金	433,793,806.66	433,793,806.66	保证金	保证金
货币资金	5,027,080.52	5,027,080.52	定期存款	定期存款	8,027,080.52	8,027,080.52	定期存款	定期存款
货币资金					120,000,000.00	120,000,000.00	质押定存	质押定存
存货	124,889,280.46	124,889,280.46	质押	借款质押物	24,452,407.97	24,452,407.97	质押	质押物
固定资产	913,284,660.98	868,976,121.93	抵押	借款抵押物	904,713,402.53	870,025,929.78	抵押	借款抵押物
无形资产	56,124,636.80	50,979,784.95	抵押	借款抵押物	56,124,636.80	51,541,113.58	抵押	借款抵押物
合计	1,702,075,020.20	1,652,621,629.30			1,547,111,334.48	1,507,840,338.51		

32、 短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	925,505,867.87	618,850,000.00
信用证贴现	151,666,720.00	
质押借款	134,380,075.98	24,452,407.97
应收票据贴现	307,906,888.80	631,348,948.06
未到期应付利息	6,034,180.85	789,032.26
合计	1,525,493,733.50	1,275,440,388.29

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、 应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	78,528,780.48	88,409,950.60
银行承兑汇票	428,837,830.21	59,928,257.75
信用证	207,877,500.00	530,000,000.00
合计	715,244,110.69	678,338,208.35

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	19,945,338.09	48,517,670.81
应付货款	354,712,366.86	266,819,932.15
合计	374,657,704.95	315,337,602.96

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、 预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金款	581,460.72	80,983.50
合计	581,460.72	80,983.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、 合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	170,769,112.56	126,379,291.20
房产销售预收款	9,954,128.44	64,220.18
物业服务预收款	4,166,421.35	2,836,740.61
合计	184,889,662.35	129,280,251.99

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债期末相较期初增加 43.01%，主要系子公司万业元创预收货款增加所致。

39、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,158,778.29	260,280,931.76	254,761,879.34	61,677,830.71
二、离职后福利-设定提存计划	1,696,682.57	20,858,227.71	19,628,642.34	2,926,267.94
三、辞退福利	-	2,528,509.52	2,528,509.52	-
合计	57,855,460.86	283,667,668.99	276,919,031.20	64,604,098.65

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,175,000.79	235,405,242.16	231,124,739.40	57,455,503.55
二、职工福利费	-	1,727,602.02	1,723,635.69	3,966.33
三、社会保险费	904,583.44	11,487,429.03	10,797,859.77	1,594,152.70
其中：基本医疗保险费	859,329.04	11,013,389.13	10,344,144.91	1,528,573.26
补充工伤保险费	293.77	1,762.62	1,762.62	293.77
工伤保险费	44,960.63	466,172.34	445,847.30	65,285.67
生育保险费	-	6,104.94	6,104.94	-
四、住房公积金	558,887.00	10,019,080.98	9,514,818.98	1,063,149.00
五、工会经费和职工教育经费	1,520,307.06	1,641,577.57	1,600,825.50	1,561,059.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	56,158,778.29	260,280,931.76	254,761,879.34	61,677,830.71

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,644,488.47	20,182,626.40	18,994,432.50	2,832,682.37
2、失业保险费	52,194.10	675,601.31	634,209.84	93,585.57
合计	1,696,682.57	20,858,227.71	19,628,642.34	2,926,267.94

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,098,509.48	143,997,859.35
个人所得税	5,245,186.04	5,244,287.56
房产税	2,572,115.95	3,499,729.72
土地增值税	387,487.92	226,157.18
增值税	2,440,064.05	488,902.66
土地使用税	234,425.18	320,972.46
印花税	1,025,931.25	1,145,000.72
城市维护建设税	47,507.88	10,522.38
教育费附加	22,534.48	78,267.75
其他	119,323.78	175,539.44
合计	22,193,086.01	155,187,239.22

其他说明：

应交税费期末相较期初减少 85.70%，主要系本期支付 2025 年出售股票及参股公司浙江锆芯股权相应的所得税所致。

41、 其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,944.53	
应付股利		
其他应付款	58,169,327.51	42,148,468.10
合计	58,177,272.04	42,148,468.10

(2) 应付利息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,944.53	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	7,944.53	

逾期的重要应付利息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交房及代收代付小业主款项等	34,697,149.25	30,636,665.13
预提费用等	9,569,826.62	5,582,077.48
暂收款	523,117.90	1,827,784.00
往来款	3,241,841.78	3,679,244.85
应付股权款	8,400,000.00	
其他	1,737,391.96	422,696.64
合计	58,169,327.51	42,148,468.10

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他应付款期末相较期初增加 38.03%，主要系由于本期子公司万业元创新增股权转让款所致。

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,412,562.95	33,670,071.28
一年内到期的租赁负债	24,044,811.08	20,355,220.87
合计	65,457,374.03	54,025,292.15

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,587,456.50	13,030,474.10
已背书且资产负债表日尚未到期的承兑汇票	738,784.42	629,933.30
合计	16,326,240.92	13,660,407.40

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、 长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押及质押借款	389,129,108.39	300,357,108.39
信用借款	91,400,000.00	94,150,000.00
未到期应付利息	376,420.44	480,071.28
减：一年内到期的长期借款	41,412,562.95	33,670,071.28
合计	439,492,965.88	361,317,108.39

其他说明

□适用 √不适用

46、 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,060,948.40	36,900,403.01
减：未确认融资费用	910,611.47	1,334,771.72
小计	30,786,169.83	35,565,631.29
减：一年内到期的租赁负债	24,044,811.08	20,355,220.87
合计	7,105,525.85	15,210,410.42

其他说明：

租赁负债期末相较期初减少 53.29%，主要系一年内到期的租赁负债重分类所致。

48、 长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	13,101,360.36	16,184,425.17	计提产品质保费用
未决诉讼	73,808.00	5,799,739.48	未决诉讼
合计	13,175,168.36	21,984,164.65	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末相较期初减少40.07%，主要系未决诉讼事项计提的预计负债减少所致。

51、 递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	138,742,609.05	10,940,000.00	26,149,100.59	123,533,508.46	
与收益相关政府补助	6,880,000.00			6,880,000.00	
合计	145,622,609.05	10,940,000.00	26,149,100.59	130,413,508.46	

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东回购义务	51,089,093.84	50,062,868.30
员工持股计划、限制性股票回购义务	312,143,624.00	
合计	363,232,717.84	50,062,868.30

其他说明：

其他非流动负债期末相较期初增加 625.55%，主要系本年度增加员工持股计划、限制性股票回购所致。

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	930,629,920.00				16,236,000.00	16,236,000.00	946,865,920.00

其他说明：

股本变动情况说明：公司本期收到 76 名限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 158,138,640.00 元。对应实际认购限制性股票 16,236,000 股，所有出资款均以人民币现金形式投入，其中新增股本人民币 16,236,000.00 元，本次限制性股票激励对象认购后，公司注册资本由 930,629,920.00 元增加至 946,865,920.00 元。

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	327,751,702.62	142,276,812.91	48,295,039.87	421,733,475.66
其他资本公积	171,324,261.70	72,335,360.04		243,659,621.74
合计	499,075,964.32	214,612,172.95	48,295,039.87	665,393,097.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 股本溢价增加 142,276,812.91 元，其中 141,902,640.00 元系员工限制性股票转让价款与库存股成本差额；374,172.91 元系子公司万业元创的下属子公司元创伏特因少数股东增资导致本公司持股比例被动稀释，按增资后享有的净资产份额与增资前差额调整资本公积。股本溢价减少 48,295,039.87 元系员工持股计划转让价格与库存股成本差额及员工持股计划手续费。
- (2) 其他资本公积增加 72,335,360.04 元，其中 58,631,122.88 元系本期以权益结算的股份支付在等待期内确认相关成本费用，相应增加其他资本公积；13,704,237.16 元系子公司上海凯世通半导体股份有限公司本期除净损益及其他综合收益以外的所有者权益的变动按股权比例归属于本公司的部分。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	250,063,016.09	312,143,624.00	202,177,870.93	360,028,769.16
合计	250,063,016.09	312,143,624.00	202,177,870.93	360,028,769.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加 312,143,624.00 元，其中：158,138,640.00 元系就限制性股票激励计划确认的回购义务；154,004,984.00 元系就员工持股计划确认的回购义务。

本期库存股减少 202,177,870.93 元，系将回购股票转让至员工持股计划。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	513,019,700.11							513,019,700.11
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	513,019,700.11							513,019,700.11
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,045,394.65	-13,056,646.27				-13,047,511.27	-9,135.00	-14,092,905.92
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,045,394.65	-13,056,646.27				-13,047,511.27	-9,135.00	-14,092,905.92
其他综合收益合计	511,974,305.46	-13,056,646.27				-13,047,511.27	-9,135.00	498,926,794.19

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	994,550,248.36			994,550,248.36
任意盈余公积	101,031,219.32			101,031,219.32
合计	1,095,581,467.68			1,095,581,467.68

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,353,875,169.50	5,519,875,676.77
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	5,353,875,169.50	5,519,875,676.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,130,445.65	-126,596,479.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,404,027.43
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,564,005,615.15	5,353,875,169.50

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,758,374.51	912,229,838.85	698,170,175.00	506,289,137.07
其他业务	934,468.21	5,449,920.68	795,227.17	315,402.34
合计	1,146,692,842.72	917,679,759.53	698,965,402.17	506,604,539.41

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	124,931.09	1,632,262.41
教育费附加	90,040.26	1,195,041.88
房产税	3,575,822.11	4,247,138.13
土地使用税	252,459.74	250,583.35
印花税	2,016,441.00	1,652,322.51
车船使用税	300.00	3,720.00
土地增值税	445,387.89	1,472,874.71
水利基金	597,468.92	809,188.94
出口关税		1,882,424.51
合计	7,102,851.01	13,145,556.44

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	9,453,219.75	6,069,467.66
销售中介费	914,846.24	1,818,698.41
空置管理费	47,920.48	223,422.80
业务招待费	1,345,496.55	
广告宣传费	1,180,100.85	8,783.30
保险费	1,495,523.35	
差旅费	716,967.06	
其他	1,527,788.99	2,235,866.91
合计	16,681,863.27	10,356,239.08

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	101,560,824.97	64,661,990.15
股权激励费	62,081,682.88	25,384,227.58
折旧及摊销	30,754,716.30	28,985,016.76
中介机构费	13,196,604.41	4,780,665.28
房屋租赁及物业费	7,283,951.53	5,263,532.39
业务招待费	3,857,483.77	2,172,131.81
差旅交通费	4,928,467.31	2,318,014.57
办公费	4,784,630.31	3,471,722.94
车辆费用	583,993.26	366,430.03
其他	9,880,283.70	7,599,812.47
合计	238,912,638.44	145,003,543.98

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员薪酬费	107,849,727.12	28,053,027.68
股权激励费	15,944,193.51	14,027,491.88
材料费	77,630,634.26	15,057,220.06
房屋租赁及物业费	1,169,583.74	591,805.83
差旅交通费	2,499,924.31	395,575.56
折旧及摊销	6,751,557.08	6,202,802.13
服务费	17,428,011.07	14,852,206.01
其他	223,125.06	130,091.93
合计	229,496,756.15	79,310,221.08

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,059,266.58	24,425,233.55
减：利息收入	6,465,498.05	13,498,191.49
加：汇兑净损失（收益以“-”号填列）	1,397,712.11	2,949,927.01
手续费	970,160.60	1,179,618.00
合计	26,961,641.24	15,056,587.07

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
递延收益结转	26,149,100.59	10,261,456.34
个税手续费返还	652,311.25	849,651.97
政府补助	1,015,300.00	
其他	3,242.90	1,858,026.00
合计	27,819,954.74	12,969,134.31

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-332,747.97	12,313,828.35
处置长期股权投资产生的投资收益		77,465,926.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-19,014.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	30,548,149.02	3,444,908.46
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,614,363.10	118,350,644.98
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		112,196,543.35

合计	23,601,037.95	323,752,837.17
----	---------------	----------------

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,852,321.71	-109,816,354.98
其他非流动金融资产	409,453,964.27	-141,174,635.65
合计	416,306,285.98	-250,990,990.63

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	22,224.91	-51,674.71
应收账款坏账损失	-566,128.48	1,711,367.59
其他应收款坏账损失	839,904.35	898,983.09
合计	296,000.78	2,558,675.97

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-71,190.00	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-840,601.92	-1,165,557.30
合计	-911,791.92	-1,165,557.30

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	-203.07	
使用权资产处置利得或损失	7,643.83	
合计	7,440.76	

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	239,096.90	160,000.00	239,096.90
罚款收入		3,000.00	
违约赔偿收入	2.63		2.63
无法支付的应付款	0.16		0.16

收购六族的合并成本低于对方可辨认净资产公允价值份额的部分	5,420,155.29		5,420,155.29
其他	13,034.18	140,688.63	13,034.18
合计	5,672,289.16	303,688.63	5,672,289.16

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	504.27	42,884.15	504.27
罚款滞纳金支出	2,354,685.58	214,642.49	2,354,685.58
赔款支出	4,632.00	9,994,961.14	4,632.00
其他	2,683.06	117,452.18	2,683.06
合计	2,362,504.91	10,369,939.96	2,362,504.91

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,943,062.32	90,872,980.82
递延所得税费用	8,019,850.76	-66,056,560.02
合计	29,962,913.08	24,816,420.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	180,286,045.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,071,261.41
子公司适用不同税率的影响	-17,019,110.19
调整以前期间所得税的影响	3,095,763.27
非应税收入的影响	-1,365,421.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,739,424.36
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	21,199,429.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-216,875.00
技术研发费用加计扣除影响	-26,541,558.46
所得税费用	29,962,913.08

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七.57

78、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金押金等	17,332,123.24	2,415,608.45
收到政府补助	12,194,396.90	3,362,534.45
收到代收代付小业主款项	-	8,301.45
收到代收代付款	1,727,416.38	7,027,217.25
收到赔偿款	2.63	
利息收入	6,465,498.05	
其他	3,036,937.39	1,003,009.97
合计	40,756,374.59	13,816,671.57

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付与期间费用有关的现金	134,581,824.68	107,775,745.17
支付代垫款	1,558,704.04	507,994.13
支付保证金及押金	91,645,352.57	840,146,664.83
备用金	4,064,991.42	
其他	4,428,894.37	456,713.68
合计	236,279,767.08	948,887,117.81

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及利息		525,864,480.66
收到上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）分红	28,004,893.38	135,150,000.00
出售股票收回的款项		293,555,733.46
处置镨芯转让款		712,404,844.00
收到海之芯分红	2,543,255.64	
合计	30,548,149.02	1,666,975,058.12

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付上海半导体装备材料二期私募投资基金合伙企业（有限合伙）投资款		160,000,000.00
向昆山嘉瑞创新投资合伙企业（有限合伙）支付财产份额转让款		100,000,000.00
支付上海六族新材料有限公司股权收购款	11,825,563.97	
支付上海伍丰科学仪器有限公司股权收购款	104,952,215.92	
支付广州市本原纳米仪器有限公司股权收购款	30,862,163.17	
合计	147,639,943.06	260,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		11,598,282.96
华夏芯股权转让		6,845,172.60
合计		18,443,455.56

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划、限制性股票款项	312,143,624.00	
其他		25,340.00
合计	312,143,624.00	25,340.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	13,364,208.31	6,058,556.69
子公司凯世通回购股份	8,254,246.00	80,934,353.50
合计	21,618,454.31	86,992,910.19

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,275,440,388.29	1,357,021,208.25	20,121,942.77	748,797,270.86	378,292,534.95	1,525,493,733.50
其他非流动负债	50,062,868.30	312,143,624.00	1,026,225.54	-	-	363,232,717.84
一年内到期的非流动负债	54,025,292.15		11,432,081.88		-	65,457,374.03
长期借款	361,317,108.39	110,392,000.00	4,080,519.47	31,198,741.98	5,097,920.00	439,492,965.88
租赁负债	15,210,410.42	-	13,645,166.27	13,054,444.68	8,695,606.16	7,105,525.85
合计	1,756,056,067.55	1,779,556,832.25	50,305,935.93	793,050,457.52	392,086,061.11	2,400,782,317.10

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,323,132.54	-18,269,857.51
加：资产减值准备	911,791.92	1,165,557.30
信用减值损失	-296,000.78	-2,558,675.96
固定资产折旧、投资性房地产折 旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	25,668,870.41	22,690,972.88
使用权资产摊销	14,974,471.99	10,604,296.62
无形资产摊销	10,459,391.73	9,121,955.79
长期待摊费用摊销	5,818,063.11	5,408,369.31
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失（收益以“-”号填 列）	-7,440.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号 填列）	504.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号 填列）	-416,306,285.98	250,990,990.63
财务费用（收益以“-”号填列）	49,489,499.83	15,332,099.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,601,037.95	-323,752,837.17
递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列）	-71,725,743.87	-16,874,182.78
递延所得税负债增加（减少以“-” 号填列）	81,560,726.92	-57,690,651.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-617,536,378.73	-2,033,719,537.50
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-744,109,197.62	-3,655,635,150.20
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	338,294,327.04	2,468,531,734.53
股权激励费	80,017,134.85	
履约保函保证金	-30,475,525.02	
其他	-5,542,308.23	30,758,056.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,152,082,004.33	-3,293,896,858.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	596,463,922.29	1,243,898,675.41
减：现金的期初余额	1,034,345,761.65	2,976,121,940.15
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	-437,881,839.36	-1,732,223,264.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	160,124,576.61
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,484,633.55
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	147,639,943.06

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	596,463,922.29	1,034,345,761.65
其中：库存现金	111,299.61	145,296.46
可随时用于支付的银行存款	595,881,877.40	1,033,716,563.18
可随时用于支付的其他货币资金	470,745.28	483,902.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	596,463,922.29	1,034,345,761.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
受限货币资金	602,749,361.44	433,793,806.66	保证金

受限货币资金	5,027,080.52	128,027,080.52	定期存单
合计	607,776,441.96	561,820,887.18	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,680,751.19	6.81	45,501,307.36
欧元	873,369.70	7.77	6,783,549.80
港币	89,820.79	0.87	78,013.85
韩元	723,252,574.00	0.0044	3,182,311.33
应收账款			
其中：美元	27,054,096.06	6.81	184,262,742.86
欧元	5,026,718.07	7.77	39,043,021.92
日元	2,916,000.00	0.0420	122,603.22
预付账款			
其中：美元	1,958,222.81	6.81	13,335,497.34
欧元	6,683.62	7.77	51,931.73
其他应收款			
其中：美元	3,270,670.00	6.81	22,273,262.70
短期借款	-	-	
其中：美元	40,530,149.61	6.81	276,010,318.84
应付账款			
其中：美元	4,778,120.47	6.81	32,560,167.03
新台币	21,082,000.00	0.22	4,638,040.00
合同负债			
其中：美元	1,399,880.55	6.81	9,533,186.55
港币	23,577.41	0.87	20,512.35
其他应付款			
其中：美元	157,869.48	6.81	1,075,091.16

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：2,813,577.90 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额16,177,786.21(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产租赁	2,447,208.82	
合计	2,447,208.82	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出**1、 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	107,849,727.12	39,196,146.64
股权激励费	15,944,193.51	14,027,491.88
材料费	77,630,634.26	44,030,920.89
折旧及摊销	6,751,557.08	7,535,439.32
服务费	17,428,011.07	14,996,783.26
房屋租赁及物业费	1,169,583.74	771,375.31

差旅交通费	2,499,924.31	601,912.72
其 他	223,125.06	1,382,914.36
合 计	229,496,756.15	122,542,984.38
其中：费用化研发支出	229,496,756.15	79,310,221.08
资本化研发支出		43,232,763.30

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海伍丰科学仪器有限公司	2026/4/1	113,950,000.00	100%	向被购买方原股东协议受让股权	2026/4/1	取得控制权	3,919,403.56	-4,031,928.40	1,265,157.42
广州市本原纳米仪器有限公司	2026/5/18	42,560,000.00	92%	向被购买方原股东协议受让股权	2026/5/18	取得控制权	1,141,704.30	35,198.16	2,404,227.04

上海六族新材料有限公司	2026/4/10	37,462,880.00	70%	向被购买方原股东协议受让股权	2026/4/10	取得控制权	-	-68,242.19	-71,882.36
-------------	-----------	---------------	-----	----------------	-----------	-------	---	------------	------------

(2) 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	上海伍丰科学仪器有限公司	广州市本原纳米仪器有限公司	上海六族新材料有限公司
--现金	113,950,000.00	42,560,000.00	37,462,880.00
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	113,950,000.00	42,560,000.00	37,462,880.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,902,937.83	33,509,444.27	42,883,035.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	87,047,062.17	9,050,555.73	-5,420,155.29

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

公司在确定合并成本公允价值时，利用了上海东洲资产评估有限公司 2026 年 1 月 9 日出具的《上海万业元创科技有限公司拟收购广州市本原纳米仪器有限公司股权涉及的广州市本原纳米仪器有限公司股东全部权益价值 资产评估报告》（东洲评报字【2025】第 2760 号）、2026 年 7 月 27 日出具的《上海万业元创科技有限公司拟对上海伍丰科学仪器有限公司进行合并对价分摊涉及的上海伍丰科学仪器有限公司部分可辨认资产价值资产评估报告》（东洲评报字【2026】第 1889 号）、2025 年 6 月 30 日出具的《上海万业企业股份有限公司拟收购上海六族新材料科技有限公司股权涉及上海六族新材料科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（东洲评报字【2025】第 1269 号）的评估结果。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

√适用 □不适用

- (1) 收购广州市本原纳米仪器有限公司形成商誉 905 万，主要系标的公司在科研领域拥有良好品牌口碑与市场认可度，积累了粘性较强的科研客户资源，具备持续稳定的采购预期；该部分无法单独辨认的客户资源价值形成本次交易溢价，确认为商誉。
- (2) 收购上海伍丰科学仪器有限公司形成商誉 8705 万元，主要系标的公司在所属业务领域具备稀缺品牌影响力、核心技术壁垒、成熟市场资源以及与本公司的业务战略协同价值；上述资源无法单独区分并确认为可辨认无形资产，相关预期超额收益对应的交易溢价确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海伍丰科学仪器有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	597,784.08	597,784.08
应收款项	5,851,305.10	5,851,305.10
存货	6,314,183.78	6,314,183.78
其他流动资产	103,408.72	103,408.72
固定资产	810,295.00	93,279.79
使用权资产	462,670.30	462,670.30
无形资产	19,404,110.00	180,217.25
长期待摊费用	844,472.78	844,472.78
递延所得税资产	3,711,130.17	3,711,130.17
负债：		
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	5,205,285.91	5,205,285.91
递延所得税负债	2,991,136.19	-
净资产	26,902,937.83	9,953,166.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,902,937.83	9,953,166.06

	广州市本原纳米仪器有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,697,836.83	11,697,836.83
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
应收款项	1,067,573.67	1,067,573.67
存货	2,489,155.77	2,489,155.77
固定资产	134,067.85	62,980.40
无形资产	19,265,296.05	-
递延所得税资产	338,747.40	338,747.40
负债：		
借款		
应付款项	668,911.05	668,911.05
递延所得税负债	2,900,457.53	-
递延收益		948,658.75
净资产	36,423,308.99	19,038,724.27

减：少数股东权益	2,913,864.72	1,523,097.94
取得的净资产	33,509,444.27	17,515,626.33

	上海六族新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	189,012.64	189,012.64
应收款项		
存货		
其他流动资产	9,265.18	9,265.18
长期股权投资	61,436,077.68	16,035,404.85
固定资产	2,403.33	-
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	374,679.02	374,679.02
递延所得税负债	600.83	-
净资产	61,261,478.98	15,859,003.65
减：少数股东权益	18,378,443.69	4,757,701.10
取得的净资产	42,883,035.29	11,101,302.55

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**☐适用 ☒不适用**(6) 其他说明**☐适用 ☒不适用**2、 同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

（1）公司新设立子公司安徽先导芯耀科技有限公司、上海基电启芯科技有限公司、广东先导曜芯光电科技有限公司；通过非同一控制下企业合并收购子公司上海六族新材料科技有限公司；

（2）子公司上海凯世通半导体股份有限公司本期新设立子公司上海凯世通半导体科技有限公司；

（3）子公司上海万业元创科技有限公司（以下简称“万业元创”）新设立子公司上海元创芯工科技有限公司，该子公司本期新设立子公司浙江元创芯工科技有限公司；子公司万业元创通过非同一控制下企业合并收购子公司广州市本原纳米仪器有限公司及其子公司广州本原纳米科技有限公司和北京本原纳米仪器有限公司；万业元创通过非同一控制下企业合并收购子公司上海伍丰科学仪器有限公司；

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海凯世通半导体股份有限公司	上海市	9,991.20	上海市	制造业	64.15		非同一控制下企业合并
上海临港凯世通半导体有限公司	上海市	8,000.00	上海市	制造业		64.15	非同一控制下企业合并
合肥凯世通半导体有限公司	安徽省	1,600.00	合肥市	制造业		64.15	设立
北京凯世通半导体有限公司	北京市	1,600.00	北京市	制造业		64.15	设立
凯世通半导体（青岛）有限公司	山东省	1,600.00	青岛市	制造业		64.15	设立
KAI SEMI ENGINEERING PTE. LTD	新加坡	SGD20.00	新加坡	信息技术		64.15	设立
上海凯世通半导体科技有限公司	上海市	5,000.00	上海市	制造业		64.15	设立
无锡凯世通科技有限公司	无锡市	200.00	无锡市	制造业		32.72	非同一控制下企业合并
长三角一体化示范区（浙江嘉善）嘉芯半导体设备科技有限公司	浙江省	52,797.61	嘉善县	制造业	65.34		设立
嘉芯迦能半导体设备科技（浙江）有限公司	浙江省	5,734.00	嘉善县	制造业		45.74	设立
广东嘉芯元创精密科技有限公司	广东省	3,000.00	清远市	制造业		65.34	设立
嘉芯闵扬半导体设备科技（浙江）有限公司	浙江省	4,375.00	嘉善县	制造业		49.00	设立
上海万业元创科技有限公司	上海市	2,550.00	上海市	电气电子设备销售	100.00		设立

衢州万导热电科技有限公司	浙江省	5,000.00	衢州市	制造业		100.00	设立
上海元创精芯科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	制造业		100.00	设立
万业元创（衢州）陶瓷科技有限公司	浙江省	1,000.00	衢州市	制造业		100.00	设立
先光元宇（衢州）科技有限公司	浙江省	850.00	衢州市	制造业		100.00	设立
上海元创伏特科技有限公司	上海市	105.00	上海市	制造业		70.00	设立
ORICRAFT KOREA Co., Ltd.	韩国	KRW29,000.00	首尔	贸易服务		100.00	设立
上海伍丰科学仪器有限公司	上海市	1,001.00	上海市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
广州市本原纳米仪器有限公司	广东省	550.00	广州市	制造业		92.00	非同一控制下企业合并
广州本原纳米科技有限公司	广东省	225.00	广州市	科学研究和技术服务业		92.00	非同一控制下企业合并
北京本原纳米仪器有限公司	北京市	50.00	北京市	制造业		92.00	非同一控制下企业合并
上海元创芯工科技有限公司	上海市	100.00	上海市	制造业		100.00	设立
浙江元创芯工科技有限公司	浙江省	1,000.00	衢州市	制造业		100.00	设立
安徽万导电子科技有限公司	安徽省	5,000.00	安徽省	制造业	100.00		设立
荆州万导材料科技有限公司	湖北省	5,000.00	荆州市	制造业		100.00	设立
衢州万导电子科技有限公司	浙江省	5,000.00	衢州市	制造业		100.00	设立
清远万导电子科技有限公司	广东省	500.00	清远市	制造业		100.00	设立
Wandao Semi Material Co.,Limited	香港	USD200.00	香港	贸易服务		100.00	设立
上海万业企业爱佳物业服务有限公司	上海市	1,000.00	上海市	物业管理	100.00		设立
苏州业禾物业服务有限公司	苏州市	50.00	苏州市	物业管理		100.00	设立

上海万业企业宝山新城建设开发有限公司	上海市	48,500.00	上海市	房地产开发	100.00		同一控制下企业合并
无锡万业房地产发展有限公司	无锡市	30,000.00	无锡市	房地产开发	49.00	51.00	设立
上海业萌实业有限公司	上海市	5,000.00	上海市	企业管理咨询	100.00		设立
上海万裕房地产开发有限公司	上海市	1,000.00	上海市	房地产开发	100.00		设立
苏州万业房地产发展有限公司	苏州市	800.00	苏州市	房地产开发	100.00		设立
池州万业科技发展有限公司	安徽省	50,000.00	安徽省	产业园区开发	100.00		设立
Wanye International Inc	美国加州	USD850.00	美国加州	信息咨询	100.00		设立
Wanye International Holding Company Limited	英属维尔京群岛	USD5.00	英属维尔京群岛	投资管理	100.00		设立
上海六族新材料有限公司	上海市	1,086.50	上海市	制造业	70.00		同一控制下企业合并
安徽先导芯耀科技有限公司	安徽省	2,000	安徽省	其他科技推广服务业	100.00		设立
上海基电启芯科技有限公司	上海市	5,000	上海市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
广东先导曜芯光电科技有限公司	广东省	5,000	广东省	工程和技术研究和试验发展	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海凯世通半导体股份有限公司	35.83%	-46,351,652.61		175,895,232.86

长三角一体化示范区（浙江嘉善）嘉芯半导体设备科技有限公司	34.66%	-12,790,666.16		94,455,473.74
------------------------------	--------	----------------	--	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海凯世通半导体股份有限公司	1,362,610,862.72	286,136,420.64	1,648,747,283.36	733,494,107.91	189,337,352.89	922,831,460.80	1,337,357,562.64	281,144,678.67	1,618,502,241.31	570,159,356.35	220,754,213.49	790,913,569.84
长三角一体化示范区（浙江嘉善）嘉芯半导体设备科技有限公司	291,421,251.68	596,017,616.68	887,438,868.36	266,910,069.15	295,086,768.51	561,996,837.66	316,877,860.44	604,657,305.22	921,535,165.66	256,259,853.60	309,576,768.51	565,836,622.11

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海凯世通半导体股份有限公司	77,895,611.37	-129,748,217.54	-129,764,447.46	-253,770,782.79	71,067,492.12	-112,967,509.69	-112,967,509.69	-203,955,507.28
长三角一体化示范区（浙江嘉善）嘉芯半导体设备科技	27,066,391.72	-28,526,775.45	-28,526,775.45	-24,251,497.23	2,259,245.45	-30,469,991.42	-30,469,991.42	-8,338,711.12

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:☐适用 ☒不适用**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**☐适用 ☒不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**☒适用 ☐不适用**(1) 重要的合营企业或联营企业**☐适用 ☒不适用**(2) 重要合营企业的主要财务信息**☐适用 ☒不适用**(3) 重要联营企业的主要财务信息**☐适用 ☒不适用**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	5,205,177.29	5,341,925.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-136,747.97	-105,843.79
--其他综合收益		
--综合收益总额	-136,747.97	-105,843.79
联营企业:		
投资账面价值合计	22,701,000.42	22,701,000.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-27,493.75
--其他综合收益		
--综合收益总额		-27,493.75

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明☐适用 ☒不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**☐适用 ☒不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**☐适用 ☒不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**☐适用 ☒不适用**4、 重要的共同经营**☐适用 ☒不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
递延收益							
其中：离子注入 机项目 A	7,399,106.86			1,268,418.30		6,130,688.56	与资产 相关
离子注入机项目 B	6,880,000.00					6,880,000.00	与收益 相关
离子注入机项目 C	2,400,000.00					2,400,000.00	与资产 相关
离子注入机项目 D	2,210,000.00					2,210,000.00	与资产 相关
离子注入机项目 E	3,901,315.77			1,170,394.73		2,730,921.04	与资产 相关
离子注入机项目 F	12,000,000.00	10,940,000.00		22,940,000.00		-	与资产/ 收益相 关
离子注入机项目 G	1,717,208.57			577,760.04		1,139,448.53	与资产 相关
离子注入机项目 H	3,625,934.73			192,527.52		3,433,407.21	与资产 相关
离子注入机项目 I	58,101,000.00					58,101,000.00	与资产 相关
离子注入机项目 J	14,650,000.00					14,650,000.00	与资产 相关
离子注入机项目 K	278,383.00					278,383.00	与资产 相关
嘉芯半导体设备 项目	32,459,660.12					32,459,660.12	与资产 相关
合计	145,622,609.05	10,940,000.00		26,149,100.59		130,413,508.46	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	27,164,400.60	
合计	27,164,400.60	

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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

项目	账面余额	减值准备
应收票据	30,399,077.98	2,203.50
应收账款	537,645,547.00	43,547,555.27
其他应收款	46,036,762.23	27,449,705.47
合计	614,081,387.21	70,999,464.24

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 万元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 38.11%（2025 年 12 月 31 日：38.26%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

1.流动性风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,525,493,733.50			1,525,493,733.50
应付票据	715,244,110.69			715,244,110.69
应付账款	374,657,704.95			374,657,704.95
其他应付款	58,177,272.04			58,177,272.04
长期借款（含一年以内部分）	41,412,562.95	348,646,817.49	90,846,148.39	480,905,528.83

2. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（2）利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		7,925,791.88		7,925,791.88
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		7,925,791.88		7,925,791.88
（1）债务工具投资		7,925,791.88		7,925,791.88
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资			1,204,619,962.05	1,204,619,962.05
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		451,175,135.79	845,381,635.58	1,296,556,771.37
持续以公允价值计量的资产总额		459,100,927.67	2,050,001,597.63	2,509,102,525.30
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司持有的交易性金融资产-债务工具投资，使用的重要参数包括合同预期收益率等。

本公司将报告期内持有的科创板上市公司限售股，其公允价值以该股票在活跃市场中的报价为基础，考虑限售期流动性限制，采用期权定价模型计算流动性折扣（DLOM）进行调整后确定。该公允价值计量属于第二层次。

本公司无非持续第二层次公允价值计量的资产和负债。

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

☒适用 ☐不适用

金融资产	期末公允价值	估值技术	重要参数
其他权益工具投资	1,204,619,962.05	公司的其他权益工具投资主要为非上市股权，估值技术包括市场法及收益法	未来现金流量、流动性折扣等
其他非流动金融资产	845,381,635.58	公司的其他非流动金融资产主要为非上市股权，估值技术包括市场法及收益法	未来现金流量、流动性折扣等

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
先导汇芯（上海）科技投资有限公司	上海市	创业投资	300,000.00	23.8543%	23.8543%

本企业最终控制方是朱世会先生

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司情况详见本附注十所示。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阅晨科技股份有限公司	与子公司嘉芯阅扬半导体设备科技（浙江）有限公司同一法定代表人的企业
迦南电科技（深圳）有限公司	持有子公司嘉芯迦能半导体设备科技（浙江）有限公司 30%股权的企业
阅芯半导体设备科技（浙江）有限公司	持有子公司嘉芯阅扬半导体设备科技（浙江）有限公司 40%股权的企业
上海半导体装备材料二期私募投资基金合伙企业（有限合伙）	母公司为该基金管理合伙人上海半导体装备材料产业投资管理有限公司的第一大股东
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	母公司为该基金管理合伙人上海半导体装备材料产业投资管理有限公司的第一大股东
博精技研股份有限公司	与子公司嘉芯迦能半导体设备科技（浙江）有限公司同一法定代表人的企业
三林万业（上海）企业集团有限公司	第二大股东
上海汇豪木门制造有限公司	第二大股东控制的子公司
上海汇丽地板制品有限公司	第二大股东控制的子公司
上海爱尔邦铝复合板有限公司	第二大股东控制的子公司
浙江兴芯半导体有限公司	子公司凯世通公司的联营企业
重庆两江芯微程半导体私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	母公司为该基金管理合伙人上海半导体装备材料产业投资管理有限公司的第一大股东
哈尔滨光智材料有限公司	同一实际控制人
广东晶智光电科技有限公司	同一实际控制人
安徽光智科技有限公司	同一实际控制人
广东长信精密设备有限公司	同一实际控制人
广东先导微电子科技有限公司	同一实际控制人
东莞先导先进科技有限公司	同一实际控制人
广东先导元创精密科技有限公司	同一实际控制人
广东先导元创流体技术有限公司	同一实际控制人
威科赛乐微电子股份有限公司	同一实际控制人
武汉海飞通光电子科技有限公司	同一实际控制人
广东先导先进材料股份有限公司	同一实际控制人
先导薄膜材料（广东）有限公司	同一实际控制人
先导薄膜材料（安徽）有限公司	同一实际控制人
先导薄膜材料（江苏）有限公司	同一实际控制人
广东先导稀贵金属材料有限公司	同一实际控制人
浙江先导微电子科技有限公司	同一实际控制人
湖南先导新材料科技有限公司	同一实际控制人
江苏先导微电子科技有限公司	同一实际控制人
清远先导材料有限公司	同一实际控制人
广东先导稀材股份有限公司	同一实际控制人
江苏先导先睿激光科技有限公司	同一实际控制人
武汉光谷量子技术有限公司	同一实际控制人
元创（广东清远）精密科技有限公司	同一实际控制人

江苏国创精密技术有限公司	同一实际控制人
奥泰医疗系统有限责任公司	同一实际控制人
清远先导特种材料有限公司	同一实际控制人
VITAL MATERIALS IMPORTAÇÃO E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUIMICOS LTDA	同一实际控制人
五河先导光电材料有限公司	同一实际控制人
先导电子科技股份有限公司	同一实际控制人
先导汇芯（上海）科技投资有限公司	同一实际控制人
先导科技集团有限公司	同一实际控制人
先导颜料（天津）有限公司	同一实际控制人
VITAL MATERIALS CO., LIMITED	同一实际控制人
Vital Materials Belgium S.A.	同一实际控制人
KV International Co.,Ltd	同一实际控制人
OCB PHARMACEUTICAL, S.R.L	同一实际控制人
湖北先导新材料科技有限公司	同一实际控制人
清远科林特克新材料有限公司	同一实际控制人
安徽先导新材料有限公司	同一实际控制人
先导新能源科技有限公司	同一实际控制人
淄博先导智能传感科技有限公司	同一实际控制人
广东先导尚洋智能电子有限公司	同一实际控制人
上海浦科实业发展有限公司	同一实际控制人
普达特半导体科技(徐州)有限公司	子公司凯世通董事关联公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Vital Materials Belgium S.A.	采购材料	2,359.67	712.74
VITAL MATERIALS CO., LIMITED	采购材料	2,629.69	564.12
安徽光智科技有限公司	采购材料	134.43	
安徽先导新材料有限公司	采购材料		401.20
东莞先导先进科技有限公司	采购材料	2.98	
广东晶智光电科技有限公司	采购材料	0.35	
广东先导尚洋智能电子有限公司	采购材料	10.42	
广东先导微电子科技有限公司	采购材料	4.31	
广东先导稀材股份有限公司	采购材料	7,768.17	38,584.42
广东先导元创流体技术有限公司	采购材料	8.91	
闽晨科技股份有限公司	采购材料		42.38
闽芯半导体设备科技（浙江）有限公司	采购材料		11.62
清远科林特克新材料有限公司	采购材料	3.65	22.35
武汉海飞通光电子科技有限公司	采购材料	50.46	
先导薄膜材料（安徽）有限公司	采购材料	0.23	
先导薄膜材料（广东）有限公司	采购材料	549.93	117.26
先导颜料（天津）有限公司	采购材料		570.15
江苏先导先睿激光科技有限公司	采购材料	0.88	
武汉光谷量子技术有限公司	采购材料	0.93	

元创（广东清远）精密科技有限公司	采购材料	0.66	
湖北先导新材料科技有限公司	采购材料	6.38	
江苏国创精密技术有限公司	采购材料	41.42	
江苏先导微电子科技有限公司	采购材料	41.18	
奥泰医疗系统有限责任公司	采购材料	23.01	
安徽先导新材料有限公司	采购服务	47.53	78.79
广东先导稀材股份有限公司	采购服务	166.56	
广东先导稀贵金属材料有限公司	采购服务	29.68	
广东先导先进材料股份有限公司	采购服务	16.05	
先导薄膜材料（江苏）有限公司	采购服务	47.12	
浙江先导微电子科技有限公司	采购服务	78.28	
清远先导特种材料有限公司	采购服务	78.70	
先导新能源科技有限公司	采购服务		20.16
湖南先导新材料科技有限公司	委托加工	693.17	655.60
清远科林特克新材料有限公司	委托加工	544.82	0.93
先导颜料（天津）有限公司	委托加工	164.51	52.94
安徽先导新材料有限公司	燃料动力	314.59	207.34
广东先导微电子科技有限公司	燃料动力	24.12	
广东先导稀材股份有限公司	燃料动力	254.58	
湖北先导新材料科技有限公司	燃料动力	87.89	
清远先导材料有限公司	燃料动力	151.54	
浙江先导微电子科技有限公司	燃料动力	48.93	
广东先导稀材股份有限公司	其他厂务费用	442.17	929.74
湖北先导新材料科技有限公司	其他厂务费用	76.72	
合计		16,904.62	42,971.74

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
KV International Co.,Ltd	销售产品	382.30	56.02
OCB PHARMACEUTICAL, S.R.L	销售产品	2,762.92	459.29
Vital Materials Belgium S.A.	销售产品	8,151.96	6,892.06
VITAL MATERIALS CO., LIMITED	销售产品		213.72
广东先导稀材股份有限公司	销售产品	137.44	32.57
广东先导元创精密科技有限公司	销售产品	2,349.77	
广东先导元创流体技术有限公司	销售产品	693.50	
湖南先导新材料科技有限公司	销售产品	1,236.83	5,473.30
江苏先导微电子科技有限公司	销售产品		0.02
清远先导材料有限公司	销售产品	7.96	610.46
安徽先导新材料有限公司	销售产品	15.38	
东莞先导先进科技有限公司	销售产品	0.23	
武汉海飞通光电子科技有限公司	销售产品	15.53	
VITAL MATERIALS IMPORTAÇÃO E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS LTDA	销售产品	258.81	
五河先导光电材料有限公司	销售产品	2,767.70	
先导电子科技股份有限公司	销售产品	0.20	
合计		18,780.53	13,737.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三林万业（上海）企业集团有限公司	车位出租	13.71	13.71
先导汇芯（上海）科技投资有限公司	房屋建筑物	26.20	
先导科技集团有限公司	房屋建筑物、办公楼广告位出租	52.39	13.76
合计		92.30	27.47

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
先导新能源科技有限公司	房屋建筑物	129.38		141.03			83.57		91.09		
清远先导材料有限公司	房屋建筑物			94.97	1.92						
安徽先导新材料有限公司	产线设备、房屋建筑物			622.71	11.94	928.90			26.06	9.57	928.27
清远科林特克新材料有限公司	产线设备、房屋			71.01	2.75					1.99	173.89

	建筑物										
广东先导稀材股份有限公司	房屋建筑物			0.73	0.02	1.98					
湖北先导新材料科技有限公司	房屋建筑物			127.36	2.17	-			34.66	2.69	243.03
合计		129.38		1,057.81	18.80	930.88	83.57	-	151.81	14.25	1,345.19

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽光智科技有限公司	采购固定资产	1.33	
东莞先导先进科技有限公司	采购固定资产	1.69	
东莞先导先进科技有限公司	采购专利	50.96	
广东晶智光电科技有限公司	采购固定资产	0.92	
江苏先导先睿激光科技有限公司	采购固定资产	20.04	
广东先导稀材股份有限公司	采购固定资产	1.60	
合计		76.54	

(7) 关键管理人员报酬☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	491.11	523.19

(8) 其他关联交易☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆两江芯微程半导体私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	支付投资款	2,990.00	
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	收到投资分配款项（回收实缴出资部分）	464.00	13,515.00
上海半导体装备材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）	收到股利分配	2,800.49	
上海半导体装备材料二期私募投资基金合伙企业（有限合伙）	支付投资款		16,000.00
先导新能源科技有限公司	支付租房押金		58.90

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淄博先导智能传感科技有限公司	640.00	6.40	1,600.00	16.00
应收账款	广东先导元创精密科技有限公司	1,232.59	11.00	4.93	
应收账款	广东先导元创流体技术有限公司	783.66	6.22	89.99	
应收账款	武汉海飞通光电子科技有限公司	17.55	0.18		
应收账款	东莞先导先进科技有限公司	0.26	-		
应收账款	威科赛乐微电子股份有限公司	0.10	-		
应收账款	湖南先导新材料科技有限公司	203.04		841.03	
应收账款	广东先导稀材股份有限公司	115.00		-	
应收账款	清远先导材料有限公司	9.00		-	
应收账款	先导电子科技股份有限公司	0.23		-	
应收账款	Vital Materials Belgium S.A.	7,236.52		2,636.85	
应收账款	VITAL MATERIALS IMPORTAÇÃO E COMÉRCIO DE PRODUTOS QUÍMICOS LTDA	258.81		-	
应收账款	VITAL MATERIALS CO., LIMITED	15.96		16.25	
应收账款	OCBPHARMACEUTICAL,S.R.L	2,397.04		-	
应收账款	KV International Co., Ltd	245.44		8.70	
应收账款	迦南电科技（深圳）有限公司			2.63	0.26
应收账款	江苏先导微电子科技有限公司			0.05	-
应收账款	先导薄膜材料（广东）有限公司			0.09	
应收账款	浙江先导微电子科技有限公司			4.05	
应收账款	湖北先导新材料科技有限公司			6.18	
预付账款	江苏先导微电子科技有限公司	415.16	-		
预付账款	广东晶智光电科技有限公司	0.07	-		
预付账款	哈尔滨光智材料有限公司	0.05	-		
预付账款	广东先导稀材股份有限公司	5,005.00			
预付账款	普达特半导体科技（徐州）有限公司	69.72	-	-	
预付账款	广东先导元创流体技术有限公司	548.46	-	-	
预付账款	奥泰医疗系统有限责任公司	634.99	-	-	
预付账款	江苏先导微电子科技有限公司	28.38	-	-	
预付账款	VITAL MATERIALSCO.,LIMITED			67.73	
预付账款	清远先导材料有限公司	21.78			
预付账款	安徽先导新材料有限公司	11.85			
其他应收款	先导新能源科技有限公司	58.90	0.29	58.90	0.29
其他应收款	清远先导材料有限公司	7.26			
其他应收款	博精技研股份有限公司			1,184.63	1,184.63

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海爱尔邦铝复合板有限公司	0.04	0.04
应付账款	上海汇丽地板制品有限公司	0.09	0.09
应付账款	上海汇豪木门制造有限公司	16.20	15.43
应付账款	广东先导稀材股份有限公司	102.11	715.93
应付账款	广东先导元创流体技术有限公司	14.98	18.03
应付账款	威科赛乐微电子股份有限公司	3.10	3.10
应付账款	广东先导元创精密科技有限公司	102.99	26.27
应付账款	广东先导微电子科技有限公司	10.58	3.90
应付账款	江苏国创精密技术有限公司	41.42	-
应付账款	安徽光智科技有限公司	147.07	2.11
应付账款	东莞先导先进科技有限公司	4.89	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东先导尚洋智能电子有限公司	11.22	
应付账款	广东先导稀贵金属材料有限公司	33.53	
应付账款	广东先导先进材料股份有限公司	16.05	2.29
应付账款	江苏先导先睿激光科技有限公司	7.88	
应付账款	清远先导特种材料有限公司	78.70	
应付账款	武汉光谷量子技术有限公司	1.05	
应付账款	武汉海飞通光电科技有限公司	57.02	
应付账款	先导薄膜材料（广东）有限公司	139.47	851.84
应付账款	先导薄膜材料（江苏）有限公司	50.63	6.73
应付账款	元创（广东清远）精密科技有限公司	0.66	
应付账款	湖南先导新材料科技有限公司	431.16	606.85
应付账款	湖北先导新材料科技有限公司	58.42	56.71
应付账款	浙江先导微电子科技有限公司	48.93	72.14
应付账款	先导颜料（天津）有限公司	7.45	
应付账款	VITAL MATERIALS CO., LIMITED	100.62	0.24
应付账款	Vital Materials Belgium S.A.	1,173.11	546.00
应付账款	清远科林特克新材料有限公司	58.78	424.00
应付账款	闽晨科技股份有限公司	1,290.71	
应付账款	安徽先导新材料有限公司		74.78
应付账款	广东晶智光电科技有限公司		0.39
应付账款	广东长信精密设备有限公司		16.32
应付账款	迦南电科技（深圳）有限公司		8.50
应付账款	闽芯半导体设备科技（浙江）有限公司		4.05
应付账款	清远先导材料有限公司		26.64
合同负债	浙江兴芯半导体有限公司	238.94	238.94
其他应付款	先导科技集团有限公司	28.55	
其他应付款	先导汇芯（上海）科技投资有限公司	14.28	
其他应付款	上海浦科实业发展有限公司	14.28	
其他应付款	清远先导材料有限公司	285.62	39.89
其他应付款	广东先导稀材股份有限公司	0.03	9.50
其他应付款	广东先导微电子科技有限公司	27.52	4.14
其他应付款	浙江先导微电子科技有限公司	107.73	0.45
其他应付款	安徽先导新材料有限公司		1.72
其他应付款	广东先导稀贵金属材料有限公司		0.58
其他应付款	湖北先导新材料科技有限公司		56.46

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：万股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	644.90	62,813,260.00						
管理人员	2,475.86	241,148,764.00						
销售人员	40.00	3,896,000.00						
生产人员	44.00	4,285,600.00						
合计	3,204.76	312,143,624.00						

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司高级管理人员以及管理、技术、业务骨干人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,631,122.88

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	11,840,160.99	
管理人员	45,250,679.63	
销售人员	733,467.74	
生产人员	806,814.52	
合计	58,631,122.88	

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部（行业分部/产品分部）为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房地产业务	专用设备制造业	铋相关材料业务	投资业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	46,221,614.26	104,406,893.16	996,064,335.30			1,146,692,842.72
二、营业成本	34,313,037.38	82,490,595.40	800,876,126.75			917,679,759.53
三、资产总额	7,279,784,095.65	3,285,842,021.92	5,812,661,575.79	11,075,130,279.90	14,652,242,287.40	12,801,175,685.86
四、负债总额	641,243,801.18	2,181,413,568.60	4,433,739,516.65	7,391,577,679.79	10,548,145,853.37	4,099,828,712.85

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,109,802.97	270,625.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	41,109,802.97	270,625.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	41,109,802.97	100.00			41,109,802.97	270,625.00	100.00			270,625.00
其中：										
合并范围内关联方组合	41,109,802.97	100.00	0.00		41,109,802.97	270,625.00	100.00	0.00		270,625.00
合计	41,109,802.97	100.00	0.00	/	41,109,802.97	270,625.00	100.00	0.00		270,625.00

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用
 按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
 组合计提项目：合并范围内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	41,109,802.97		
合计	41,109,802.97		

按组合计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用
 按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用
 对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况
☐适用 ☒不适用
 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况
☐适用 ☒不适用
 其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用
 应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海万业元创科技有限公司	5,036,520.31		5,036,520.31	12.25	
上海元创伏特科技有限公司	1,306,864.77		1,306,864.77	3.18	

万业元创（衢州）陶瓷科技有限公司	2,034,862.47		2,034,862.47	4.95	
上海万业企业爱佳物业服务有 限公司	527,425.00		527,425.00	1.28	
上海元创芯工科技有限公司	32,204,130.42		32,204,130.42	78.34	
合计	41,109,802.97		41,109,802.97	100.00	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,763,895.83	1,021,736.89
应收股利		
其他应收款	3,882,119,676.67	3,876,258,540.88
合计	3,883,883,572.50	3,877,280,277.77

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,379,661,366.32	3,450,503,578.42
1 至 2 年	90,036,876.04	100,000.00
2 至 3 年	0.00	425,563,123.96
3 至 4 年	412,226,247.92	
4 至 5 年	0.00	195,186.39
5 年以上	195,186.39	
合计	3,882,119,676.67	3,876,361,888.77

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	3,880,755,310.35	3,873,692,310.35
押金及备用金	1,371,406.62	669,578.42

其他		2,000,000.00
减：坏账准备	7,040.30	103,347.89
合计	3,882,119,676.67	3,876,258,540.88

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	103,347.89			103,347.89
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	96,307.59			96,307.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	7,040.30			7,040.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	103,347.89		96,307.59			7,040.30
其中：						
组合1：押金、保证金及备用金组合	103,347.89		96,307.59			7,040.30
合计	103,347.89		96,307.59			7,040.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽万导电子科技有限公司	3,015,540,000.00	77.68	与子公司往来款	1 年以内	
上海业萌实业有限公司	453,000,000.00	11.67	与子公司往来款	1-2 年以内、3-4 年	
上海万业元创科技有限公司	352,563,000.00	9.08	与子公司往来款	1 年以内	
长三角一体化示范区(浙江嘉善)嘉芯半导体设备科技有限公司	57,600,000.00	1.48	与子公司往来款	1 年以内、1-2 年	
池州万业科技发展有限公司	1,663,123.96	0.04	与子公司往来款	3-4 年以内	
合计	3,880,366,123.96	99.95	/	/	

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,962,463,484.63	31,355,699.03	2,931,107,785.60	2,843,045,390.14	31,355,699.03	2,811,689,691.11
对联营、合营企业投资	27,906,177.71		27,906,177.71	28,042,925.68		28,042,925.68
合计	2,990,369,662.34	31,355,699.03	2,959,013,963.31	2,871,088,315.82	31,355,699.03	2,839,732,616.79

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海万业企业宝山新城建设开发有限公司	577,223,167.08						577,223,167.08	
苏州万业房地产发展有限公司	8,000,000.00					1,466,935.48	9,466,935.48	
上海凯世通半导体股份有限公司	1,069,203,964.03	31,355,699.03				14,752,741.05	1,083,956,705.08	31,355,699.03
上海万业企业爱佳物业服务有限公司	16,146,000.00						16,146,000.00	
Wanye International Inc	59,144,700.00						59,144,700.00	
无锡万业房地产发展有限公司注	147,913,000.00					1,466,935.48	149,379,935.48	
上海万裕房地产开发有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海业萌实业有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

长三角一体化示范区（浙江嘉善）嘉芯半导体设备科技有限公司	298,558,860.00					1,173,548.39	299,732,408.39	
池州万业科技发展有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
安徽万导电子科技有限公司	50,000,000.00					5,190,021.77	55,190,021.77	
上海万业元创科技有限公司	25,500,000.00		52,000,000.00			5,905,032.32	83,405,032.32	
上海六族新材料科技有限公司			37,462,880.00				37,462,880.00	
合计	2,811,689,691.11	31,355,699.03	89,462,880.00			29,955,214.49	2,931,107,785.60	31,355,699.03

其他说明：其他本期增加金额皆系对该些公司的员工授予的本公司员工持股计划。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
上海中远龙东置业 发展有限公司	5,341,925.26				-136,747.97						5,205,177.29	
小计	5,341,925.26				-136,747.97						5,205,177.29	
二、联营企业												
河南华夏芯半导体 有限责任公司	22,701,000.42										22,701,000.42	
上海万稼生态环境 科技有限公司	-		196,000.00		-196,000.00							
小计	22,701,000.42		196,000.00		-196,000.00						22,701,000.42	
合计	28,042,925.68		196,000.00		-332,747.97						27,906,177.71	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☒ 适用 ☐ 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,985,327.69	435,905.36	15,054,180.33	7,397,288.93
其他业务				
合计	2,985,327.69	435,905.36	15,054,180.33	7,397,288.93

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-332,747.97	12,313,828.35
处置长期股权投资产生的投资收益		77,465,926.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	30,548,149.02	3,444,908.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,618,098.40	118,350,644.98
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入		
处置其他非流动金融资产的投资收益		112,196,543.35
合计	23,597,302.65	323,771,851.76

6、 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,936.49	
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	27,403,497.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	409,691,922.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	5,420,155.29	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-2,215,946.78	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,348,963.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	107,204,462.38	
少数股东权益影响额（税后）	8,154,590.07	
合计	322,598,549.26	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.2266	0.2266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.1213	-0.1213

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：余舒婷

董事会批准报送日期：2026 年 7 月 31 日

修订信息

☐适用 ☒不适用