



广东惠伦晶体科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-061

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邢越、主管会计工作负责人邢越及会计机构负责人(会计主管人员)邓又强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请广大投资者予以关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
一、公司简介	7
二、联系人和联系方式	7
三、其他情况	7
四、主要会计数据和财务指标	8
五、境内外会计准则下会计数据差异	8
六、非经常性损益项目及金额	8
第三节 管理层讨论与分析	10
一、报告期内公司从事的主要业务	10
二、核心竞争力分析	12
三、主营业务分析	14
四、非主营业务分析	14
五、资产及负债状况分析	15
六、投资状况分析	16
七、重大资产和股权出售	16
八、主要控股参股公司分析	17
九、公司控制的结构化主体情况	17
十、公司面临的风险和应对措施	17
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	19
十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况	19
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	20
第四节 公司治理、环境和社会	21
一、公司董事、高级管理人员变动情况	21
二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	21
三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	21
四、环境信息披露情况	22
五、社会责任情况	22
第五节 重要事项	23
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	23
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	23
三、违规对外担保情况	23
四、聘任、解聘会计师事务所情况	23
五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	23
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	24
七、破产重整相关事项	24
八、诉讼事项	24
九、处罚及整改情况	24
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	25
十一、重大关联交易	25

十二、重大合同及其履行情况	27
十三、其他重大事项的说明	29
十四、公司子公司重大事项	29
第六节 股份变动及股东情况	30
一、股份变动情况	30
二、证券发行与上市情况	31
三、公司股东数量及持股情况	31
四、董事和高级管理人员持股变动	33
五、控股股东或实际控制人变更情况	33
六、优先股相关情况	33
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35
一、审计报告	35
二、财务报表	35
三、公司基本情况	52
四、财务报表的编制基础	53
五、重要会计政策及会计估计	53
六、税项	74
七、合并财务报表项目注释	76
八、研发支出	129
九、合并范围的变更	130
十、在其他主体中的权益	133
十一、政府补助	136
十二、与金融工具相关的风险	137
十三、公允价值的披露	140
十四、关联方及关联交易	140
十五、股份支付	144
十六、承诺及或有事项	145
十七、资产负债表日后事项	146
十八、其他重要事项	147
十九、母公司财务报表主要项目注释	148
二十、补充资料	157

备查文件目录

- 1、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；
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务办。

释义

释义项	指	释义内容
股份公司、本公司、公司、惠伦晶体	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆惠伦	指	原东莞市惠众投资有限公司，经迁址至新疆后经新疆石河子工商行政管理局核准变更，本公司之控股股东。
惠伦香港	指	惠伦（香港）实业有限公司，本公司之子公司
创想云、创想云科技	指	广州创想云科技有限公司，本公司之子公司
重庆惠伦、重庆子公司	指	惠伦晶体（重庆）科技有限公司，本公司之子公司
深圳惠伦	指	惠伦晶体科技（深圳）有限公司，本公司之子公司
惠伦器件	指	东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司，本公司之子公司
惠伦实业	指	东莞惠伦实业有限公司，本公司之子公司
股东会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《广东惠伦晶体科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。
元/万元	指	人民币元/万元
压电石英晶体元器件	指	利用石英晶体（即水晶）的逆压电效应（在外电场作用下产生弹性形变的特性）制成的机电能量耦合的频率控制元器件，因其较高的频率稳定度和高 Q 值（品质因数）以及主要原材料人造水晶价格较低等突出优点，成为频率控制、稳定频率和频率选择的重要元器件，主要包括谐振器、振荡器和滤波器三大类。
谐振器	指	石英晶体谐振器的简称，是通过在石英晶片两面镀上电极而构成的频率元件。交变信号加到电极上时谐振器会起振在特定的频率上，谐振频率和晶体的厚度有关系，通过加工，谐振器可以工作在任何的频率上。电子产品涉及频率控制与选择都需要谐振器。
振荡器、CXO	指	石英晶体振荡器的简称，是一种频率稳定器件，用来产生重复电子讯号（通常是正弦波或方波），能将直流电转换为具有一定频率交流电信号输出的电子电路或装置。根据振荡器实现的性能，国际电工委员会(IEC)将石英晶体振荡器分为 4 类：即普通晶体振荡器(SPXO)、电压控制式晶体振荡器(VCXO)、温度补偿式晶体振荡器(TCXO)、恒温晶体振荡器(OCXO)。
SMD	指	Surface-Mount Device 的缩写，译为“表面贴装式封装”，属于新一代压电石英晶体元器件生产封装技术。表面贴装式元件相较于传统插装元件，有组装密度高、电子产品体积小、重量轻、可靠性高、抗振能力强和高频特性好等优点。表面贴装化是电子元器件的发展趋势。
DIP	指	Dual In-line Package 的缩写，译为“双列直插式封装”，此封装形式具有适合 PCB(印刷电路板)穿孔安装，布线和操作较为方便等特点。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 惠伦	股票代码	300460
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东惠伦晶体科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	ST 惠伦		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Faith Long Crystal Technology Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Faith Long Crystal		
公司的法定代表人	邢越		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李珂	谭娅
联系地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号
电话	0769-38879888-2233	0769-38879888-2233
传真	0769-38879889	0769-38879889
电子信箱	flzqsw@dgylec.com	flzqsw@dgylec.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	304,517,872.89	266,995,916.59	14.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,991,957.19	-66,583,159.15	42.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,319,184.13	-72,566,555.29	43.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,801,240.43	6,905,765.02	722.52%
基本每股收益（元/股）	-0.14	-0.24	41.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.14	-0.24	41.67%
加权平均净资产收益率	-8.46%	-11.06%	2.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,290,587,666.53	1,436,785,994.00	-10.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	429,919,330.54	467,863,785.00	-8.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,919,627.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,382.77	
减：所得税影响额	588,018.28	
合计	3,327,226.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务、产品及其用途

公司是一家专业从事石英晶体元器件系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为 SMD 谐振器、TSX 热敏晶体、TCXO 振荡器和 OSC 振荡器。石英晶体元器件是电子产品不可或缺的基础元件，在其电子线路中起到提供时钟频率、基准频率、频率选择等作用，被誉为电子产品的“心脏”，其应用十分广泛，主要包括网络通信、工业控制、消费电子、汽车电子、物联网、人工智能、北斗导航、智能家居家电、航天与军用产品和安防产品智能化等领域。凡需要频率信号、产生时钟、过滤杂讯等，均可利用石英晶体元器件的物理特性，实现基本信号的产生、传输、滤波等功能。

（1）SMD 谐振器

SMD 谐振器产品主要由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座组成。谐振器选用具有一定角度的压电石英晶体材料进行切割、研磨、分选、清洗、镀膜，形成核心部件，将相对应的石英晶片装置于陶瓷基座内，进行精度加工调整后真空封装完成，典型温度稳定度范围为 $-40^{\circ}\text{C}\sim 85^{\circ}\text{C}\leq \pm 15\text{ppm}$ 。

SMD 谐振器具有以下特点：①产品精度高、可靠性好、抗震能力强、焊点缺陷率低、高频特性优良；②压电石英晶体性能发挥优良；③产品频率稳定，抗电磁和射频干扰能力强；④体积小、重量轻，适于自动化生产。

（2）TCXO 振荡器

TCXO 振荡器是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座与温度补偿芯片组成。通过附加的温度补偿电路使由周围温度变化产生的振荡频率变化量削减的一种石英晶体振荡器。TCXO 振荡器使用温度感测组件以及产生电压曲线的电路，在整个温度范围内，该电压曲线与晶体的频率变化趋势完全相反，所以可理想地抵消晶体的漂移。根据 TCXO 振荡器的类型和温度范围，典型稳定度范围为小于 $\pm 0.5\text{ppm}$ 至 $\pm 2\text{ppm}$ ，具有比 SMD 谐振器产品更高的精度。

（3）TSX 热敏晶体

TSX 热敏晶体是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座与热敏电阻组成。TSX 热敏晶体主要把 SMD 谐振器与热敏电阻封装在一起，经由同步热传导效应，尽可能降低 SMD 谐振器与热敏电阻之间的温度差异，提升

压电石英晶片温度的一致性。TSX 热敏晶体的典型稳定度规范范围是 $-30^{\circ}\text{C}\sim 85^{\circ}\text{C}$ 小于 $\pm 12\text{ppm}$ ，精度与稳定性优于一般 SMD 谐振器，成品价格较 TCXO 振荡器低，温度特性与精度稳定度又趋近 TCXO 振荡器特性。

（4）OSC 振荡器

OSC (Oscillated Crystal Oscillator) 振荡器是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座和 IC 芯片组成。内部振荡电路包括反馈电路和振荡放大器，将发生共振的电路反馈到晶体谐振器上，使晶体不断振荡。这种正反馈环路的设计增加了信号强度，从而产生稳定的交流电频率。OSC 的典型稳定度规范范围是 $-40^{\circ}\text{C}\sim 125^{\circ}\text{C}$ 、频率稳定度 $\pm 50\text{ppm}$ 。

2、经营模式

（1）采购模式

公司物料采购工作由供应链中心下设的采购处专门负责。采购处根据年度生产经营目标，定期结合现有订单、市场供求状况及物料库存等因素，预测未来一段时期的采购需求进行集中采购。

（2）生产模式

公司根据生产计划采取以销定产模式进行生产。制造中心根据确认的订单信息制定生产计划并下发至相关制造处，由相关制造处按生产计划组织生产。

（3）销售模式

公司目前采用经销模式和直销模式。由于石英晶体元器件行业产品规格多样，技术指标要求严格且差异较大，同时组件商经过多年的积累，拥有大量的客户资源，因此形成了由组件商集合多家终端客户的需求，向各专业生产厂商下订单的经销模式，该模式有利于发挥各自的专业优势，被行业内的企业所广泛采用。同时公司也在积极开拓直销市场，将产品的平台认证作为把握市场机会的重要突破口，加大下游知名优质大客户的拓展力度，并提升附加值更高的器件系列产品销售金额和比重。

3、主要的业绩影响因素

2026 年上半年，公司实现营业收入 30,451.79 万元，较上年同期增长 14.05%；实现归属于上市公司股东净利润-3,799.20 万元，较上年同期增长 42.94%；石英晶体元器件产品实现出货量 9.57 亿只，较上年同期增长 24.95%。本报告期，影响公司业绩的主要因素包括：一方面，报告期内产品销量同比增长，带动营业收入稳步提升；另一方面，受原材料价格波动、产品结构优化、存货跌价准备转销等因素影响，使得综合毛利率有所改善。

二、核心竞争力分析

1、技术创新与工艺先进优势

晶振行业需要掌握复杂的技术知识和专业的工艺技能。制造高精度的晶振需要对材料学、电子学、物理学等领域有深入的理解、应用和沉淀。掌握相关技术和工艺需要长期积累和研发投入，对于新进入者而言具有较高的门槛。与此同时，随着新兴技术的发展，如物联网、5G 通信、人工智能和自动驾驶等，对晶振在小尺寸、高频率、低功耗等方面提出了更高的要求。

经过多年的积累和发展，公司已拥有一支实力雄厚的管理与研发团队，建立了先进的技术研发体系和高效的生产体系，具备了较强的产品自主研发和技术创新能力。公司掌握了光刻工艺生产技术，可以突破机械研磨工艺的限制，生产高基频压电石英晶体元器件所需的石英晶片。公司的光刻工艺主要应用于 MHz 领域，既能实现晶片的小型化，也能实现晶片的高基频。公司也是国内为数不多自研石英晶片的厂商，从原材料开始满足客户要求。同时公司也是国内行业最早具有 CANS 国家实验室的晶体厂商，具备自证 AECQ100/Q200 车规级晶振元器件能力，公司 2023 年开始牵头中国汽车晶体行业协会，也是国内车规晶振行业可靠性标准的起草方。

公司在压电石英晶体元器件生产环节方面掌握了一系列核心技术，包括多层、多金属溅射镀膜技术，高精密点胶技术，离子刻蚀调频技术和高频连续脉冲焊接技术等，能够生产附加值较高的高基频、小型化 SMD 谐振器及 TCXO 振荡器、TSX 热敏晶体、OSC 振荡器和差分晶振等产品。

2、产品开发优势

公司自成立以来，以 MHz 的 SMD 谐振器为主导产品，生产的 SMD2520、SMD2016、SMD1612 成为国内较早量产的小型化压电石英晶体元器件产品，SMD1210 已实现供货，亦完成 SMD1008 的研制，同时积极开发了 TSX 热敏晶体、TCXO 振荡器、OSC 振荡器等产品并已经量产，保证了公司产品在小型化、多元化等方面的持续竞争力。

从国内外相关领域主要平台和方案商对于 5G、wifi6 时代所需压电石英晶体（主要为 SMD 谐振器、TSX 热敏晶体、TCXO 振荡器）的设计情况可以看出，高频化和小型化是行业未来发展趋势，而且两者同步发展。例如，高通平台压电石英晶体元器件频率将从 38.4MHz 向 76.8MHz 升级，联发科平台频率将从 26MHz 向 52MHz 升级，在尺寸方面基本上采用的是 1612 或 1210 的设计方案。得益于在小型化产品研制的优势及已经掌握了生产高基频压电石英晶体元器件所需晶片的光刻技术，公司具备快速切入市场所需高基频、小型化产品的能力。

3、产品量产综合管理优势

一方面，随着终端产品更新换代速度的加快和行业内生产管理水平的提升，下游客户会对上游晶振厂商快速大批量交货能力的要求越来越高。这种趋势使得上游晶振厂商必须具有很强的快速反应能力、快速批量生产能力和与上游材料商的协同能力。另一方面，一直以来，我国高频化和小型化晶振等中高端产品主要依赖进口，近些年，在贸易摩擦加剧的背景下，国内知名通讯、整机、家电厂商为了保障产业链安全，积极在国内电子元器件行业寻求国产替代，促使高基频、小型化晶振的中高端产品进口替代加速，其中，供应商是否具备产品量产能力成为了国产替代的关键考核指标之一。

公司立足现有的世界先进生产线，加大对信息化、智能化方面的投入，以公司的“自动化、网络化、信息化”建设为基础，通过平台一体化、研发制造执行与大数据应用、数据互联互通支撑智能制造、打造战略绩效管理企业等四个实施阶段，最终形成了一个涵盖规划、生产、运营的全流程数字化管理工厂与车间，在同行树立了智能化、数字化管理标杆，极大提升了产品批量生产的管理能力。目前，公司的小型化 SMD 谐振器、TCXO 振荡器、TSX 热敏晶体等中高端产品已实现大规模、高品质、高效率量产并且备受国内下游知名客户的青睐。

与此同时，得益于中高端产品的量产，公司成为了国内小型化基座、温补 IC 等主要原材料供应厂商寻求合作的重要对象，公司主要原材料采购的安全性、稳定性、价格优势等亦得到有效保障，其中，1612、1210 等超小型元件基座，以及 1612TSX 热敏晶体、TCXO 的基座已通过联合开发实现了突破；导电胶、部分振荡器用 IC 等其他关键辅材料已完成国产替代。

4、平台认证与市场先发优势

获得高通、联发科、海思、展锐等 IC 设计方案平台认证是晶振产品推向市场的“入场券”，未经相关平台认证的产品基本上很难获得终端厂家采购下单的青睐。

公司已取得高通、英特尔（Intel）、联发科（MTK）、展锐、Airoha、恒玄（BES）、玄戒、瑞昱（Realtek）、翱捷科技（ASR）、移芯、芯翼、物奇微（WUQimicro）、恩倍科（Ambiq）、汇顶（Goodix）、炬芯、瑞芯微、全志、和芯星通、华大北斗、中科微、乐鑫、芯驰等多个平台和方案商在智能手机、可穿戴设备、智能家居家电、物联网、汽车电子、工业控制、北斗导航、服务器等不同领域对于多项产品的认证，是目前中国大陆唯一一家进入联发科智能手机芯片参考设计列表的企业，同时也是中国大陆首家进入高通车规级芯片认证参考设计列表的晶振厂商。

获得上述平台认证为公司提升行业知名度及进一步拓展相关领域客户奠定了坚实的基础，公司也因此积累了一批在各领域拥有领先地位的优质客户并向其批量供货。基于公司与各领域拥有领先市场

地位的众多优质客户建立了友好合作关系，公司能够及时、精准把握相关客户向高频化、小型化、高精度方向迭代的需求，从而确保公司在抢占市场先机中拥有先发优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	304,517,872.89	266,995,916.59	14.05%	
营业成本	267,133,951.45	248,288,232.09	7.59%	
销售费用	10,727,010.91	10,256,974.33	4.58%	
管理费用	28,819,238.99	33,078,787.73	-12.88%	
财务费用	12,278,817.92	15,559,066.25	-21.08%	主要系利息支出减少所致
所得税费用	-2,449,957.82	21,746.16	-11,366.16%	主要系报告期内确认递延所得税费用减少
研发投入	15,061,851.40	15,671,797.81	-3.89%	
经营活动产生的现金流量净额	56,801,240.43	6,905,765.02	722.52%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-14,380,717.43	-5,460,528.77	-163.36%	主要系重庆惠伦厂房装修投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-53,177,956.93	-10,429,114.38	-409.90%	主要系本期公司偿还有息负债、借款规模缩小所致
现金及现金等价物净增加额	-11,064,567.92	-10,111,435.76	9.43%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
SMD	293,261,301.60	259,893,872.54	11.38%	14.49%	7.60%	5.67%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-12,672,109.56	31.33%	计提存货跌价准备	是
营业外支出	4,382.77	-0.01%	补缴滞纳金	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	31,108,106.36	2.41%	118,781,086.79	8.27%	-5.86%	偿还到期债务所致
应收账款	177,083,703.12	13.72%	169,751,346.68	11.81%	1.91%	
合同资产	73,255.87	0.01%	73,255.87	0.01%	0.00%	
存货	181,078,438.71	14.03%	199,198,958.96	13.86%	0.17%	
固定资产	650,401,784.05	50.40%	691,007,318.74	48.09%	2.31%	
在建工程	47,696,768.14	3.70%	33,133,692.62	2.31%	1.39%	
使用权资产	9,508,060.79	0.74%	10,101,355.37	0.70%	0.04%	
短期借款	80,673,554.49	6.25%	232,608,463.34	16.19%	-9.94%	偿还到期债务所致
合同负债	3,578,608.40	0.28%	541,851.36	0.04%	0.24%	
长期借款	204,661,022.76	15.86%	234,261,022.76	16.30%	-0.44%	
租赁负债	7,744,096.58	0.60%	8,366,115.93	0.58%	0.02%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,949,313.01	16,949,313.01	使用权受限	保证金、冻结资金等
固定资产	754,620,420.94	447,924,003.63	借款抵押	抵押合同抵押物
无形资产	25,226,722.24	18,044,084.57	借款抵押	抵押合同抵押物
固定资产	310,678,674.06	52,152,140.33	售后回租	使用权受限
在建工程	48,075,900.77	46,797,599.78	借款抵押	抵押合同抵押物
合计	1,155,551,031.02	581,867,141.31		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,380,717.43	5,483,741.10	162.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	子公司	半导体制造	220,000,000	961,061,252.56	228,354,926.40	173,932,670.73	-28,342,420.64	-25,506,161.50
广州创想云科技有限公司	子公司	信息技术	30,000,000	83,097,390.28	60,169,487.98	10,108,035.88	-2,021,308.96	-2,025,655.96
惠伦晶体科技(深圳)有限公司	子公司	半导体制造	5,000,000	117,874,723.14	2,509,020.00	59,862,520.17	1,110,846.06	867,703.81
东莞惠伦实业有限公司	子公司	半导体制造	500,000	48,407,171.07	-4,117,271.85	500,400.00	-2,122,756.75	-2,122,756.75
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	子公司	半导体制造	10,000,000	3,811,827.74	2,120,714.05	2,669,919.51	504,116.93	479,095.08
惠伦(香港)实业有限公司	子公司	半导体制造	681,050	31,426,752.60	20,681,952.58	8,137,156.20	-1,551,258.26	-1,551,258.26

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观市场风险

全球经济仍然有待复苏，世界政治、经济形势仍然复杂严峻。若宏观经济的不确定性持续加剧、持续增长动能不足，居民可支配收入、购买力及购买意愿将受到影响，对全球消费电子、汽车、医疗等行业造成全面冲击，消费者大量取消或推迟购买电子产品导致相关电子产品产销量下降，进而影响公司业绩。

公司将密切关注国内外经济走势，紧跟市场和行业的发展，并持续加快研发创新，提升产品核心竞争力，不断向消费电子行业以外的领域延伸，拓宽行业和业务领域，扩大公司各板块业务的市场占有

率，提高公司综合竞争力和抗风险能力；公司将通过持续优化供应链、提高经营效率等方式，实现降本增效。

2、市场竞争加剧的风险

目前，公司依靠国内领先的技术水平，能够生产附加值较高的小型化 SMD 谐振器、TCXO 振荡器、TSX 热敏晶体等元器件产品。如果公司的技术研发方向与行业技术发展潮流、市场需求变化趋势出现偏差，或者滞后于技术发展潮流和市场需求变化，将使公司在竞争中处于不利地位或面临产品、技术被替代的风险。同时，压电石英晶体元器件的固定资产及研发前期投入较大，如果销售数量不能达到预期，将面临前期投入无法收回的风险，给公司造成投资损失并影响公司盈利水平。另外，由于国内压电石英晶体行业未来的发展前景、市场潜力较大，并不排除其他具有相关技术和类似生产经验的企业进入该行业，从而加剧该行业的竞争程度。

针对上述风险，公司一方面加大对产品的分析，对不同型号的产品从销量、市场占有率、边际收益等不同维度进行分析，加大对主要产品的生产及销售力度；另一方面公司紧跟市场政策、研判市场环境，加强与重要客户的合作深度，抢占市场机遇，在激烈的市场竞争环境中把握市场需求的主动权。

3、产品价格波动的风险

公司的主要产品压电石英晶体元器件是电子信息化产业产品中的频率控制与选择核心元器件，在国民经济各个领域如通讯电子、汽车电子、消费电子、移动互联网、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防产品智能化等领域均有广泛应用。随着技术水平及生产效率的提高，下游行业产品的价格有下降趋势，导致了电子元器件产品的价格下降，对公司的盈利能力有一定的不利影响。若公司不能有效的降低成本，抵消产品平均价格下降的影响，可能导致毛利率出现下滑，从而影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司加大对市场调研，掌握客户端的需求信息。同时加大研发力度，使产品保持核心竞争力。

4、管理风险

近年来，子公司业务规模扩大，产品种类增多，对公司整体经营管理能力提出了更高的要求。如果公司的管理水平不能够与公司的业务成长和规模扩张相匹配，不能够迅速提升以满足公司发展的需要，将可能影响公司战略规划落地和经营管理目标的达成，从而使公司面临一定的管理风险。

公司管理层将紧跟核心客户的需求，继续拓展新的业务发展机会，不断完善业务体系，将判断力、执行力和经营管理能力与客户需求及公司的实际经营发展情况相匹配。

5、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

针对上述风险，公司将持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

6、应收账款收回风险

公司应收账款期末余额较大。随着客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险。若期后应收账款回款情况欠佳，将会给公司带来较大的资金压力，进而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

针对上述风险，公司将一方面加强对应收账款的监控管理，对销售人员增加应收账款考核，提高回款率；另一方面公司加强合同执行力，从而提升公司运行效率，缓解公司运营压力。

7、财务风险

报告期末货币资金较年初下降幅度较大，资产负债率偏高，存在持续增长的经营资金需求。

为应对上述风险，公司将采取以下应对措施：一是密切关注并做好现金流监测，及时预判现金流变化趋势，积极采取措施防止风险发生。二是持续优化库存及资金配置效率，进一步提升资金使用效率。三是加强与内外部金融机构的沟通交流，积极获取有力的信贷支持。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 12 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司业务经营情况及发展规划	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《300460 惠伦晶体投资者关系管理信息 202605012》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵剑华	董事长	离任	2026 年 06 月 24 日	解聘
邢越	董事长	被选举	2026 年 06 月 24 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司坚持经济效益与社会效益并重，主要体现在以下几个方面。

一是重视股东和投资者权益保护。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章，以及《公司章程》的规定，持续规范公司运作，依法召开股东会，不断完善内控体系及治理结构，真实、准确、完整、及时、公平地开展信息披露工作；同时，通过电话、互动易平台、业绩说明会等多种渠道，积极与投资者保持沟通，切实保证广大投资者的知情权。

二是重视职工权益保护。公司严格遵守《劳动法》等相关规定，按要求与所有员工签订劳动合同，为其缴纳五险一金，注重员工培训与职业规划，定期组织员工参加专业知识培训，并为员工发展提供更多的机会和广阔的发展平台。与此同时，通过开展各类文化娱乐活动，有效增强团队凝聚力与向心力，切实维护员工合法权益。

三是重视供应商与客户权益保护。公司秉承平等互利、合作共赢的理念，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司持续开展新产品研发、生产工艺改进等工作，不断提升产品质量，切实满足客户需求。

四是重视环境保护与可持续发展。公司严格执行国家环境保护法律法规，积极响应环保政策要求，将环境保护纳入公司长期发展战略。通过完善相关制度、加强环保培训等措施，切实推动绿色运营，促进企业与环境和谐发展。

五是重视公共关系和社会公益事业。公司始终坚持合法合规经营、依法纳税，没有税务行政处罚记录，公司享有高新技术企业所得税优惠，多年荣获东莞市黄江镇纳税大户荣誉。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实控人赵积清	股份减持承诺	任职期间每年转让的股份不超过所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占本人直接或间接持有公司股份总数的比例不得超过百分之五十。	2015 年 05 月 15 日	任职期间及离任后十二个月内	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
广东惠伦晶体科技股份有限公司	其他	1、未按规定披露资金占用事项，2020 年年度报告存在重大遗漏； 2、虚增成本费用、虚增收入，2021 年、2022 年年度报告存在虚假记载。	被中国证监会立案调查或行政处罚	广东监管局对公司责令改正，给予警告，并处以 300 万元罚款；	2026 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关当事人收到《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2026-002）
赵积清	实际控制人	1、未按规定披露资金占用事项，2020 年年度报告存在重大遗漏； 2、虚增成本费用、虚增收入，2021 年、2022 年年度报告存在虚假记载。	被中国证监会立案调查或行政处罚	广东证监局对赵积清给予警告，并处以 400 万元罚款，其中对其作为直接负责的主管人员处以 200 万元罚款，对其作为实际控制人处以 200 万元罚款。	2026 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2026-002）
韩巧云	董事	1、未按规定披露资金占用事项，2020 年年度报告存在重大遗漏； 2、虚增成本费用、虚增收入，2021 年、2022 年年度报告存在虚假记载。	被中国证监会立案调查或行政处罚	广东证监局对韩巧云给予警告，并处以 150 万元罚款。	2026 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2026-002）
邓又强	高级管理人员	1、未按规定披露资金占用事项，2020 年年度报告存在重大遗漏； 2、虚增成本费用、虚增收入，2021 年、2022 年年度报告存在虚假记载。	被中国证监会立案调查或行政处罚	广东证监局对邓又强给予警告，并处以 150 万元罚款。	2026 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2026-002）

姜健伟、韩继玲	其他	1、未按规定披露资金占用事项，2020 年年度报告存在重大遗漏； 2、虚增成本费用、虚增收入，2021 年、2022 年年度报告存在虚假记载。	被中国证监会立案调查或行政处罚	广东证监局对韩继玲给予警告，并处以 80 万元罚款； 对姜健伟给予警告，并处以 60 万元罚款。	2026 年 01 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于公司及当事人收到<行政处罚决定书>的公告》 (公告编号：2026-002)
---------	----	--	-----------------	---	------------------------	---

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

一、《中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚决定书》

2026 年 1 月 12 日，公司收到《中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚决定书》（[2025]27 号）（以下简称《行政处罚决定书》）。

1、对于《行政处罚决定书》所涉事项，公司已进行深刻的自查自纠及整改。公司于 2025 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并于 2025 年 4 月 29 日披露了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告》（公告编号：2025-036）等相关文件，先行对 2022 年度、2023 年度会计差错事项进行了更正及追溯调整（2023 年度进行差错更正的主要原因是受《行政处罚决定书》所确认事项的后续影响所致），于 2025 年 7 月 15 日披露了更正后的相关年度报告全文及摘要。

2、公司于 2026 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对 2021 年度期初及 2021 年度会计差错事项进行了更正及追溯调整，并于 2026 年 4 月 29 日披露了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告》（公告编号：2026-028）等相关文件。

针对上述事项，公司及相关人员高度重视，严格按照监管要求，加强相关责任人员及全体董事、高管及相关人员对上市公司相关法律法规及有关专业知识的学习，结合公司实际情况，积极落实整改措施并将长期持续规范运作。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限公司）	控股股东	借款		4,000		3.00%	24.2	4,024.2
赵积清	实际控制人	借款		1,000		3.00%	12.83	1,012.83
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	2026 年 04 月 28 日	1,000	2026 年 03 月 27 日	800				1 年	否	是
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	2026 年 04 月 28 日	1,000	2025 年 03 月 27 日	1,000				3 年	否	是
广州创想云科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	300	2025 年 09 月 23 日	300				1 年	否	是
广州创想云科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	300	2025 年 09 月 17 日	300				1 年	否	是

广州创想云科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	300	2024 年 10 月 28 日	300				1 年	否	是
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	2,000	2026 年 02 月 03 日	1,000				1 年	否	是
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	1,000	2025 年 08 月 22 日	1,000				1 年	否	是
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	1,000	2025 年 07 月 17 日	1,000				1 年	否	是
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	10,000	2023 年 03 月 02 日	9,450				6 年	否	是
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	5,000	2023 年 03 月 10 日	4,050				6 年	否	是
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2026 年 04 月 28 日	13,500	2023 年 03 月 06 日	13,500				6 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,800				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		35,400		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		32,700				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		80,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,800				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		35,400		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		32,700				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				76.06%						

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》，为满足公司经营扩张的需要，结合公司实际情况，公司拟以自有资金出资人民币 1000 万元在上海市设立全资子公司从事主营产品销售等业务，具体情况详见公司于 2026 年 6 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立公司的公告》（公告编号：2026-040）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	280,804,251	100.00%						280,804,251	100.00%
1、人民币普通股	280,804,251	100.00%						280,804,251	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	280,804,251	100.00%						280,804,251	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,942		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股 份的股东总数（如 有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名 称	股东性 质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份 数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
新疆惠 伦股权 投资合 伙企业 （有限 合伙）	境内非 国有法 人	9.77%	27,427,380	-12,900,000	0	27,427,380	质押	24,428,800			
							冻结	1,161,819			
深圳市 锦龙二 号投资 合伙企 业（有	境内非 国有法 人	4.59%	12,900,000	12,900,000	0	12,900,000	不适用	0			

限合伙)								
赵积清	境内自然人	3.67%	10,300,000	-4,700,000	0	10,300,000	质押	9,064,800
泰晶科技股份有限公司	境内非国有法人	1.70%	4,778,092	4,778,092	0	4,778,092	不适用	0
伍仕修	境内自然人	1.38%	3,879,300	3,879,300	0	3,879,300	不适用	0
黄力志	境内自然人	1.35%	3,791,928	2,357,128	0	3,791,928	不适用	0
周龙	境内自然人	1.22%	3,439,700	3,439,700	0	3,439,700	不适用	0
世锦国际有限公司	境内非国有法人	0.78%	2,201,723	0	0	2,201,723	不适用	0
高宗亮	境内自然人	0.71%	2,002,300	0	0	2,002,300	不适用	0
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	境外法人	0.66%	1,861,170	1,861,170	0	1,861,170	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）与实际控制人赵积清先生为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	27,427,380					人民币普通股	27,427,380	
深圳市锦龙二号投资合伙企业（有限合伙）	12,900,000					人民币普通股	12,900,000	
赵积清	10,300,000					人民币普通股	10,300,000	
泰晶科技股份有限公司	4,778,092					人民币普通股	4,778,092	
伍仕修	3,879,300					人民币普通股	3,879,300	
黄力志	3,791,928					人民币普通股	3,791,928	
周龙	3,439,700					人民币普通股	3,439,700	
世锦国际有限公司	2,201,723					人民币普通股	2,201,723	
高宗亮	2,002,300					人民币普通股	2,002,300	

CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	1,861,170	人民币普通股	1,861,170
前 10 名无限售条件 股东之间，以及 前 10 名无限售条件 股东和前 10 名 股东之间关联关系 或一致行动的说明	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）与实际控制人赵积清先生为一致行动人。		
前 10 名普通股股 东参与融资融券业 务股东情况说明 （如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东惠伦晶体科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,108,106.36	118,781,086.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,037,675.53	40,835,097.50
应收账款	177,083,703.12	169,751,346.68
应收款项融资	20,031,064.05	15,678,882.34
预付款项	3,540,034.33	1,513,356.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,224,367.15	12,163,499.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	181,078,438.71	199,198,958.96
其中：数据资源		
合同资产	73,255.87	73,255.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,759,376.61	20,272,683.09
流动资产合计	462,936,021.73	578,268,166.90
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	650,401,784.05	691,007,318.74
在建工程	47,696,768.14	33,133,692.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,508,060.79	10,101,355.37
无形资产	44,502,803.00	48,144,694.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,033.02	358,061.03
递延所得税资产	70,098,842.13	70,422,063.84
其他非流动资产	5,435,353.67	5,350,640.80
非流动资产合计	827,651,644.80	858,517,827.10
资产总计	1,290,587,666.53	1,436,785,994.00
流动负债：		
短期借款	80,673,554.49	232,608,463.34
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	16,055,714.36	10,297,061.32
应付账款	161,008,960.81	99,259,554.01
预收款项		
合同负债	3,578,608.40	541,851.36
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	10,698,859.11	12,024,098.07
应交税费	3,007,487.02	7,024,417.94
其他应付款	136,955,935.56	84,782,066.72
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	94,677,765.30	125,513,186.44
其他流动负债	29,130,073.21	39,284,115.17
流动负债合计	535,786,958.26	611,334,814.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	204,661,022.76	234,261,022.76
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,744,096.58	8,366,115.93
长期应付款		10,985,594.47
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,262,248.08	17,262,248.08
递延收益	67,711,901.52	56,163,377.57
递延所得税负债	16,530,758.61	19,577,685.64
其他非流动负债	10,971,350.18	10,971,350.18
非流动负债合计	324,881,377.73	357,587,394.63
负债合计	860,668,335.99	968,922,209.00
所有者权益：		
股本	280,804,251.00	280,804,251.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	698,225,640.57	698,225,640.57
减：库存股		
其他综合收益	61,470.78	13,968.05
专项储备		
盈余公积	40,337,631.53	40,337,631.53
一般风险准备		
未分配利润	-589,509,663.34	-551,517,706.15
归属于母公司所有者权益合计	429,919,330.54	467,863,785.00
少数股东权益		
所有者权益合计	429,919,330.54	467,863,785.00
负债和所有者权益总计	1,290,587,666.53	1,436,785,994.00

法定代表人：邢越 主管会计工作负责人：邢越 会计机构负责人：邓又强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	21,172,905.59	107,816,902.85
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	17,905,368.61	26,160,287.74
应收账款	292,776,055.46	231,749,948.03
应收款项融资	19,871,064.05	13,917,788.94
预付款项	2,006,090.56	501,515.21
其他应收款	220,245,418.20	167,550,118.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	85,941,884.67	99,405,119.56
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	16,899,487.85	16,901,134.31
流动资产合计	676,818,274.99	664,002,815.40
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	649,991,597.58	649,991,597.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	167,543,326.63	179,608,073.97
在建工程	29,100.00	94,690.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	230,385.77	322,540.07
无形资产	34,141,403.32	37,673,467.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	44,039,464.53	44,363,609.76
其他非流动资产	5,435,353.67	5,350,640.80
非流动资产合计	901,410,631.50	917,404,620.17
资产总计	1,578,228,906.49	1,581,407,435.57
流动负债：		
短期借款	48,157,012.82	92,503,368.54
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	14,005,714.36	105,803,139.64
应付账款	283,919,056.46	159,290,397.24
预收款项		
合同负债	16,809,825.61	1,783,854.84
应付职工薪酬	4,535,163.02	5,654,518.97
应交税费	1,797,894.70	5,647,077.08
其他应付款	213,797,679.05	175,833,428.41
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	35,006,614.69	65,296,290.82
其他流动负债	13,209,570.77	8,609,034.23
流动负债合计	631,238,531.48	620,421,109.77
非流动负债：		
长期借款	114,500,000.00	115,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	60,707.84	150,640.28
长期应付款		10,985,594.47
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,262,248.08	17,262,248.08
递延收益	26,043,185.63	28,490,268.41
递延所得税负债	1,971,453.80	2,177,426.04
其他非流动负债	10,971,350.18	10,971,350.18
非流动负债合计	170,808,945.53	185,537,527.46
负债合计	802,047,477.01	805,958,637.23
所有者权益：		
股本	280,804,251.00	280,804,251.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	699,321,715.10	699,321,715.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,337,631.53	40,337,631.53
未分配利润	-244,282,168.15	-245,014,799.29
所有者权益合计	776,181,429.48	775,448,798.34
负债和所有者权益总计	1,578,228,906.49	1,581,407,435.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	304,517,872.89	266,995,916.59

其中：营业收入	304,517,872.89	266,995,916.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	336,202,923.56	326,364,169.54
其中：营业成本	267,133,951.45	248,288,232.09
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	2,182,052.89	3,509,311.32
销售费用	10,727,010.91	10,256,974.33
管理费用	28,819,238.99	33,078,787.73
研发费用	15,061,851.40	15,671,797.81
财务费用	12,278,817.92	15,559,066.25
其中：利息费用	11,749,109.21	13,167,205.19
利息收入	-425,283.60	-613,283.64
加：其他收益	3,919,627.99	6,971,480.46
投资收益（损失以“—”号填列）		-25,977.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	529,502.49	-673,333.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-13,201,612.05	-13,507,905.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-40,437,532.24	-66,603,988.90
加：营业外收入		93,670.66
减：营业外支出	4,382.77	51,094.75
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-40,441,915.01	-66,561,412.99

减：所得税费用	-2,449,957.82	21,746.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,991,957.19	-66,583,159.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,991,957.19	-66,583,159.15
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）	-37,991,957.19	-66,583,159.15
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	47,502.73	-11,251.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47,502.73	-11,251.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	47,502.73	-11,251.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	47,502.73	-11,251.30
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-37,944,454.46	-66,594,410.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,944,454.46	-66,594,410.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.14	-0.24
（二）稀释每股收益	-0.14	-0.24

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

法定代表人：邢越 主管会计工作负责人：邢越 会计机构负责人：邓又强

4、母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	315,204,089.06	327,934,996.94
减：营业成本	272,353,471.80	297,194,326.92
税金及附加	1,043,425.03	2,406,525.25
销售费用	6,684,461.92	6,222,579.84
管理费用	13,218,647.32	15,849,915.46
研发费用	10,241,914.24	7,471,753.03
财务费用	4,807,824.59	8,698,539.54
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,766,561.76	4,404,844.95
投资收益（损失以“—”号填列）		-25,977.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-103,260.24	-1,252,163.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,666,841.55	-1,663,542.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	850,804.13	-8,445,481.06
加：营业外收入		
减：营业外支出		10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	850,804.13	-8,455,481.06
减：所得税费用	118,172.99	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	732,631.14	-8,455,481.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	732,631.14	-8,455,481.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	254,316,807.34	222,553,698.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	148,786.52	861,787.81
收到其他与经营活动有关的现金	18,137,726.92	11,789,407.64
经营活动现金流入小计	272,603,320.78	235,204,894.03
购买商品、接受劳务支付的现金	100,585,982.65	115,280,531.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,563,672.03	66,456,052.26
支付的各项税费	22,262,283.83	25,679,651.03
支付其他与经营活动有关的现金	28,390,141.84	20,882,894.40
经营活动现金流出小计	215,802,080.35	228,299,129.01
经营活动产生的现金流量净额	56,801,240.43	6,905,765.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00

取得投资收益收到的现金		23,212.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		40,023,212.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,380,717.43	5,483,741.10
投资支付的现金		40,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,380,717.43	45,483,741.10
投资活动产生的现金流量净额	-14,380,717.43	-5,460,528.77
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	127,372,560.00	165,376,607.97
收到其他与筹资活动有关的现金	1,005,937.38	61,998,463.21
筹资活动现金流入小计	128,378,497.38	227,375,071.18
偿还债务支付的现金	131,566,831.68	143,374,334.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,460,118.04	12,128,584.24
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	42,529,504.59	82,301,266.67
筹资活动现金流出小计	181,556,454.31	237,804,185.56
筹资活动产生的现金流量净额	-53,177,956.93	-10,429,114.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-307,133.99	-1,127,557.63
五、现金及现金等价物净增加额	-11,064,567.92	-10,111,435.76
加：期初现金及现金等价物余额	25,223,361.27	54,648,214.63
六、期末现金及现金等价物余额	14,158,793.35	44,536,778.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,763,563.58	220,482,916.16
收到的税费返还		697,818.38
收到其他与经营活动有关的现金	28,465,230.04	16,958,604.79
经营活动现金流入小计	266,228,793.62	238,139,339.33
购买商品、接受劳务支付的现金	110,427,668.58	133,580,315.63
支付给职工以及为职工支付的现金	28,938,614.46	33,885,824.40
支付的各项税费	14,928,398.27	22,177,288.57
支付其他与经营活动有关的现金	94,680,642.30	35,326,593.01
经营活动现金流出小计	248,975,323.61	224,970,021.61
经营活动产生的现金流量净额	17,253,470.01	13,169,317.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,212.33

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		40,023,212.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	536,517.29	2,336,888.31
投资支付的现金		40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	536,517.29	42,336,888.31
投资活动产生的现金流量净额	-536,517.29	-2,313,675.98
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	85,500,000.00	104,064,859.95
收到其他与筹资活动有关的现金	1,005,937.38	61,998,463.21
筹资活动现金流入小计	86,505,937.38	166,063,323.16
偿还债务支付的现金	67,000,000.00	110,122,995.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,472,620.83	5,766,733.73
支付其他与筹资活动有关的现金	40,029,504.59	77,301,266.67
筹资活动现金流出小计	110,502,125.42	193,190,995.89
筹资活动产生的现金流量净额	-23,996,188.04	-27,127,672.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-257,342.13	-1,149,414.55
五、现金及现金等价物净增加额	-7,536,577.45	-17,421,445.54
加：期初现金及现金等价物余额	14,309,892.28	33,539,870.66
六、期末现金及现金等价物余额	6,773,314.83	16,118,425.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	280,804,251.00				698,225,640.57		13,968.05		40,337,631.53		-551,517,706.15		467,863,785.00	467,863,785.00	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	280,804,251.00	0.00	0.00	0.00	698,225,640.57	0.00	13,968.05	0.00	40,337,631.53	0.00	-551,517,706.15	0.00	467,863,785.00	0.00	467,863,785.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							47,502.73				-37,991,957.19		-37,944,454.46		-37,944,454.46
（一）综合收益总额							47,502.73				-37,991,957.19		-37,944,454.46		-37,944,454.46
（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															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	280 ,80 4,2 51. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	698 ,22 5,6 40. 57	0.0 0	61, 470 .78	0.0 0	40, 337 ,63 1.5 3	0.0 0	- 589 ,50 9,6 63. 34	0.0 0	429 ,91 9,3 30. 54	0.0 0	429 ,91 9,3 30. 54

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	280,804,251.00				699,321,715.10				40,337,631.53		-385,052,027.03		635,411,570.60	653,925.48	636,065,496.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	280,804,251.00	0.00	0.00	0.00	699,321,715.10	0.00	0.00	0.00	40,337,631.53	0.00	-385,052,027.03	0.00	635,411,570.60	653,925.48	636,065,496.08

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					－ 1,0 96, 074 .52		－ 11, 251 .30				－ 66, 583 ,15 9.1 4		－ 67, 690 ,48 4.9 6	－ 653 ,92 5.4 8	－ 68, 344 ,41 0.4 4
(一) 综合 收益总额							－ 11, 251 .30				－ 66, 583 ,15 9.1 4		－ 66, 594 ,41 0.4 4		－ 66, 594 ,41 0.4 4
(二) 所有 者投入和减 少资本					－ 1,0 96, 074 .52								－ 1,0 96, 074 .52	－ 653 ,92 5.4 8	－ 1,7 50, 000 .00
1. 所有者 投入的普通 股					－ 1,0 96, 074 .52								－ 1,0 96, 074 .52		－ 1,0 96, 074 .52
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														－ 653 ,92 5.4 8	－ 653 ,92 5.4 8
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	280,804,251.00	0.00	0.00	0.00	698,225,640.58		-11,251.30		40,337,631.53		-451,635,186.17		567,721,085.64	0.00	567,721,085.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	280,804,251.00				699,321,715.10				40,337,631.53	-245,014,799.29		775,448,798.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	280,804,251.00	0.00	0.00	0.00	699,321,715.10	0.00	0.00	0.00	40,337,631.53	-245,014,799.29	0.00	775,448,798.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										732,631.14		732,631.14

(一) 综合收益总额										732,631.14		732,631.14
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	280,804,251.00	0.00	0.00	0.00	699,321,715.10	0.00	0.00	0.00	40,337,631.53	-244,282,168.15		776,181,429.48
---------	----------------	------	------	------	----------------	------	------	------	---------------	-----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	280,804,251.00				699,321,715.10				40,337,631.53	-190,633,939.58		829,829,658.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	280,804,251.00				699,321,715.10				40,337,631.53	-190,633,939.58		829,829,658.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,455,481.06		-8,455,481.06
（一）综合收益总额										-8,455,481.06		-8,455,481.06
（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												
1．提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	280,8 04,25 1.00				699,3 21,71 5.10				40,33 7,631 .53	- 199,0 89,42 0.64		821,3 74,17 6.99

三、公司基本情况

广东惠伦晶体科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“惠伦晶体”，包括子公司时统称“本集团”)前身为东莞惠伦顿堡电子有限公司(以下简称“东莞惠伦”)，2011年10月28日，东莞惠伦董事会通过决议，由全体股东作为发起人，将东莞惠伦顿堡电子有限公司整体变更为广东惠伦晶体科技股份有限公司。2015年4月23日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向境内投资者首次发行4,208万股普通股，总股本变更为人民币16,827.42万元。统一社会信用代码为91441900739896300X。

截至2026年6月30日，本公司累计发行股本总数280,804,251.00股，注册资本为280,804,251.00元。注册地址：广东省东莞市黄江镇黄江东环路68号。

本集团属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要经营活动为压电石英晶体元器件系列产品研发、生产和销售。

本财务报表于 2026 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

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

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：

（1）本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认时点、递延所得税资产等。

（2）本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

1) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2) 存货减值的估计

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3) 折旧和摊销

本公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是

本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4) 长期资产减值的估计

根据附注三、(20)中所述，本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、开发支出、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期资产是否出现减值进行测试。在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

5) 商誉减值的会计估计

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过一年的应付账款及其他应付款	单项金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	营业收入占合并营业收入的比重 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1)收取金融资产现金流量的权利届满；2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对(货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团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。②该金融

资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，包括交易性金融负债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。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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用

风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、备用金、应收关联方往来款、代垫款项等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为如下组合，具体为：账龄组合及其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后

的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

详见“第八节 五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

13、应收账款

详见“第八节 五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见“第八节 五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

15、其他应收款

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“第八节 五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

16、合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见第八节 五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；

长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、经营设备、运输设备、办公设备。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如上。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、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

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限或受益期限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出予以资本化。

本集团自主研发项目划分为研究阶段和开发阶段的具体标准：本集团将研发产品是否取得产品规格确认书作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得产品规格确认书前发生的研究费用于当期费用化；将取得产品规格确认书后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出，产品获取结项报告时转入无形资产。

30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再

根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费及其他。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费及其他的摊销年限为 3 年。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、住房公积金、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费以及工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于公司辞退职工产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

34、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体方法

1) 销售货物

公司产品主要系谐振器、振荡器等，销售合同的履约义务属于在某一时点履行的履约义务。公司销售按地区分为国内销售与国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：（1）国内销售：公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户时确认收入，若合同中约定需客户验收的，则于客户验收后确认收入；（2）国外销售：公司在产品报关完结后确认销售收入。

2) 安防监控系统集成项目

系统集成包括外购商品、软件产品的开发销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品的控制权转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告，确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

• 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

• 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享

受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）持有待售

集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（2）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

（3）公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售和服务	13%、9%、6%、
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东惠伦晶体科技股份有限公司	15%
广州创想云科技有限公司	15%

惠伦（香港）实业有限公司	8.25%
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	20%
东莞惠伦实业有限公司	25%
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	15%
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，本公司于 2024 年 12 月 11 日重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR202444013718），认定有效期三年。本公司 2026 年 1-6 月减按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司广州创想云科技有限公司 2024 年 11 月 19 日取得《高新技术企业》（证书编号为 GR202444002043）资格，认定有效期三年。广州创想云科技有限公司 2026 年 1-6 月减按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司惠伦晶体（重庆）科技有限公司 2023 年 10 月 16 日取得《高新技术企业》（证书编号为 GR202351101098）资格，认定有效期三年。惠伦晶体（重庆）科技有限公司 2026 年 1-6 月减按 15%的税率缴纳企业所得税。

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 13 号）文规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司企业所得税税率为 20%。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（2）增值税

子公司广州创想云科技有限公司软件销售增值税享受即征即退政策。根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 13%法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,665.92	53,061.44
银行存款	14,104,127.43	25,170,299.83
其他货币资金	16,949,313.01	93,557,725.52
合计	31,108,106.36	118,781,086.79
其中：存放在境外的款项总额	568,320.64	635,929.74

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,037,675.53	40,150,000.48
商业承兑票据		685,097.02
合计	21,037,675.53	40,835,097.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	22,144,921.61	100.00%	1,107,246.08	5.00%	21,037,675.53	42,984,313.16	100.00%	2,149,215.66	5.00%	40,835,097.50
其中：										
银行承兑汇票	22,144,921.61	100.00%	1,107,246.08	5.00%	21,037,675.53	42,263,158.40	98.32%	2,113,157.92	5.00%	40,150,000.48
商业承兑汇票						721,154.76	1.68%	36,057.74	5.00%	685,097.02
合计	22,144,921.61	100.00%	1,107,246.08	5.00%	21,037,675.53	42,984,313.16	100.00%	2,149,215.66		40,835,097.50

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	22,144,921.61	1,107,246.08	5.00%
其中：1 年以内	22,144,921.61	1,107,246.08	5.00%
合计	22,144,921.61	1,107,246.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	2,149,215.66		1,041,969.58			1,107,246.08
合计	2,149,215.66		1,041,969.58			1,107,246.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,312,859.45	16,239,929.57
合计	32,312,859.45	16,239,929.57

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,808,699.67	174,231,633.32
1 至 2 年	4,707,153.84	4,273,932.39
2 至 3 年	34,517.94	172,025.67
3 年以上	12,123,478.92	12,368,520.73
3 至 4 年		12,368,520.73
4 至 5 年	12,123,478.92	
合计	198,673,850.37	191,046,112.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	198,673,850.37	100.00%	21,590,147.25	10.87%	177,083,703.12	191,046,112.11	100.00%	21,294,765.43	11.15%	169,751,346.68

账款										
其中：										
其中： 按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	198,673 ,850.37	100.00%	21,590, 147.25	10.87%	177,083 ,703.12	191,046 ,112.11	100.00%	21,294, 765.43	11.15%	169,751 ,346.68
按账龄 组合计 提坏账 准备的 应收账 款	198,673 ,850.37	100.00%	21,590, 147.25	10.87%	177,083 ,703.12	191,046 ,112.11	100.00%	21,294, 765.43	11.15%	169,751 ,346.68
合计	198,673 ,850.37	100.00%	21,590, 147.25	10.87%	177,083 ,703.12	191,046 ,112.11	100.00%	21,294, 765.43	11.15%	169,751 ,346.68

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合-销售产品客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	174,111,078.81	8,696,875.79	5.00%
1-2 年	639,328.81	191,798.65	30.00%
2-3 年	34,517.94	17,258.97	50.00%
3 年以上	10,532,077.92	10,532,077.92	100.00%
合计	185,317,003.48	19,438,011.33	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合-集成类客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,697,620.86	153,952.42	2.00%
1-2 年	4,067,825.03	406,782.50	10.00%
2-3 年			
3 年以上	1,591,401.00	1,591,401.00	100.00%
合计	13,356,846.89	2,152,135.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	21,294,765.43	295,381.82				21,590,147.25
合计	21,294,765.43	295,381.82				21,590,147.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	21,184,402.20		21,184,402.20	10.66%	1,059,220.11
客户二	16,793,542.59		16,793,542.59	8.45%	839,677.13
客户三	15,314,578.90		15,314,578.90	7.70%	765,728.95
客户四	10,380,825.06		10,380,825.06	5.22%	10,380,825.06
客户五	8,092,212.06		8,092,212.06	4.07%	404,610.60
合计	71,765,560.81		71,765,560.81	36.10%	13,450,061.85

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
项目质保金	122,001.25	48,745.38	73,255.87	627,626.53	554,370.66	73,255.87

合计	122,001.25	48,745.38	73,255.87	627,626.53	554,370.66	73,255.87
----	------------	-----------	-----------	------------	------------	-----------

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	122,001.25	100.00%	48,745.38	39.95%	73,255.87	627,626.53	100.00%	554,370.66	88.33%	73,255.87
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,001.25	100.00%	48,745.38	39.95%	73,255.87	627,626.53	100.00%	554,370.66	88.33%	73,255.87
合计	122,001.25	100.00%	48,745.38	39.95%	73,255.87	627,626.53	100.00%	554,370.66	88.33%	73,255.87

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2 年			
2-3 年	104,651.25	31,395.38	30.00%
3 年以上	17,350.00	17,350.00	100.00%
合计	122,001.25	48,745.38	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

项目质保金		505,625.29		
合计		505,625.29		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	327,475.22	4,876,567.11
应收账款	19,703,588.83	10,802,315.23
合计	20,031,064.05	15,678,882.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,068,095.04	100.00%	1,037,030.99	4.92%	20,031,064.05	16,247,425.25	100.00%	568,542.91	3.50%	15,678,882.34

其中：										
银行承 兑汇票	327,475 .22	1.55%			327,475 .22	4,876,5 67.11	30.01%			4,876,5 67.11
应收账 款	20,740, 619.82	98.45%	1,037,0 30.99	5.00%	19,703, 588.83	11,370, 858.14	69.99%	568,542 .91	5.00%	10,802, 315.23
合计	21,068, 095.04	100.00%	1,037,0 30.99	4.92%	20,031, 064.05	16,247, 425.25	100.00%	568,542 .91	0.04%	15,678, 882.34

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,740,619.82	1,037,030.99	5.00%
合计	20,740,619.82	1,037,030.99	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款保理	568,542.91	468,488.08				1,037,030.99
合计	568,542.91	468,488.08				1,037,030.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,224,367.15	12,163,499.62
合计	9,224,367.15	12,163,499.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项及其他	11,711,158.56	11,607,733.13
保证金	5,040,762.62	8,869,949.26
备用金	648,211.18	303,839.00

押金	429,089.97	238,236.22
合计	17,829,222.33	21,019,757.61

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,247,700.34	6,055,879.70
1 至 2 年	4,261,904.06	4,662,036.12
2 至 3 年	4,449,469.26	4,412,693.12
3 年以上	5,870,148.67	5,889,148.67
3 至 4 年	5,505,000.00	5,889,148.67
4 至 5 年	365,148.67	
合计	17,829,222.33	21,019,757.61

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,829,222.33	100.00%	8,604,855.18	48.26%	9,224,367.15	21,019,757.61	100.00%	8,856,257.99	42.13%	12,163,499.62
其中：										
账龄组合	17,829,222.33	100.00%	8,604,855.18	48.26%	9,224,367.15	21,019,757.61	100.00%	8,856,257.99	42.13%	12,163,499.62
合计	17,829,222.33	100.00%	8,604,855.18	48.26%	9,224,367.15	21,019,757.61	100.00%	8,856,257.99	42.13%	12,163,499.62

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,247,700.34	148,671.70	4.58%
1-2 年	4,261,904.06	1,239,163.63	29.08%
2-3 年	4,449,469.26	1,346,871.18	30.27%
3 年以上	5,870,148.67	5,870,148.67	100.00%
合计	17,829,222.33	8,604,855.18	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	8,181,852.32	674,405.67		8,856,257.99
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	251,402.81			251,402.81
2026 年 6 月 30 日余额	7,930,449.51	674,405.67		8,604,855.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,856,257.99		251,402.81			8,604,855.18
合计	8,856,257.99		251,402.81			8,604,855.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
中能鑫控投资发展（深圳）有限公司	代垫款项及其他	5,500,000.00	3 年以上	30.85%	5,500,000.00
湖南盈达电力建设有限公司	代垫款项及其他	4,350,000.00	2 至 3 年	24.40%	1,305,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	1,500,000.00	1 至 2 年	8.41%	450,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,250,000.00	1 至 2 年	7.01%	375,000.00
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	保证金	1,250,000.00	1 至 2 年	7.01%	375,000.00
合计		13,850,000.00		77.68%	8,005,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,354,109.33	94.75%	1,483,104.45	98.00%
1 至 2 年	156,000.00	4.41%		
2 至 3 年			25,826.60	1.71%
3 年以上	29,925.00	0.84%	4,425.00	0.29%
合计	3,540,034.33		1,513,356.05	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 2,577,014.40 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 72.80%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	63,568,884.53	3,723,033.69	59,845,850.84	52,146,117.33	5,087,885.92	47,058,231.41
在产品	24,859,746.42	0.00	24,859,746.42	23,459,371.80	3,657,291.44	19,802,080.36
库存商品	81,411,678.84	30,094,898.03	51,316,780.81	120,206,102.67	37,872,925.25	82,333,177.42
发出商品	11,713,503.27	1,658,028.18	10,055,475.09	13,257,092.33	1,954,289.55	11,302,802.78
自制半成品	57,065,673.10	25,813,598.70	31,252,074.40	59,724,982.12	24,707,730.61	35,017,251.51
低值易耗品	3,748,511.15		3,748,511.15	3,685,415.48		3,685,415.48
合计	242,367,997.31	61,289,558.60	181,078,438.71	272,479,081.73	73,280,122.77	199,198,958.96

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,087,885.92	1,926,586.73		3,291,438.96		3,723,033.69
在产品	3,657,291.44	0.00		3,657,291.44		0.00
库存商品	37,872,925.25	7,343,777.51		15,121,804.73		30,094,898.03
发出商品	1,954,289.55	12,281.43		308,542.80		1,658,028.18
自制半成品	24,707,730.61	4,424,591.67		3,318,723.58		25,813,598.70
合计	73,280,122.77	13,707,237.34		25,697,801.51		61,289,558.60

存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销和其他减少的原因
原材料、发出商品、库存商品、自制半成品、在产品	市场公允销售价格减去至完工尚需发生的成本、估计的销售费用及相关税费	使用、销售或报废

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	15,921,888.47	15,921,888.47
待抵扣进项税	1,165,852.79	1,677,194.96
预缴企业所得税	1,852,532.35	1,874,278.51
待摊费用及其他	84,715.31	54,860.87

个人所得税	0.00	7,124.40
预缴增值税	734,387.69	737,335.88
合计	19,759,376.61	20,272,683.09

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	650,401,784.05	691,007,318.74
合计	650,401,784.05	691,007,318.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	261,078,743.12	1,517,249,278.40	3,509,017.72	13,914,923.77	1,795,751,963.01
2. 本期增加金额		3,853,982.72	0.00	56,297.72	3,910,280.44
(1) 购置		3,853,982.72	0.00	56,297.72	3,910,280.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	261,078,743.12	1,521,103,261.12	3,509,017.72	13,971,221.49	1,799,662,243.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,662,470.23	926,230,731.82	2,850,779.54	10,765,467.65	998,509,449.24
2. 本期增加金额	3,847,168.82	39,845,063.39	127,321.39	696,261.53	44,515,815.13
(1) 计提	3,847,168.82	39,845,063.39	127,321.39	696,261.53	44,515,815.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	62,509,639.05	966,075,795.21	2,978,100.93	11,461,729.18	1,043,025,264.37
三、减值准备					
1. 期初余额	13,517,816.23	92,290,509.29	95,397.16	331,472.35	106,235,195.03
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	13,517,816.23	92,290,509.29	95,397.16	331,472.35	106,235,195.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	185,051,287.84	462,736,956.62	435,519.63	2,178,019.96	650,401,784.05
2. 期初账面价值	188,898,456.66	498,728,037.29	562,841.02	2,817,983.77	691,007,318.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	94,231,546.23	83,905,036.88	2,705,213.29	7,621,296.06	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	7,737,699.98	土地使用权已质押，暂时不能办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,696,768.14	33,133,692.62
合计	47,696,768.14	33,133,692.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建筑	48,246,138.26	1,278,300.99	46,967,837.27	34,266,186.78	1,278,300.99	32,987,885.79
待安装调试固定资产	730,911.66	1,980.79	728,930.87	147,787.62	1,980.79	145,806.83
合计	48,977,049.92	1,280,281.78	47,696,768.14	34,413,974.40	1,280,281.78	33,133,692.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房建筑	187,779,500.00	34,266,186.78	13,809,713.99			48,075,900.77	89.10%	89.10	1,764,600.00	0.00	0.00%	
合计	187,779,500.00	34,266,186.78	13,809,713.99			48,075,900.77			1,764,600.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
在建工程	1,280,281.78			1,280,281.78	
合计	1,280,281.78			1,280,281.78	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	5,884,073.11	7,318,239.91	13,202,313.02
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,884,073.11	7,318,239.91	13,202,313.02
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,927,149.46	173,808.19	3,100,957.65
2. 本期增加金额	245,678.16	347,616.42	593,294.58
(1) 计提	245,678.16	347,616.42	593,294.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,172,827.62	521,424.61	3,694,253.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,711,245.49	6,796,815.30	9,508,060.79
2. 期初账面价值	2,956,923.65	7,144,431.72	10,101,355.37

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,226,722.24		53,081,449.04	14,032,734.40	12,282,886.82	104,623,792.50
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,226,722.24		53,081,449.04	14,032,734.40	12,282,886.82	104,623,792.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,470,754.31		23,811,107.54	11,502,625.38	10,652,955.54	51,437,442.77
2. 本期增加金额	232,280.99		2,234,155.81	1,175,454.90	0.00	3,641,891.70
(1) 计提	232,280.99		2,234,155.81	1,175,454.90	0.00	3,641,891.70

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,703,035.30		26,045,263.35	12,678,080.28	10,652,955.54	55,079,334.47
三、减值准备						
1. 期初余额	1,479,602.37		3,210,639.52	351,413.14	0.00	5,041,655.03
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	1,479,602.37		3,210,639.52	351,413.14	0.00	5,041,655.03
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,044,084.57		23,825,546.17	1,003,240.98	1,629,931.28	44,502,803.00
2. 期初账面价值	18,276,365.56		26,059,701.98	2,178,695.88	1,629,931.28	48,144,694.70

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州创想云科技有限公司	204,093,223.96					204,093,223.96
合计	204,093,223.96					204,093,223.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州创想云科技有限公司	204,093,223.96					204,093,223.96
合计	204,093,223.96					204,093,223.96

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州创想云科技有限公司资产组	主要由固定资产和无形资产构成	广州创想云科技有限公司资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	358,061.03	9,980.47	360,008.48		8,033.02
合计	358,061.03	9,980.47	360,008.48		8,033.02

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,733,842.49	11,759,865.43	77,440,573.02	11,714,671.98
内部交易未实现利润	933,333.34	140,000.00	933,333.34	140,000.00
可抵扣亏损	341,235,291.93	51,197,331.21	341,235,291.93	51,197,331.21
递延收益	40,360,808.31	6,054,121.24	42,807,891.09	6,421,183.66
租赁负债	9,755,546.12	1,560,079.40	10,364,823.21	1,665,778.72
预计负债	5,987,280.47	898,092.07	5,987,280.47	898,092.07
合计	476,006,102.66	71,609,489.35	478,769,193.06	72,037,057.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产加速折旧	107,217,835.79	16,530,758.61	127,530,682.66	19,577,685.64
使用权资产	9,508,060.79	1,510,647.22	10,101,355.37	1,614,993.80
合计	116,725,896.58	18,041,405.83	137,632,038.03	21,192,679.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,510,647.22	70,098,842.13	1,614,993.80	70,422,063.84

递延所得税负债	1,510,647.22	16,530,758.61	1,614,993.80	19,577,685.64
---------	--------------	---------------	--------------	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	341,691,240.46	337,499,149.03
可抵扣亏损	518,858,291.79	478,251,646.70
合计	860,549,532.25	815,750,795.73

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	722,483.97	722,483.97	
2029 年	0.00	0.00	
2030 年	365,438.75	365,438.75	
2031 年	71,149,063.08	71,149,063.08	
2032 年	13,061,367.76	13,061,367.76	
2033 年	108,591,367.47	108,591,367.47	
2034 年	130,832,654.83	130,832,654.83	
2035 年	149,911,535.67	149,911,535.67	
无到期期限之可抵扣亏损	44,224,380.26	3,617,735.17	
合计	518,858,291.79	478,251,646.70	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在途设备	5,280,435.87		5,280,435.87	5,195,723.00		5,195,723.00
预付设备款	154,917.80		154,917.80	154,917.80		154,917.80
合计	5,435,353.67		5,435,353.67	5,350,640.80		5,350,640.80

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,949,313.01	16,949,313.01	使用权受限	保证金、冻结资金等	93,557,725.52	93,557,725.52	使用权受限	保证金、冻结资金等

固定资产	740,951,036.30	440,092,276.96	借款抵押	抵押合同抵押物	740,951,036.30	467,555,930.36	借款抵押	抵押合同抵押物
无形资产	25,226,722.24	18,044,084.57	借款抵押	抵押合同抵押物	25,226,722.24	18,126,390.56	借款抵押	抵押合同抵押物
固定资产	310,678,674.06	52,152,140.33	售后回租	使用权受限	430,353,221.57	79,420,170.38	售后回租	使用权受限
在建工程	48,075,900.77	46,797,599.78	借款抵押	抵押合同抵押物	34,266,186.78	32,987,885.79	借款抵押	抵押合同抵押物
合计	1,141,881,646.38	574,035,414.65			1,324,354,892.41	691,648,102.61		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	36,516,541.67	66,014,823.35
抵押及保证借款	30,000,000.00	30,025,000.00
质押及保证借款	9,000,000.00	40,542,333.34
未满足终止确认的票据贴现	5,157,012.82	96,026,306.65
合计	80,673,554.49	232,608,463.34

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,055,714.36	10,297,061.32
合计	16,055,714.36	10,297,061.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	147,954,783.92	86,133,777.06
工程设备款	6,988,513.84	6,714,456.18
项目安装服务及其他	6,065,663.05	6,411,320.77
合计	161,008,960.81	99,259,554.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州宏网电讯科技有限公司	1,783,280.45	项目暂未结算款项
合计	1,783,280.45	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	136,955,935.56	84,782,066.72
合计	136,955,935.56	84,782,066.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方往来款	80,013,245.94	65,510,035.67
押金及保证金	3,691,514.93	13,921,514.93
预提费用及服务费	1,892,511.23	1,977,547.15
关联方往来款	50,370,333.15	
其他	988,330.31	3,372,968.97
合计	136,955,935.56	84,782,066.72

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
世锦国际有限公司	7,359,912.61	借款及利息未到付款期限
客户二	3,201,464.93	保证金，仍合作中
合计	10,561,377.54	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款、项目款	3,578,608.40	541,851.36
合计	3,578,608.40	541,851.36

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,024,098.07	61,155,257.02	62,480,495.98	10,698,859.11
二、离职后福利-设定提存计划		6,718,568.25	6,718,568.25	
合计	12,024,098.07	67,873,825.27	69,199,064.23	10,698,859.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,386,355.51	53,422,813.56	55,118,321.29	8,690,847.78
2、职工福利费	507,681.29	3,065,485.47	3,104,397.47	468,769.29
3、社会保险费		2,786,386.89	2,786,386.89	0.00
其中：医疗保险费		2,532,352.49	2,532,352.49	0.00
工伤保险费		251,353.36	251,353.36	0.00
生育保险费		2,681.04	2,681.04	0.00
4、住房公积金		1,430,598.51	1,379,568.51	51,030.00
5、工会经费和职工教育经费	1,130,061.27	449,972.59	91,821.82	1,488,212.04
合计	12,024,098.07	61,155,257.02	62,480,495.98	10,698,859.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,433,009.71	6,433,009.71	
2、失业保险费		285,558.54	285,558.54	
合计		6,718,568.25	6,718,568.25	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,442,678.72	5,729,456.23
企业所得税	399,584.06	168,664.61
个人所得税	452,062.86	483,100.91
城市维护建设税	53,088.10	302,005.41
教育费附加	28,173.11	173,291.31
印花税	78,064.32	53,303.31
地方教育费附加	18,782.07	114,596.16
应交房产税	496,614.30	
应交土地使用税	38,439.48	
合计	3,007,487.02	7,024,417.94

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,838,227.74	60,503,401.60
一年内到期的长期应付款	32,828,088.06	63,011,077.56
一年内到期的租赁负债	2,011,449.50	1,998,707.28
合计	94,677,765.30	125,513,186.44

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,704.72	62,373.10
未终止确认票据	29,119,368.49	39,221,742.07
合计	29,130,073.21	39,284,115.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	138,131,866.66	166,179,372.21
保证借款	126,367,383.84	128,585,052.15
减：一年内到期的长期借款	-59,838,227.74	-60,503,401.60
合计	204,661,022.76	234,261,022.76

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------

								息					
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,158,806.50	11,953,047.44
减：未确认融资费用	-1,403,260.42	-1,588,224.23
减：一年内到期的租赁负债	-2,011,449.50	-1,998,707.28
合计	7,744,096.58	8,366,115.93

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		10,985,594.47
合计		10,985,594.47

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租租赁款	33,520,910.99	76,522,915.58
减：未确认融资费用	692,822.93	2,526,243.55
减：一年内到期的长期应付款	32,828,088.06	63,011,077.56
合计	0.00	10,985,594.47

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	17,262,248.08	17,262,248.08	
合计	17,262,248.08	17,262,248.08	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	56,163,377.57	15,000,000.00	3,451,476.05	67,711,901.52	政府补助
合计	56,163,377.57	15,000,000.00	3,451,476.05	67,711,901.52	

其他说明：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	9,031,324.51			166,097.94			8,865,226.57	与资产相关
东莞市促进进口设备	1,155,574.18			327,254.04			828,320.14	与资产相关
2018 年商务局对外发展专项资金	407,660.96			78,902.16			328,758.80	与资产相关
2019 年商务局对外发展专项资金	155,047.24			19,380.90			135,666.34	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年自动化改造项目款	249,971.89			31,246.44			218,725.45	与资产相关
制造业高质量发展资金	9,518,319.50			1,142,198.34			8,376,121.16	与资产相关
2020 年稳增长市技改项目	1,565,416.84			138,124.98			1,427,291.86	与资产相关
引领晶振行业的智能制造升级项目	3,700,000.00			300,000.00			3,400,000.00	与资产相关
2022 年商务局对外发展专项资金（进口贴息）	505,850.93			39,416.94			466,433.99	与资产相关
智能工厂项目	8,001,208.69			529,781.40			7,471,427.29	与资产相关
2020 年市重点领域研发项目	1,137,500.00			75,000.00			1,062,500.00	与资产相关
基于半导体工艺新型高基频超小型频率元器件项目专项补助-厂房装修投资专项补助	11,306,752.32			218,920.32			11,087,832.00	与资产相关
进口设备贴息	3,959,953.85			307,472.58			3,652,481.27	与资产相关
引领晶振行业的全流程数字化生产运营管理的智能车间项目补助	357,410.00			20,820.00			336,590.00	与资产相关
新能源汽车底盘安全车身域芯片的上车验	4,050,000.00						4,050,000.00	与资产相关

证与产业化补助								
2025 年数字化改造项目	1,061,386.66			56,860.01			1,004,526.65	与资产相关
产业扶持资金		15,000,000.00					15,000,000.00	与资产相关
合计	56,163,377.57	15,000,000.00	-	3,451,476.05	0.00	0.00	67,711,901.52	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权款	10,971,350.18	10,971,350.18
合计	10,971,350.18	10,971,350.18

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	280,804,251.00						280,804,251.00

其他说明：

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	697,956,072.51			697,956,072.51
其他资本公积	269,568.06			269,568.06
合计	698,225,640.57			698,225,640.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,968.05	47,502.73				47,502.73		61,470.78
外币财务报表折算差额	13,968.05	47,502.73				47,502.73		61,470.78
其他综合收益合计	13,968.05	47,502.73				47,502.73		61,470.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,337,631.53			40,337,631.53
合计	40,337,631.53			40,337,631.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-551,517,706.15	-385,052,027.03
调整后期初未分配利润	-551,517,706.15	-385,052,027.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,991,957.19	-66,583,159.14
期末未分配利润	-589,509,663.34	-451,635,186.17

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,365,903.08	267,000,869.28	266,703,301.93	248,285,097.80
其他业务	151,969.81	133,082.17	292,614.66	3,134.29
合计	304,517,872.89	267,133,951.45	266,995,916.59	248,288,232.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电子元器件	294,409,837.01	260,723,000.80					294,409,837.01	260,723,000.80
服务软件及信息技术服			10,108,035.88	6,410,950.65			10,108,035.88	6,410,950.65
按经营地								

区分类								
其中：								
境内	254,580,041.92	231,022,910.55	10,108,035.88	6,410,950.65			264,688,077.80	237,433,861.20
境外	39,829,795.09	29,700,090.25					39,829,795.09	29,700,090.25
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	294,409,837.01	260,723,000.80	5,619,904.16	4,500,434.19			300,029,741.17	265,223,434.99
在某一时段内转让			4,488,131.72	1,910,516.46			4,488,131.72	1,910,516.46
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
经销	130,767,691.21	117,786,723.53					130,767,691.21	117,786,723.53
直销	163,642,145.80	142,936,277.27	10,108,035.88	6,410,950.65			173,750,181.68	149,347,227.92
合计	294,409,837.00	260,723,000.80	10,108,035.88	6,410,950.65			304,517,872.88	267,133,951.45

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	216,873.45	873,719.10
教育费附加	202,216.30	862,660.33
房产税	1,161,181.47	1,161,181.47
土地使用税	262,143.48	262,143.48
车船使用税	2,280.00	2,280.00
印花税	337,358.19	347,326.94
合计	2,182,052.89	3,509,311.32

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	418,730.32	543,227.59
职工薪酬	14,645,425.57	14,706,703.26
修理费	354,169.14	1,568,225.52
装修费	0.00	702,118.27
水电费	683,920.75	330,613.25
折旧摊销	5,916,332.28	6,542,424.84
租赁费	557,467.99	893,192.59
办公费	401,597.34	820,402.95
差旅费	289,955.17	254,049.91
咨询顾问费	2,880,762.77	2,714,604.29
保险费	20,894.16	38,321.63
车辆运输费	127,904.64	247,432.89
其他	2,522,078.86	3,717,470.74
合计	28,819,238.99	33,078,787.73

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	549,030.49	535,957.14
职工薪酬	7,247,613.68	6,314,356.28
报关费	207,051.88	129,519.35
售后服务	401,054.86	458,357.42

办公费	111,510.70	158,833.63
广告策划费	199,499.92	484,524.32
业务招待费	673,250.11	1,016,002.71
差旅费	440,760.11	645,802.22
其他	897,239.16	513,621.26
合计	10,727,010.91	10,256,974.33

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	6,412,142.82	9,090,107.82
直接材料	4,528,821.35	1,957,424.97
直接动力	513,071.12	420,339.28
折旧费用与长期待摊费用	3,058,184.05	3,228,281.22
装备调试费	110,111.54	240,880.09
委托外部研究开发费	128,207.55	50,000.00
其他费用	101,829.03	510,194.46
无形资产摊销	209,483.94	174,569.97
合计	15,061,851.40	15,671,797.81

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,749,109.21	13,167,205.19
利息收入	-425,283.60	-613,283.64
汇兑损益	362,006.88	1,925,555.12
手续费	592,985.43	1,079,589.58
合计	12,278,817.92	15,559,066.25

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入及政府补助摊销	3,581,515.90	6,817,106.98
增值税退税	338,112.09	154,373.48

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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		-49,189.64
银行理财产品收益		23,212.33
合计		-25,977.31

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,041,969.58	89,800.67
应收账款坏账损失	-295,381.82	-1,750,723.50
其他应收款坏账损失	251,402.81	1,188,740.31
应收款项融资减值损失	-468,488.08	-201,150.62
合计	529,502.49	-673,333.14

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,707,237.34	-13,597,122.46
十一、合同资产减值损失	505,625.29	89,216.50
合计	-13,201,612.05	-13,507,905.96

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		93,670.66	
合计		93,670.66	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		10,000.00	
其他	4,382.77	41,094.75	4,382.77
合计	4,382.77	51,094.75	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	273,747.50	21,746.16
递延所得税费用	-2,723,705.32	
合计	-2,449,957.82	21,746.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-40,441,915.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,066,287.25
子公司适用不同税率的影响	-46,896.41
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	3,663,225.84

所得税费用	-2,449,957.82
-------	---------------

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	15,105,058.62	8,358,181.05
利息收入	80,336.56	146,800.41
往来款	2,091,228.97	2,721,248.90
其他	861,102.77	563,177.28
合计	18,137,726.92	11,789,407.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用	3,299,290.00	4,006,068.62
支付的管理费用	6,763,778.46	12,353,680.49
支付的银行手续费	269,969.83	1,140,520.60
往来款	18,057,103.55	3,382,624.69
合计	28,390,141.84	20,882,894.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及利息收入	1,005,937.38	61,998,463.21
合计	1,005,937.38	61,998,463.21

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁相关费用	40,029,504.59	1,835,000.00
保证金	2,500,000.00	80,466,266.67
合计	42,529,504.59	82,301,266.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	232,608,463.34	15,500,000.00	5,173,554.49	78,334,215.52	94,274,247.82	80,673,554.49
长期借款	234,261,022.76		58,470,843.90	28,232,616.16		264,499,250.50
合计	466,869,486.10	15,500,000.00	63,644,398.39	106,566,831.68	94,274,247.82	345,172,804.99

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-37,991,957.19	-66,583,159.15
加：资产减值准备	12,672,109.56	14,181,239.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,515,815.13	44,698,405.48
使用权资产折旧	593,295.58	153,523.86
无形资产摊销	3,641,891.70	3,046,555.72
长期待摊费用摊销	360,008.48	2,624,374.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	11,749,109.21	15,559,066.25
投资损失（收益以“—”号填列）		25,977.31
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	323,221.71	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,046,927.03	
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,120,520.25	21,377,308.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,109,801.89	-12,807,471.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	36,973,954.92	-15,370,055.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,801,240.43	6,905,765.02
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	14,158,793.35	44,536,778.87
减：现金的期初余额	25,223,361.27	54,648,214.63
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	-11,064,567.92	-10,111,435.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,158,793.35	25,223,361.27
其中：库存现金	54,665.92	53,061.44
可随时用于支付的银行存款	14,104,128.19	25,170,299.83
三、期末现金及现金等价物余额	14,158,793.35	25,223,361.27

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	16,553,458.91	65,464,081.04	使用受限
冻结资金	395,854.10		使用受限
合计	16,949,313.01	65,464,081.04	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	112,524.97	6.8109	766,396.32
欧元			
港币	57,991.62	0.86855	50,368.62
日元	277,586.00	0.04205	11,672.49
韩元	20,142,499.00	0.00440	88,627.00
应收账款			
其中：美元	5,027,984.19	6.8109	34,245,097.52
欧元			
港币			
韩元	39,419,431.00	0.00440	173,445.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,372,415.42	6.8109	9,347,384.18
日元	253,788,788.04	0.04205	10,671,818.54
韩元	36,772,614.00	0.00440	161,799.50

其他说明：

(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) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	184,963.81	2,238,666.96
与租赁相关的总现金流出	40,284,062.30	31,488,350.14
售后租回交易产生的相关损益	1,836,420.62	2,748,666.96
售后租回交易现金流入	-	55,000,000.00
售后租回交易现金流出	40,029,504.59	30,422,257.06

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,412,142.82	9,754,155.71
直接材料、动力	5,041,892.47	2,604,454.34
折旧费用与长期待摊费用	3,267,667.99	3,707,963.39
装备调试费	110,111.54	241,106.95
委托外部研究开发费	128,207.55	50,000.00
其他费用	101,829.03	524,058.27
合计	15,061,851.40	16,881,738.66
其中：费用化研发支出	15,061,851.40	15,671,797.81
资本化研发支出		1,209,940.85

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

☐是 ☒否

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州创想云 科技有限公司	30,000,000.00	广州	广州	信息技术	100.00%		并购
东莞惠伦晶 体器件工程 技术有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	半导体制造	100.00%		设立
东莞惠伦实 业有限公司	500,000.00	东莞	东莞	半导体制造	100.00%		设立
惠伦晶体 (重庆)科 技有限公司	200,000,000.00	重庆	重庆	半导体制造	100.00%		设立
惠伦(香 港)实业有 限公司	681,050.00	香港	香港	半导体制造	100.00%		设立
惠伦晶体科 技(深圳) 有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	半导体制造	100.00%		设立
香港惠伦实 业有限公司 (韩国)	1,000,000.00	韩国	韩国	半导体制造		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	56,163,377.57	15,000,000.00		3,451,476.05		67,711,901.52	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,581,515.90	6,817,106.98

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括现金及活期存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

• 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元、韩元有关，除本集团的几个下属子公司以美元等进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、港币、日元和零星的韩元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金-美元	112,524.97	739,163.66
货币资金-港币	57,991.62	197,248.54
货币资金-日元	277,586.00	277,586.89
货币资金-韩元	20,142,499.00	13,882,548.00
应付账款-韩元	36,772,614.00	
应付账款-美元	1,372,415.42	4,470,760.71
应付账款-日元	253,788,788.04	88,479,436.94
应收账款-美元	5,027,984.19	5,989,078.23
应收账款-韩元	39,419,431.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

• 信用风险

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计：71,765,560.81 元。

• 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下， 2026 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	31,108,106.36				31,108,106.36

应收账款	177,083,703.12				177,083,703.12
应收款项融资	20,031,064.05				20,031,064.05
应收票据	21,037,675.53				21,037,675.53
其他应收款	9,224,367.15				9,224,367.15
短期借款	80,673,554.49				80,673,554.49
长期借款		178,661,022.76	26,000,000.00		204,661,022.76
应付票据	16,055,714.36				16,055,714.36
应付账款	161,008,960.81				161,008,960.81
其他应付款	136,955,935.56				136,955,935.56
其他流动负债	29,130,073.21				29,130,073.21
一年内到期的非流动负债	94,677,765.30				94,677,765.30
租赁负债		1,521,322.01	3,176,415.12	3,046,359.44	7,744,096.58

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆石河子	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份	1,000 万元人民币	14.36%	14.36%
赵积清				5.34%	5.34%

本企业的母公司情况的说明

新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)系由原母公司东莞市惠众投资有限公司迁址至新疆石河子并经新疆石河子工商行政管理局核准变更设立，于 2015 年 12 月 21 日领取了统一社会信用代码为 9165900155582526T 的营业执照。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事及高级管理人员	关键管理人员
广东粤科智成股权投资管理有限公司	时任董事长赵剑华担任董事长
广东一湾生命科技有限公司	时任董事长赵剑华担任董事长
广州一湾生物技术合伙企业（有限合伙）	时任董事长赵剑华持股 90%并担任执行事务合伙人
广东智行创业投资合伙企业（有限合伙）	时任董事长赵剑华持股 85.71%并担任执行事务合伙人
东莞市惠粤光电子元器件有限公司	董事、副总经理韩巧云担任执行董事
珠海惠世隆科技有限公司	副总经理韩雪女士之配偶的亲属控制的企业
东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）	实控人赵积清担任执行事务合伙人并持有 36.4%的份额，该企业已于 2026 年 01 月 20 日注销。

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海惠世隆科技有限公司	销售商品、材料	7,554,977.23	5,924,044.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州创想云科技有限公司	3,000,000.00	2025 年 09 月 17 日	2026 年 07 月 17 日	否
广州创想云科技有限公司	3,000,000.00	2025 年 09 月 23 日	2026 年 09 月 21 日	否
广州创想云科技有限公司	3,000,000.00	2024 年 10 月 28 日	2027 年 10 月 08 日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	270,000,000.00	2023 年 03 月 02 日	2029 年 01 月 30 日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 22 日	2026 年 08 月 22 日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 07 月 17 日	2026 年 07 月 17 日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	10,000,000.00	2026 年 02 月 03 日	2027 年 02 月 03 日	否
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 27 日	2028 年 03 月 27 日	否
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	8,000,000.00	2026 年 03 月 27 日	2027 年 03 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵积清	7,000,000.00	2025 年 08 月 01 日	2026 年 07 月 31 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	20,000,000.00	2025 年 09 月 08 日	2026 年 09 月 07 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	15,000,000.00	2024 年 10 月 15 日	2027 年 10 月 14 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	45,000,000.00	2024 年 10 月 15 日	2027 年 10 月 14 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	60,000,000.00	2024 年 10 月 16 日	2027 年 10 月 15 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	4,000,000.00	2025 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 09 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	4,000,000.00	2025 年 11 月 12 日	2026 年 11 月 11 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	7,500,000.00	2026 年 02 月 28 日	2026 年 08 月 28 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	25,000,000.00	2025 年 02 月 25 日	2027 年 02 月 24 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 04 月 22 日	2027 年 04 月 22 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司、东莞惠伦实业有限公司	25,000,000.00	2024 年 09 月 20 日	2026 年 09 月 19 日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司、新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2026 年 07 月 27 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限公司）	20,000,000.00	2026 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 31 日	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限公司）	2,000,000.00	2026 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 31 日	
新疆惠伦股权投资合	8,000,000.00	2026 年 04 月 23 日	2027 年 04 月 23 日	

伙企业（有限公司）				
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限公司）	10,000,000.00	2026 年 05 月 25 日	2027 年 05 月 25 日	
赵积清	10,000,000.00	2026 年 01 月 27 日	2027 年 01 月 27 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,219,004.00	1,770,181.47

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海惠世隆科技有限公司	3,686,515.00	184,325.75	3,044,654.00	152,232.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限公司）	40,241,999.82	
其他应付款	赵积清	10,128,333.33	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1）公司在韩国设立全资子公司香港惠伦实业有限公司（韩国），注册资本 2 亿韩币（约 100.00 万元人民币），已办理工商注册，截止 2026 年 6 月 30 日尚未履行出资。

2）公司拟通过货币资产或者实物资产向全资子公司东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司增资 950.00 万元，增资完成后，该公司实收资本将由人民币 50.00 万元增至人民币 1,000.00 万元，截止 2026 年 6 月 30 日尚未履行出资。

3）公司拟以自有资金出资人民币 1000 万元在上海市设立全资子公司惠伦晶体（上海）科技有限公司（暂定名，以最终注册为准），截止 2026 年 6 月 30 日尚未完成工商注册，尚未履行出资。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）诉讼

截至资产负债表日，公司涉及证券虚假陈述责任纠纷案件。投资者以公司信息披露违法违规导致其投资损失为由，于 2025 年 5 月 26 日向广东省广州市中级人民法院提起诉讼，要求公司赔偿损失，原告

诉求金额暂计人民币 1 万元（后续可能根据案件进展调整）。该案件于 2026 年 7 月撤诉，公司已收到广东省广州市中级人民法院作出的《民事裁定书》。

（2）对外担保

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响为关联方提供担保详见附注十四、5. 关联方及关联交易之（4）关联担保情况。

（3）开出保函、信用证

2026 年 2 月 3 日，公司开具信用证编号为 GNLC2608000238 的信用证，信用证金额为 1,250 万元整，到期日为 2027 年 2 月 3 日。

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

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 7 月收到石河子市人民法院送达的传票、民事起诉状等相关法律文书，原告广东仟易伟达股权投资合伙企业以与公司有关的纠纷为由对公司及其控股股东新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）、实际控制人赵积清提起诉讼，本案案号为(2026)兵 9001 民初 5134 号，具体详见公司于 2026 年 7 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于补充披露控股股东及实控人对外签署借款合同及涉诉进展公告》（公告编号：2026-045）。截至本报告披露日，前述案件尚未开庭审理。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	276,326,720.96	238,013,395.45
1 至 2 年	23,330,720.56	
2 至 3 年	34,517.94	172,025.67
3 年以上	10,532,077.92	10,731,269.73
3 至 4 年		10,731,269.73
4 至 5 年	10,532,077.92	
合计	310,224,037.38	248,916,690.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	310,224,037.38	100.00%	17,447,981.92	5.62%	292,776,055.46	248,916,690.85	100.00%	17,166,742.82	6.90%	231,749,948.03
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	145,345,852.46	46.85%	17,447,981.92	12.00%	127,897,870.54	137,892,500.50	55.40%	17,166,742.82	12.45%	120,725,757.68
无风险组合计提坏账准备的应收账款	164,878,184.92	53.15%			164,878,184.92	111,024,190.35	44.60%			111,024,190.35

款										
合计	310,224,037.38	100.00%	17,447,981.92	5.62%	292,776,055.46	248,916,690.85	100.00%	17,166,742.82	6.90%	231,749,948.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,140,527.79	6,707,026.39	5.00%
1-2 年	638,728.81	191,618.64	30.00%
2-3 年	34,517.94	17,258.97	50.00%
3 年以上	10,532,077.92	10,532,077.92	100.00%
合计	145,345,852.46	17,447,981.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合计提坏账准备	17,166,742.82	281,239.10				17,447,981.92
合计	17,166,742.82	281,239.10				17,447,981.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	160,039,457.32			51.59%	
客户一	21,184,402.20			6.83%	1,059,220.11
客户三	15,314,578.90			4.94%	765,728.95
客户二	14,853,062.69			4.79%	742,653.13
客户四	10,380,825.06			3.35%	10,380,825.06
合计	221,772,326.17			71.50%	12,948,427.25

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	220,245,418.20	167,550,118.76
合计	220,245,418.20	167,550,118.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	216,250,000.00	160,795,628.70
保证金	4,216,743.00	7,206,743.00
代垫款项及其他	1,012,462.27	981,286.81
押金	93,405.67	127,650.50
备用金	196,000.00	174,000.00
合计	221,768,610.94	169,285,309.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	217,477,178.46	164,738,100.34
1 至 2 年	4,042,283.81	4,298,060.00
2 至 3 年		1,000.00
3 年以上	249,148.67	248,148.67
3 至 4 年	1,000.00	248,148.67
4 至 5 年	248,148.67	
合计	221,768,610.94	169,285,309.01

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	221,768,610.94	100.00%	1,523,192.74	0.69%	220,245,418.20	169,285,309.01	100.00%	1,735,190.25	1.03%	167,550,118.76

账准备										
其中：										
账龄组合	5,518,610.94	2.49%	1,523,192.74	27.60%	3,995,418.20	8,489,680.31	5.02%	1,735,190.25	20.44%	6,754,490.06
其他	216,250,000.00	97.51%			216,250,000.00	160,795,628.70	94.98%			160,795,628.70
合计	221,768,610.94	100.00%	1,523,192.74	0.69%	220,245,418.20	169,285,309.01	100.00%	1,735,190.25	1.03%	167,550,118.76

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,227,178.46	61,358.93	5.00%
1-2 年	4,042,283.81	1,212,685.14	30.00%
3 年以上	249,148.67	249,148.67	100.00%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,735,190.25			1,735,190.25
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	211,997.51			211,997.51
2026 年 6 月 30 日余额	1,523,192.74			1,523,192.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,735,190.25		211,997.51			1,523,192.73
合计	1,735,190.25		211,997.51			1,523,192.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	合并范围内关联方往来	216,250,000.00	1 年以内	97.51%	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	1,500,000.00	1 至 2 年	0.68%	450,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,250,000.00	1 至 2 年	0.56%	375,000.00
芯鑫融资租赁（深圳）有限责任公司	保证金	1,250,000.00	1 至 2 年	0.56%	375,000.00
社保	代垫款项及其他	726,449.55	1 年以内	0.33%	36,322.48
合计		220,976,449.55		99.64%	1,236,322.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	839,563,184.71	189,571,587.13	649,991,597.58	839,563,184.71	189,571,587.13	649,991,597.58
合计	839,563,184.71	189,571,587.13	649,991,597.58	839,563,184.71	189,571,587.13	649,991,597.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广州创想云科技有限公司	70,428,412.87	189,571,587.13					70,428,412.87	189,571,587.13
惠伦（香港）实业有限公司	681,050.00						681,050.00	
东莞惠伦实业有限公司	500,000.00						500,000.00	
东莞惠伦晶体器件工程技术有限 公司	500,000.00						500,000.00	
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	572,882,134.71						572,882,134.71	
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	649,991,597.58	189,571,587.13					649,991,597.58	189,571,587.13

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,782,813.53	228,085,496.37	254,672,441.51	226,863,480.30
其他业务	49,421,275.53	44,267,975.43	73,262,555.10	70,330,846.62
合计	315,204,089.06	272,353,471.80	327,934,996.61	297,194,326.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电子元器件	315,204,089.06	272,353,471.80					315,204,089.06	272,353,471.80
软件及信息技术服务								
按经营地区分类								
其中：								
境内	275,379,448.12	243,165,025.70					275,379,448.12	243,165,025.70
境外	39,824,640.94	29,188,446.10					39,824,640.94	29,188,446.10
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	315,204,089.06	272,353,471.80					315,204,089.06	272,353,471.80
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
直销	230,312,570.12	198,594,399.98					230,312,570.12	198,594,399.98
经销	84,891,518.94	73,759,071.82					84,891,518.94	73,759,071.82
合计	315,204,089.06	272,353,471.80					315,204,089.06	272,353,471.80

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		-49,189.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		23,212.33
合计		-25,977.31

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,919,627.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,382.77	
减：所得税影响额	588,018.28	
合计	3,327,226.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.46%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.21%	-0.15	-0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他