气派科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]18383号

目　录

审计报告 ——— 1
2024 年度财务报表 ——— 5
2024 年度财务报表附注 ——— 17

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京2546F0XPAK

审计报告

天职业字[2025]18383 号

气派科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了气派科技股份有限公司（以下简称“气派科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了气派科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于气派科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

气派科技收入确认政策及分类披露参阅财务报表附注三、（二十八）及附注六、（三十八）。

气派科技 2024 年度营业收入为 66,656.25 万元，气派科技的营业收入主要来源于为境内外客户提供集成电路封装测试服务。由于收入是气派科技的关键业绩指标之一，收入是否基于真实的交易以及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评估与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试。

（2）结合对气派科技业务模式的了解，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

（3）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

（4）询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与气派科技是否存在关联关系。

（5）选取样本检查合同或订单、送货单、对账单、销售发票、回款记录等支持性证据。

（6）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额。

（7）选取资产负债表日前记录的收入交易样本，检查送货单、对账单等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间。

（二）存货跌价准备的计量

1.事项描述

气派科技存货跌价准备计提政策及披露参阅财务报表附注三、（十四）及六、（七）。

截至 2024 年 12 月 31 日气派科技存货账面余额为 13,644.14 万元，期末存货跌价准备余额为 1,783.26 万元。

存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对气派科技盈利水平有一定的影响，为此我们将存货减值作为关键审计事项。

2.审计应对

针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价存货跌价准备相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性。

（2）取得气派科技存货期末库龄清单，对库龄较长的存货执行分析性程序，结合对存货实施的监盘程序，检查存货的数量、状况。

（3）取得管理层计提存货跌价准备的相关资料，复核存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

气派科技管理层对其他信息负责。其他信息包括气派科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估气派科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督气派科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

天职业字[2025]18383 号

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

（六）就气派科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	52,924,169.90	43,177,175.43	六、（一）
△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	77,410,874.64	70,567,449.86	六、（二）
应收账款	120,820,955.52	109,710,312.37	六、（三）
应收款项融资	3,276,739.58	6,046,225.67	六、（四）
预付款项	1,305,128.71	1,400,866.87	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	11,610,686.97	6,619,940.16	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	118,608,785.56	103,097,039.59	六、（七）
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	22,824,945.75	6,974,151.76	六、（八）
流动资产合计	408,782,286.63	347,593,161.71	
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	1,952,078.59	1,865,464.96	六、（九）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,910,314.95	14,721,733.66	六、（十）
固定资产	1,401,623,829.69	1,134,708,039.71	六、（十一）
在建工程	47,226,637.52	236,982,043.91	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,919,798.67	4,215,562.31	六、（十三）
无形资产	39,598,792.82	39,560,676.61	六、（十四）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	17,518,826.65	20,510,424.45	六、（十五）
递延所得税资产	63,200,943.71	64,195,613.36	六、（十六）
其他非流动资产	3,983,099.86	1,077,365.40	六、（十七）
非流动资产合计	1,590,934,322.46	1,517,836,924.37	
资　产　总　计	1,999,716,609.09	1,865,430,086.08	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	190,046,843.12	245,946,188.96	六、（十八）
△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	97,317,223.30	125,181,819.73	六、（十九）
应付账款	347,144,838.46	319,464,469.26	六、（二十）
预收款项	-	585,000.00	六、（二十一）
合同负债	6,279,028.01	5,831,298.53	六、（二十二）
△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	26,610,993.79	21,585,275.07	六、（二十三）
应交税费	805,033.70	2,227,826.87	六、（二十四）
其他应付款	77,096,749.18	32,578,392.22	六、（二十五）
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	89,917,242.06	24,128,135.50	六、（二十六）
其他流动负债	88,550,482.37	25,261,266.97	六、（二十七）
流动负债合计	923,768,433.99	802,789,673.11	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	256,372,283.29	199,810,000.00	六、（二十八）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	372,194.63	3,302,561.78	六、（二十九）
长期应付款	48,491,899.03	7,999,999.98	六、（三十）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	84,896,322.42	102,099,148.84	六、（三十一）
递延所得税负债	3,177,679.65	3,864,474.18	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	393,310,379.02	317,076,184.78	
负 债 合 计	1,317,078,813.01	1,119,865,857.89	
股东权益			
股本	107,108,500.00	107,173,500.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	536,131,302.54	526,520,693.44	六、（三十三）
减:库存股	28,337,536.44	29,229,986.44	六、（三十四）
其他综合收益	11,642.69	3,597.87	六、（三十五）
专项储备			
盈余公积	19,509,939.89	19,509,939.89	六、（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	19,208,796.79	121,322,509.91	六、（三十七）
归属于母公司股东权益合计	653,632,645.47	745,300,254.67	
少数股东权益	29,005,150.61	263,973.52	
股东权益合计	682,637,796.08	745,564,228.19	
负债及股东权益合计	1,999,716,609.09	1,865,430,086.08	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	666,562,484.81	554,296,295.91	
其中：营业收入	666,562,484.81	554,296,295.91	六、（三十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	805,292,307.73	743,126,371.60	
其中:营业成本	678,820,792.92	626,214,761.51	六、（三十八）
△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	2,396,868.78	2,702,019.20	六、（三十九）
销售费用	17,995,321.38	13,647,573.57	六、（四十）
管理费用	39,747,495.97	38,287,956.25	六、（四十一）
研发费用	50,572,467.14	46,963,869.56	六、（四十二）
财务费用	15,759,361.54	15,310,191.51	六、（四十三）
其中：利息费用	15,914,845.25	13,896,123.59	六、（四十三）
利息收入	288,505.69	1,000,991.46	六、（四十三）
加：其他收益	44,458,491.04	34,552,153.29	六、（四十四）
投资收益（损失以“－”号填列）	-442,279.16	-236,632.44	六、（四十五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	86,613.63	-23,433.69	六、（四十五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,156,052.64	-972,683.13	六、（四十六）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-8,829,500.28	-2,696,608.05	六、（四十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	322,502.51	146,106.43	六、（四十八）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-104,376,661.45	-158,037,739.59	
加：营业外收入	45,221.91	286,831.89	六、（四十九）
减：营业外支出	1,127,389.51	2,400,148.22	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-105,458,829.05	-160,151,055.92	
减：所得税费用	340,279.78	-29,151,173.28	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-105,799,108.83	-130,999,882.64	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-105,799,108.83	-130,999,882.64	
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）	-102,113,713.12	-130,966,944.18	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-3,685,395.71	-32,938.46	
六、其他综合收益的税后净额	8,044.82	3,597.87	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	8,044.82	3,597.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	8,044.82	3,597.87	
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	8,044.82	3,597.87	
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	-105,791,064.01	-130,996,284.77	
归属于母公司股东的综合收益总额	-102,105,668.30	-130,963,346.31	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,685,395.71	-32,938.46	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.96	-1.24	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.96	-1.24	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	427,579,048.91	513,426,652.83	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,895,596.66	25,551,601.89	
收到其他与经营活动有关的现金	12,826,490.95	70,243,379.82	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	449,301,136.52	609,221,634.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	208,691,459.14	320,930,495.56	
△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	227,677,151.91	206,730,859.90	
支付的各项税费	5,539,124.06	7,368,333.27	
支付其他与经营活动有关的现金	36,942,653.09	36,999,309.10	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	478,850,388.20	572,028,997.83	
经营活动产生的现金流量净额	-29,549,251.68	37,192,636.71	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	-	55,213.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,932.64	791,190.27	
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	153,932.64	30,846,403.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,328,646.49	215,459,086.73	
投资支付的现金	-	30,000,000.00	
△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	164,328,646.49	245,459,086.73	
投资活动产生的现金流量净额	-164,174,713.85	-214,612,682.77	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	30,000,000.00	22,913,969.54	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,000,000.00	-	
取得借款收到的现金	304,685,983.61	349,298,029.02	
收到其他与筹资活动有关的现金	130,450,000.00	1,333,333.33	六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	465,135,983.61	373,545,331.89	
偿还债务支付的现金	217,000,000.00	257,860,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,941,746.69	17,415,008.57	
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	26,956,671.47	18,777,756.86	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	258,898,418.16	294,052,765.43	
筹资活动产生的现金流量净额	206,237,565.45	79,492,566.46	
四、汇率变动对现金的影响	315,434.69	153,765.06	
五、现金及现金等价物净增加额	12,829,034.61	-97,773,714.54	
加：期初现金及现金等价物的余额	10,582,189.80	108,355,904.34	
六、期末现金及现金等价物余额	23,411,224.41	10,582,189.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44	3,597.87		19,509,939.89		121,322,509.91		745,300,254.67	263,973.52	745,564,228.19
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他															
二、本年年初余额	107,173,500.00	-	-	-	526,520,693.44	29,229,986.44	3,597.87	-	19,509,939.89	-	121,322,509.91		745,300,254.67	263,973.52	745,564,228.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-65,000.00	-	-	-	9,610,609.10	-892,450.00	8,044.82	-	-	-	-102,113,713.12		-91,667,609.20	28,741,177.09	-62,926,432.11
（一）综合收益总额							8,044.82				-102,113,713.12		-102,105,668.30	-3,685,395.71	-105,791,064.01
（二）股东投入和减少资本	-65,000.00	-	-	-	9,610,609.10	-892,450.00				-			10,438,059.10	32,426,572.80	42,864,631.90
1.股东投入的普通股	-65,000.00				-827,450.00	-892,450.00							-	30,000,000.00	30,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额					7,905,925.74								7,905,925.74	8,706.16	7,914,631.90
4.其他					2,532,133.36								2,532,133.36	2,417,866.64	4,950,000.00
（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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	107,108,500.00	-	-	-	536,131,302.54	28,337,536.44	11,642.69	-	19,509,939.89	-	19,208,796.79		653,632,645.47	29,005,150.61	682,637,796.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-10

合并股东权益变动表（续）

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	106,270,000.00				522,391,505.18	10,973,770.49			19,496,775.30		252,302,618.68		889,487,128.67	296,896.46	889,784,025.13
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他															
二、本年年初余额	106,270,000.00				522,391,505.18	10,973,770.49	-		19,496,775.30		252,302,618.68		889,487,128.67	296,896.46	889,784,025.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	903,500.00				4,129,188.26	18,256,215.95	3,597.87		13,164.59		-130,980,108.77		-144,186,874.00	-32,922.94	-144,219,796.94
（一）综合收益总额							3,597.87		-		-130,966,944.18		-130,963,346.31	-32,938.46	-130,996,284.77
（二）股东投入和减少资本	903,500.00	-	-	-	4,129,188.26	18,256,215.95	-	-	-	-	-	-	-13,223,527.69	15.52	-13,223,512.17
1.股东投入的普通股	903,500.00				11,501,555.00	18,256,215.95							-5,851,160.95		-5,851,160.95
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					961,196.87								961,196.87	15.52	961,212.39
4.其他					-8,333,563.61								-8,333,563.61		-8,333,563.61
（三）利润分配					-		-		13,164.59		-13,164.59		-	-	-
1.提取盈余公积									13,164.59		-13,164.59		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转											-		-	-	-
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）专项储备提取和使用											-		-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44	3,597.87		19,509,939.89		121,322,509.91		745,300,254.67	263,973.52	745,564,228.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李宋岭　　主管会计工作负责人：杨泽强　　会计机构负责人：邓俊贤

6-1-11

资产负债表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	32,607,192.67	26,589,701.63	
△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	19,166,818.14	17,856,272.57	
应收账款	40,715,936.55	26,355,236.21	十八、（一）
应收款项融资	180,806.12	1,967,364.49	
预付款项	413,431.10	1,305,763.32	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,222,080.03	45,075,992.89	十八、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	20,243,719.63	7,538,361.30	
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	8,292,887.87	2,511,006.98	
流动资产合计	122,842,872.11	129,199,699.39	
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	769,275,018.24	768,638,564.90	十八、（三）
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	43,589,344.38	51,713,323.46	
在建工程	1,579,646.01	261,946.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	224,470.13	549,663.12	
无形资产	319,770.14	491,933.54	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	55,726.78	-	
递延所得税资产	7,569,144.70	8,177,802.02	
其他非流动资产	32,800.00	-	
非流动资产合计	822,645,920.38	829,833,233.93	
资　产　总　计	945,488,792.49	959,032,933.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	85,128,770.82	70,074,097.23	
△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	99,651,332.94	118,495,703.04	
应付账款	10,701,749.71	14,549,465.09	
预收款项	-	270,000.00	
合同负债	981,446.90	999,507.32	
△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	2,710,461.43	2,651,442.77	
应交税费	140,992.89	103,360.32	
其他应付款	25,435,574.33	25,124,644.17	
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	162,321.33	223,118.06	
其他流动负债	18,236,188.45	17,416,043.16	
流动负债合计	243,148,838.80	249,907,381.16	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	50,594.46	299,504.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,123,243.41	9,812,423.05	
递延所得税负债	1,979,821.13	2,081,706.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,153,659.00	12,193,634.57	
负 债 合 计	248,302,497.80	262,101,015.73	
股东权益			
股本	107,108,500.00	107,173,500.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	533,607,875.34	526,520,693.44	
减:库存股	28,337,536.44	29,229,986.44	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,509,939.89	19,509,939.89	
△一般风险准备			
未分配利润	65,297,515.90	72,957,770.70	
股东权益合计	697,186,294.69	696,931,917.59	
负债及股东权益合计	945,488,792.49	959,032,933.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	252,276,191.68	177,380,169.47	
其中：营业收入	252,276,191.68	177,380,169.47	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	270,237,092.19	189,297,986.57	
其中：营业成本	239,127,746.46	161,053,097.65	十八、（四）
△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	192,238.02	554,512.55	
销售费用	6,035,936.08	5,101,816.45	
管理费用	10,374,099.28	7,687,103.10	
研发费用	11,627,262.13	9,731,915.19	
财务费用	2,879,810.22	5,169,541.63	
其中：利息费用	2,518,111.99	5,007,190.88	
利息收入	50,906.14	99,926.82	
加：其他收益	12,792,651.10	13,100,666.27	
投资收益（损失以“－”号填列）	-64,563.76	-	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-811,335.75	-475,371.84	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-746,871.40	-934,128.56	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	141,982.91	146,106.43	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,649,037.41	-80,544.80	
加：营业外收入	10,722.89	102,462.43	
减：营业外支出	515,168.41	978,406.63	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,153,482.93	-956,489.00	
减：所得税费用	506,771.87	-1,088,134.86	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,660,254.80	131,645.86	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,660,254.80	131,645.86	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-7,660,254.80	131,645.86	
八、每股收益	-	-	
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁大新　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	156,247,262.15	122,384,524.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	52,593,783.36	162,214,924.08	
经营活动现金流入小计	208,841,045.51	284,599,448.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	188,126,273.15	154,160,478.82	
△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	13,951,726.40	11,569,427.41	
支付的各项税费	373,521.98	4,873,207.11	
支付其他与经营活动有关的现金	8,893,176.41	27,151,456.53	
经营活动现金流出小计	211,344,697.94	197,754,569.87	
经营活动产生的现金流量净额	-2,503,652.43	86,844,879.03	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,950,000.00	-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	476,190.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	4,950,000.00	476,190.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	754,086.72	1,156,168.23	
投资支付的现金	-	69,273.00	
△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	754,086.72	1,225,441.23	
投资活动产生的现金流量净额	4,195,913.28	-749,250.96	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	22,913,969.54	
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	115,000,000.00	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	92,913,969.54	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	201,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,446,999.78	5,959,522.77	
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	1,419,724.94	14,824,983.51	
筹资活动现金流出小计	103,866,724.72	221,784,506.28	
筹资活动产生的现金流量净额	11,133,275.28	-128,870,536.74	
四、汇率变动对现金的影响	2.54	-8,046.93	
五、现金及现金等价物净增加额	12,825,538.67	-42,782,955.60	
加：期初现金及现金等价物的余额	3,293,672.60	46,076,628.20	
六、期末现金及现金等价物余额	16,119,211.27	3,293,672.60	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44			19,509,939.89		72,957,770.70	696,931,917.59
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44			19,509,939.89		72,957,770.70	696,931,917.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-65,000.00				7,087,181.90	-892,450.00			-		-7,660,254.80	254,377.10
（一）综合收益总额											-7,660,254.80	-7,660,254.80
（二）股东投入和减少资本	-65,000.00				7,087,181.90	-892,450.00			-		-	7,914,631.90
1.股东投入的普通股	-65,000.00				-827,450.00	-892,450.00						-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					7,914,631.90							7,914,631.90
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）股东权益内部结转					-	-			-		-	-
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）专项储备提取和使用					-	-			-		-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	107,108,500.00				533,607,875.34	28,337,536.44			19,509,939.89		65,297,515.90	697,186,294.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-16

股东权益变动表（续）

编制单位：气派科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,270,000.00				522,391,505.18	10,973,770.49			19,496,775.30		72,839,289.43	710,023,799.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	106,270,000.00				522,391,505.18	10,973,770.49			19,496,775.30		72,839,289.43	710,023,799.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	903,500.00				4,129,188.26	18,256,215.95			13,164.59		118,481.27	-13,091,881.83
（一）综合收益总额											131,645.86	131,645.86
（二）股东投入和减少资本	903,500.00				4,129,188.26	18,256,215.95			-		-	-13,223,527.69
1.股东投入的普通股	903,500.00				11,501,555.00	18,256,215.95						-5,851,160.95
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					961,196.87							961,196.87
4.其他					-8,333,563.61							-8,333,563.61
（三）利润分配	-				-	-			13,164.59		-13,164.59	-
1.提取盈余公积									13,164.59		-13,164.59	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-	-			-		-	-
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）专项储备提取和使用	-				-	-			-		-	-
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												-
四、本年年末余额	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44	-	-	19,509,939.89		72,957,770.70	696,931,917.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁天钊　　主管会计工作负责人：廖祥　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-17

气派科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

气派科技股份有限公司（以下简称“气派科技”、“本公司”或“公司”）系在深圳市气派科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司成立于 2006 年 11 月 7 日，注册地址为深圳市龙岗区平湖街道辅城坳社区平龙西路 250 号 1#厂房 301-2，法定代表人为梁大钟，统一社会信用代码：91440300795419672 2。本公司于 2021 年 6 月 23 日在上海证券交易所科创板挂牌上市，证券简称：气派科技，证券代码：688216。

2023 年 11 月，经本公司第四届董事会第十二次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议，本公司实施限制性股票激励计划，实际向 125 名激励对象发行 90.35 万股限制性股票，每股发行价格 13.73 元。本次发行后，本公司注册资本及股本变更为 10,717.35 万元。

2024 年 10 月，本公司 2023 年实施的限制性股票激励计划的 6 名激励对象离职退出，已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解除限售的 65,000 股限制性股票进行回购注销。本次变更后，本公司注册资本及股本变更为 10,710.85 万元。

营业期限：2006 年 11 月 7 日至无固定期限。

公司实际从事的主要经营活动：公司主要从事集成电路封装、测试业务，主要产品有 MEMS、FC、5G 氮化镓射频器件塑封封装、LQFP、QFN/DFN、CQFN/CDFN、CPC、SOP、SOT、TO、QIPAI、DIP、PDFN 等多个系列产品共计超过 250 种封装形式，产品主要运用于消费电子、信息通讯、智能家居、物联网、工业自动化控制、汽车电子等多个领域。

（二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二五年四月二十四日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过200万元（含）的应收款项
实际核销的重要应收款项	应收单一债务人金额超过50万元的应收款项
重要在建工程	单项金额超过资产总额0.5%的在建工程项目
账龄超过1年的重要应付款项	应付单一债权人金额超过100万元的应付款项
重要非全资子公司	资产总额、营业收入、净利润任一指标超过合并报表相应金额10%的非全资子公司
重要合营企业或联营企业	利润总额超过合并报表利润总额的10%的合营企业、联营企业

（六）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6.金融资产转移

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

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

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

（十二）应收款项

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

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

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

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

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过200万元（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2.按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
无信用风险组合	无信用风险组合的应收款项是指应收合并范围内关联方款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
无信用风险组合	不计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提比例如下：

应收款项账龄	估计损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备
坏账准备的计提方法	按照单项认定计提

公司将应收票据按照承兑人类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，本公司认为其风险较低，不予计提坏账。对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。后续资产负债表日持有待售的处置组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适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账

面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且

有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
房屋建筑物装修	年限平均法	10.00	-	10.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十九）在建工程

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

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

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10
非专利技术	10

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

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

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3）折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动相关的资产折旧费用及摊销费用。

4）设计费用

设计费用是指为新产品进行构思、开发和制造，进行技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

5）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

6）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由当期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十八）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括集成电路封装、测试收入等。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司收入确认的具体方法为：（1）对于境内收入，公司将货物运至客户指定地点，经客户验收，并经双方对账无误后确认收入；（2）对于境外收入，公司将产品装箱后出口，根据出口报关单金额开具出口发票并确认收入。

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或

承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、6.00%
增值税	不动产租金收入	9.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额加上免征的增值税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税额加上免征的增值税税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额加上免征的增值税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、8.25%

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
广东气派科技有限公司（以下简称“广东气派”）	15.00%
气派芯竞科技有限公司（以下简称“气派芯竞”）	25.00%
气派科技（香港）有限公司（以下简称“香港气派”）	8.25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1．增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号），公司报告期内享受增值税免抵退的政策，出口货物适用的出口退税率为13%。

根据《财政部 税务总局关于集成电路业企业增值税加计抵减政策的通知》（财税【2023】17号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额，本公司及子公司广东气派科技有限公司（以下简称“广东气派”）享受前述增值税加计抵减政策。

2．企业所得税

（1）本公司

2023年11月，本公司复审通过国家高新技术企业认定，证书编号为（GR202344204067），继续享有高新技术企业15%的优惠税率缴纳企业所得税，有效期三年，本公司2023-2025年按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）广东气派

2023年12月，本公司子公司广东气派复审通过国家高新技术企业认定，证书编号为（GR202344015846），继续享有高新技术企业15%的优惠税率缴纳企业所得税，有效期三年，广东气派2023-2025年按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）香港气派

根据香港特区政府于2018年3月29日刊宪的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，法团首200万港元的利得税税率降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税，以上规定适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度，且两个或以上的有关联实体当中，只有一个可选择两级制利得税率。本公司子公司香港气派适用该优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、2023年10月25日财政部发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，

以下简称“解释 17 号”）。本公司对解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起执行。该会计政策变更对本公司报表项目和金额无重大影响。

2、2024 年 12 月 6 日财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)。本公司对解释 18 号中“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起执行。该会计政策变更对本公司报表项目和金额无重大影响。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期间未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期间未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,507.00	23,887.17
银行存款	23,382,715.50	10,550,578.77
其他货币资金	29,512,947.40	32,602,709.49
合计	52,924,169.90	43,177,175.43
其中：存放在境外的款项总额	257,752.73	301,935.36

2. 期末货币资金使用受限的情况

项目	期末余额	期初余额
政府补助专户		5,498.34
银行承兑汇票保证金	29,512,945.49	32,589,487.29
合计	29,512,945.49	32,594,985.63

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,367,433.29	70,567,449.86

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	43,441.35	-
合计	77,410,874.64	70,567,449.86

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	73,765,546.56
合计	-	73,765,546.56

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,413,161.03	100.00	2,286.39	0.00	77,410,874.64
其中: 银行承兑汇票组合	77,367,433.29	99.94	-	-	77,367,433.29
商业承兑汇票组合	45,727.74	0.06	2,286.39	5.00	43,441.35
合计	77,413,161.03	100.00	2,286.39	0.00	77,410,874.64

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	70,567,449.86	100.00	-	-	70,567,449.86
其中: 银行承兑汇票组合	70,567,449.86	100.00	-	-	70567449.86
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	70,567,449.86	100.00	-	-	70,567,449.86

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，未计提坏账准备。

（2）应收票据按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，根据其信用风险特征考虑减值问题。对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	126,805,786.14	114,697,510.80
1-2 年（含 2 年）	326,393.54	582,213.92
2-3 年（含 3 年）	88,149.36	319,549.47
3 年以上	3,555,501.27	3,702,136.61
账面余额小计	130,775,830.31	119,301,410.80
减：坏账准备	9,954,874.79	9,591,098.43
账面价值合计	120,820,955.52	109,710,312.37

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	130,775,830.31	100.00	9,954,874.79	7.61	120,820,955.52
其中：1. 无信用风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	130,775,830.31	100.00	9,954,874.79	7.61	120,820,955.52
合计	130,775,830.31	100.00	9,954,874.79	7.61	120,820,955.52

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,301,410.80	100.00	9,591,098.43	8.04	109,710,312.37
其中：1. 无信用风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	119,301,410.80	100.00	9,591,098.43	8.04	109,710,312.37
合计	119,301,410.80	100.00	9,591,098.43	8.04	109,710,312.37

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	126,805,786.14	6,340,289.35	5.00
1-2 年（含 2 年）	326,393.54	32,639.36	10.00
2-3 年（含 3 年）	88,149.36	26,444.81	30.00
3 年以上	3,555,501.27	3,555,501.27	100.00
合计	130,775,830.31	9,954,874.79	7.61

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)
1 年以内	114,697,510.80	5,734,875.58	5.00
1-2 年（含 2 年）	582,213.92	58,221.40	10.00
2-3 年（含 3 年）	319,549.47	95,864.84	30.00
3 年以上	3,702,136.61	3,702,136.61	100.00
合计	119,301,410.80	9,591,098.43	8.04

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,591,098.43	365,666.01	-	2,869.26	-979.61	9,954,874.79
合计	9,591,098.43	365,666.01	-	2,869.26	-979.61	9,954,874.79

5.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,869.26

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
南京微盟电子有限公司及其关联公司	17,513,914.38	13.39	877,975.72
晟矽微电子（南京）有限公司及其关联公司	8,627,359.80	6.60	479,794.76
普冉半导体（上海）股份有限公司	7,742,744.93	5.92	387,137.25
深圳思派微电子有限公司	7,307,139.58	5.59	365,356.98
天钰科技股份有限公司及其关联公司	4,877,713.29	3.73	243,938.79
合计	46,068,871.98	35.23	2,354,203.50

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,276,739.58	6,046,225.67
合计	3,276,739.58	6,046,225.67

2.期末公司无已质押的应收款项融资。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,972,041.43	-
合计	130,972,041.43	-

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,276,739.58	100.00	-	-	3,276,739.58
其中：银行承兑汇票组合	3,276,739.58	100.00	-	-	3,276,739.58
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	3,276,739.58	100.00	-	-	3,276,739.58

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,046,225.67	100.00	-	-	6,046,225.67
其中：银行承兑汇票组合	6,046,225.67	100.00	-	-	6,046,225.67
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	6,046,225.67	100.00	-	-	6,046,225.67

5.期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,013,704.13	77.67	1,161,783.21	82.93
1-2 年（含 2 年）	53,424.58	4.09	156,107.98	11.14
2-3 年（含 3 年）	156,107.98	11.96	-	-
3 年以上	81,892.02	6.28	82,975.68	5.93
合计	1,305,128.71	100.00	1,400,866.87	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
能创半导体股份有限公司	182,666.24	14.00
广阔科技股份有限公司	172,600.19	13.22

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
南京中感微电子有限公司	138,000.00	10.57
永州昀航科技发展有限公司	110,500.00	8.47
益力威芯股份有限公司	106,054.15	8.13
合计	709,820.58	54.39

（六）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,610,686.97	6,619,940.16
合计	11,610,686.97	6,619,940.16

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,543,810.74	5,187,441.22
1-2 年（含 2 年）	4,838,407.53	1,839,000.00
2-3 年（含 3 年）	1,485,000.00	52,530.00
3 年以上	68,808.47	78,208.47
账面余额小计	12,936,026.74	7,157,179.69
减：坏账准备	1,325,339.77	537,239.53
账面价值合计	11,610,686.97	6,619,940.16

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,936,026.74	100.00	1,325,339.77	10.25	11,610,686.97
其中：1.无信用风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	12,936,026.74	100.00	1,325,339.77	10.25	11,610,686.97
合计	12,936,026.74	100.00	1,325,339.77	10.25	11,610,686.97

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,157,179.69	100.00	537,239.53	7.51	6,619,940.16
其中：1.无信用风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	7,157,179.69	100.00	537,239.53	7.51	6,619,940.16
合计	7,157,179.69	100.00	537,239.53	7.51	6,619,940.16

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,805,222.36	6,603,871.62
员工备用金借款	123,065.24	242,618.63
往来款及其他	7,739.14	310,689.44

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	12,936,026.74	7,157,179.69

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	537,239.53	-	-	537,239.53
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
2024 年 1 月 1 日余额	537,239.53	-	-	537,239.53
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	788,100.24	-	-	788,100.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	1,325,339.77	-	-	1,325,339.77

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	537,239.53	788,100.24	-	-	-	1,325,339.77
合计	537,239.53	788,100.24	-	-	-	1,325,339.77

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
泰兴市龙腾电子有限公司	保证金及押金	6,477,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	50.07	868,005.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内	15.46	100,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内	15.46	100,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金及押金	1,333,333.33	1-2 年	10.31	133,333.33
江苏恒盈电子科技有限公司	保证金及押金	340,000.00	1 年以内	2.63	17,000.00
合计		12,150,433.33		93.93	1,218,338.33

（七）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,976,042.32	5,049,003.87	40,927,038.45
在产品	20,779,397.73	3,712,037.53	17,067,360.20
库存商品	20,991,823.40	4,080,616.61	16,911,206.79
发出商品	15,588,165.67	4,990,920.03	10,597,245.64
委托加工物资	-	-	-
低值易耗品	33,105,934.48	-	33,105,934.48
合计	136,441,363.60	17,832,578.04	118,608,785.56

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,879,123.75	4,720,193.66	33,158,930.09
在产品	20,099,890.17	2,631,615.83	17468274.34
库存商品	14,616,462.24	3,333,138.47	11,283,323.77
发出商品	16,150,829.98	3,749,494.26	12,401,335.72
委托加工物资	7,252.50	-	7,252.50
低值易耗品	28,777,923.17	-	28,777,923.17
合计	117,531,481.81	14,434,442.22	103,097,039.59

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,720,193.66	328,810.21	-	-	-	5,049,003.87
在产品	2,631,615.83	1,080,421.70	-	-	-	3,712,037.53
库存商品	3,333,138.47	4,023,697.14	-	3,276,219.00	-	4,080,616.61
发出商品	3,749,494.26	3,396,571.23	-	2,157,493.61	-2,348.15	4,990,920.03
合计	14,434,442.22	8,829,500.28	-	5,433,712.61	-2,348.15	17,832,578.04

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	22,824,357.45	6,830,644.63
预缴企业所得税	588.30	588.30
其他预交税金	-	1,409.40
预付再融资中介机构费用	-	141,509.43
合计	22,824,945.75	6,974,151.76

（九）长期股权投资

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
东莞市芯源集成电路科技发展有限公司	1,865,464.96	-	-
合计	1,865,464.96	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	宣告发放现金红利或利润
东莞市芯源集成电路科技发展有限公司	86,613.63	-	-	-
合计	86,613.63	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
东莞市芯源集成电路科技发展有限公司	-	-	1,952,078.59	-
合计	-	-	1,952,078.59	-

（十）投资性房地产

1.采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,442,824.70	18,442,824.70
2.本期增加金额	92,759.78	92,759.78
（1）固定资产转入	92,759.78	92,759.78
3.本期减少金额	555,632.48	555,632.48
（1）转入固定资产	555,632.48	555,632.48
4.期末余额	17,979,952.00	17,979,952.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,721,091.04	3,721,091.04
2.本期增加金额	459,557.69	459,557.69
（1）计提或摊销	426,742.07	426,742.07
（2）固定资产转入	32,815.62	32,815.62
3.本期减少金额	111,011.68	111,011.68
（1）转入固定资产	111,011.68	111,011.68
4.期末余额	4,069,637.05	4,069,637.05
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	13,910,314.95	13,910,314.95
2.期初账面价值	14,721,733.66	14,721,733.66

2.期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

3.投资性房地产抵押情况详见“附注六、（五十六）所有权或使用权受限资产”所述。

（十一）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,401,623,829.69	1,134,448,249.19
固定资产清理	-	259,790.52
合计	1,401,623,829.69	1,134,708,039.71

2.固定资产

项目	房屋及建筑物	房屋建筑物装修	机器设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	169,050,700.88	117,779,238.44	1,349,188,167.57	63,964,105.54	2,751,011.31	54,638,240.47	1,757,371,464.21
2.本期增加金额	217,239,329.01	32,315,987.41	149,551,128.94	8,333,233.60		8,303,426.75	415,743,105.71
（1）购置	-	-	-	-	-	-	
（2）在建工程转入	216,683,696.53	32,315,987.41	149,551,128.94	8,333,233.60	-	8,303,426.75	415,187,473.23
（3）投资性房地产转回	555,632.48	-	-	-	-	-	555,632.48
（4）其他	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	92,759.78		367,521.36			36,488.08	496,769.22
（1）处置或报废	-	-	367,521.36	-	-	36,488.08	404,009.44
（2）转入投资性房地产	92,759.78	-	-	-	-	-	92,759.78
（3）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	386,197,270.11	150,095,225.85	1,498,371,775.15	72,297,339.14	2,751,011.31	62,905,179.14	2,172,617,800.70
二、累计折旧							
1.期初余额	31,684,058.00	41,474,441.31	473,056,700.65	44,348,825.40	2,044,647.11	30,155,376.70	622,764,049.17
2.本期增加金额	4,247,101.34	11,836,101.02	119,396,581.19	5,197,785.24	148,642.68	7,559,344.60	148,385,556.07
（1）计提	4,136,089.66	11,836,101.02	119,396,581.19	5,197,785.24	148,642.68	7,559,344.60	148,274,544.39
（2）投资性房地产转回	111,011.68	-	-	-	-	-	111,011.68
3.本期减少金额	32,815.62		248,833.69			33,150.77	314,800.08
（1）处置或报废	-	-	248,833.69	-	-	33,150.77	281,984.46
（2）转入投资性房地产	32,815.62	-	-	-	-	-	32,815.62
（3）其他转出	-	-	-	-	-	-	
4.期末余额	35,898,343.72	53,310,542.33	592,204,448.15	49,546,610.64	2,193,289.79	37,681,570.53	770,834,805.16
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	159,165.85	-	-	-	159,165.85
2.本期增加金额							
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额							

项目	房屋及建筑物	房屋建筑物装修	机器设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	159,165.85	-	-	-	159,165.85
四、账面价值							
1.期末账面价值	350,298,926.39	96,784,683.52	906,008,161.15	22,750,728.50	557,721.52	25,223,608.61	1,401,623,829.69
2.期初账面价值	137,366,642.88	76,304,797.13	875,972,301.07	19,615,280.14	706,364.20	24,482,863.77	1,134,448,249.19

注：固定资产抵押情况详见“附注六、（五十六）所有权或使用权受限资产”所述。

3.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	-	259,790.52
合计	-	259,790.52

（十二）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,226,637.52	236,982,043.91
工程物资	-	-
合计	47,226,637.52	236,982,043.91

2.在建工程余额

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	27,787,398.09	-	27,787,398.09
自建厂房-二期	17,122,061.07	-	17,122,061.07
其他	2,317,178.36	-	2,317,178.36
合计	47,226,637.52	-	47,226,637.52

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	36,576,306.43	-	36,576,306.43
自建厂房-二期	200,003,088.81	-	200,003,088.81
其他	402,648.67	-	402,648.67
合计	236,982,043.91	-	236,982,043.91

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备	-	36,576,306.43	157,398,880.95	166,187,789.29	-	27,787,398.09
自建厂房-二期	290,200,000.00	200,003,088.81	65,907,647.00	248,788,674.74	-	17,122,061.07
合计	290,200,000.00	236,579,395.24	223,306,527.95	414,976,464.03	-	44,909,459.16

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
在安装设备	-	-	-	-	-	自有资金
自建厂房-二期	91.63	未完工	8,585,243.78	5,560,139.29	3.30-4.00	自有资金、借款
合计			8,585,243.78	5,560,139.29		

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,870,957.04	-	5,870,957.04
2.本期增加金额	-	2,495,814.92	2,495,814.92
（1）新增租赁	-	2,495,814.92	2,495,814.92
3.本期减少金额	3,633,829.44	-	3,633,829.44
（1）终止租赁	3,633,829.44	-	3,633,829.44
（2）其他减少	-	-	-
4.期末余额	2,237,127.60	2,495,814.92	4,732,942.52
二、累计折旧			
1.期初余额	1,655,394.73	-	1,655,394.73
2.本期增加金额	973,914.97	935,930.61	1,909,845.58
（1）计提	973,914.97	935,930.61	1,909,845.58
3.本期减少金额	752,096.46	-	752,096.46
（1）终止租赁	752,096.46	-	752,096.46
4.期末余额	1,877,213.24	935,930.61	2,813,143.85
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	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	359,914.36	1,559,884.31	1,919,798.67
2.期初账面价值	4,215,562.31	-	4,215,562.31

（十四）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	33,010,005.00	17,161,755.23	50,171,760.23
2.本期增加金额	-	2,424,599.26	2,424,599.26
（1）购置	-	2,424,599.26	2,424,599.26
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	33,010,005.00	19,586,354.49	52,596,359.49
二、累计摊销			
1.期初余额	6,496,606.78	4,114,476.84	10,611,083.62
2.本期增加金额	660,200.16	1,726,282.89	2,386,483.05
（1）计提	660,200.16	1,726,282.89	2,386,483.05
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	7,156,806.94	5,840,759.73	12,997,566.67
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,853,198.06	13,745,594.76	39,598,792.82
2.期初账面价值	26,513,398.22	13,047,278.39	39,560,676.61

2.无形资产抵押情况详见“附注六、（五十六）所有权或使用权受限资产”所述。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备及车间改造工程	13,537,640.34	1,932,165.89	2,728,672.91	-	12,741,133.32
弱电系统工程	6,347,259.52	100,072.55	2,070,656.67	-	4,376,675.40
消防绿化工程等	625,524.59	143,185.85	367,692.51	-	401,017.93
合计	20,510,424.45	2,175,424.29	5,167,022.09	-	17,518,826.65

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,254,601.82	1,681,668.67	10,098,281.06	1,514,742.16
存货跌价准备	17,401,331.34	2,593,123.15	14,162,677.67	2,124,401.64
固定资产减值准备	159,165.85	23,874.88	159,165.85	23,874.88
递延收益	84,896,322.42	12,734,448.36	102,099,148.84	15,314,872.33
股权激励	8,859,457.36	1,328,918.61	959,659.97	143,948.99
租赁负债	2,779,173.05	251,981.93	4,312,407.79	646,861.17
内部交易未实现利润	1,510,459.36	226,568.90	443,686.51	66,552.98
可抵扣亏损	295,520,728.07	44,328,109.21	295,520,728.07	44,328,109.21
可结转以后年度扣除的捐赠	215,000.00	32,250.00	215,000.00	32,250.00
合计	422,596,239.27	63,200,943.71	427,970,755.76	64,195,613.36

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	19,966,680.16	2,995,002.03	21,547,598.88	3,232,139.83
使用权资产	1,919,798.67	182,677.62	4,215,562.31	632,334.35
合计	21,886,478.83	3,177,679.65	25,763,161.19	3,864,474.18

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	459,145.83	301,821.45
可抵扣亏损	153,501,810.98	3,314,825.90

项目	期末余额	期初余额
股权激励	16,371.41	1,552.42
合计	153,977,328.22	3,618,199.77

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2027 年度	277,546.16	277,546.16
2028 年度	3,037,279.74	3,037,279.74
2029 年度	6,840,527.27	-
2034 年度	143,346,457.81	-
合计	153,501,810.98	3,314,825.90

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,983,099.86	-	3,983,099.86	1,077,365.40	-	1,077,365.40
合计	3,983,099.86	-	3,983,099.86	1,077,365.40	-	1,077,365.40

（十八）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	52,966,521.79	70,941,356.04
保证借款	49,890,000.00	82,810,000.00
抵押+保证借款	67,000,000.00	72,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	190,321.33	194,832.92
合计	190,046,843.12	245,946,188.96

2.本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	94,288,223.30	117,964,082.59
商业承兑汇票	3,029,000.00	-
信用证	-	7,217,737.14
合计	97,317,223.30	125,181,819.73

（二十）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	137,575,300.36	118,113,907.38
设备款	200,928,455.62	196,716,333.43
其他	8,641,082.48	4,634,228.45
合计	347,144,838.46	319,464,469.26

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铜陵三佳山田科技股份有限公司	2,684,890.23	未达到结算条件
先域微电子技术服务（上海）有限公司深圳分公司	8,843,601.93	未达到结算条件
香港先进有限公司	1,981,324.48	未达到结算条件
合计	13,509,816.64	

（二十一）预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收设备款	-	585,000.00
合计	-	585,000.00

（二十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,279,028.01	5,831,298.53
合计	6,279,028.01	5,831,298.53

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,585,275.07	216,658,326.04	211,632,607.32	26,610,993.79
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	16,138,012.87	16,138,012.87	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	21,585,275.07	232,796,338.91	227,770,620.19	26,610,993.79

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,585,275.07	207,433,068.14	202,407,349.42	26,610,993.79
二、职工福利费	-	1,194,408.34	1,194,408.34	-
三、社会保险费	-	3,827,502.05	3,827,502.05	-
其中：医疗保险费	-	3,215,200.50	3,215,200.50	-
工伤保险费	-	581,927.65	581,927.65	-
生育保险费	-	30,373.90	30,373.90	-
四、住房公积金	-	3,430,824.84	3,430,824.84	-
五、工会经费和职工教育经费	-	772,522.67	772,522.67	-
合计	21,585,275.07	216,658,326.04	211,632,607.32	26,610,993.79

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	15,398,110.93	15,398,110.93	-
2.失业保险费	-	739,901.94	739,901.94	-
合计	-	16,138,012.87	16,138,012.87	-

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	69,875.42	37,559.35
增值税	97,173.00	2.73
土地使用税	-	66,670.10
房产税	145,222.19	1,789,844.57
城市维护建设税	415.16	0.07
教育附加（含地方附加）	296.83	0.06
代扣代缴个人所得税	375,725.91	282,257.63
印花税	116,325.19	51,492.36
合计	805,033.70	2,227,826.87

（二十五）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	77,096,749.18	32,578,392.22
合计	77,096,749.18	32,578,392.22

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,927,909.55	7,277,936.15
股权激励回购义务	22,021,519.54	22,913,969.54
资金拆借本息	45,842,273.87	-
其他往来款	2,305,046.22	2,386,486.53
合计	77,096,749.18	32,578,392.22

(2)期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港英哲电子科技有限公司	2,431,116.88	未达到结算条件
昂宝集成电路股份有限公司	1,900,000.00	未达到结算条件
合计	4,331,116.88	

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,567,960.32	12,421,515.28
一年内到期的长期应付款	58,942,303.32	10,696,774.21
一年内到期的租赁负债	2,406,978.42	1,009,846.01
合计	89,917,242.06	24,128,135.50

注：一年内到期的长期借款期末余额中包含计提应付的利息330,781.79元。

（二十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,066,582.56	636,239.61
未终止确认的已背书未到期承兑汇票	87,483,899.81	24,625,027.36
合计	88,550,482.37	25,261,266.97

（二十八）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	75,000,000.00	95,680,000.00
抵押+保证借款	181,372,283.29	104,130,000.00
合计	256,372,283.29	199,810,000.00

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,822,960.34	4,675,562.60
减：未确认的融资费用	43,787.29	363,154.81
小计	2,779,173.05	4,312,407.79
减：一年内到期的非流动负债	2,406,978.42	1,009,846.01
合计	372,194.63	3,302,561.78

（三十）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付设备售后回租款	50,880,242.16	8,169,892.45
减：未确认融资费用	2,388,343.13	169,892.47
合计	48,491,899.03	7,999,999.98

（三十一）递延收益

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	102,099,148.84	2,472,137.00	19,674,963.42	84,896,322.42	与资产相关的政府补助
合计	102,099,148.84	2,472,137.00	19,674,963.42	84,896,322.42	

（三十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	107,173,500.00	-	-	-	-65,000.00	-65,000.00	107,108,500.00
股份合计	107,173,500.00	-	-	-	-65,000.00	-65,000.00	107,108,500.00

注：本期减少系公司对已离职退出的股权激励对象所持有的限制性股票进行回购注销所致。

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	522,939,496.57	2,532,133.36	827,450.00	524,644,179.93
其他资本公积	3,581,196.87	7,905,925.74	-	11,487,122.61
合计	526,520,693.44	10,438,059.10	827,450.00	536,131,302.54

注：（1）股本溢价本期增加系公司转让子公司气派芯竞部分股权，同时气派芯竞新股东增资导致本公司享有的净资产份额变动所致；股本溢价本期减少系公司对已离职退出的股权激励对象所持有的限制性股票进行回购注销所致。

（2）其他资本公积本期增加系确认股权激励费用所致。

（三十四）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	29,229,986.44	-	892,450.00	28,337,536.44
合计	29,229,986.44	-	892,450.00	28,337,536.44

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,597.87	8,044.82	-	-	8,044.82	-	11,642.69
外币财务报表折算差额	3,597.87	8,044.82	-	-	8,044.82	-	11,642.69
合计	3,597.87	8,044.82	-	-	8,044.82	-	11,642.69

（三十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,509,939.89	-	-	19,509,939.89
合计	19,509,939.89	-	-	19,509,939.89

（三十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	121,322,509.91	252,302,618.68
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	121,322,509.91	252,302,618.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-102,113,713.12	-130,966,944.18

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	-	13,164.59
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
分配利润	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	19,208,796.79	121,322,509.91

（三十八）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,001,158.17	664,269,337.37	521,338,180.95	612,186,370.90
其他业务	39,561,326.64	14,551,455.55	32,958,114.96	14,028,390.61
合计	666,562,484.81	678,820,792.92	554,296,295.91	626,214,761.51

2.营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	666,562,484.81		554,296,295.91	
营业收入扣除项目合计金额	39,561,326.64		32,958,114.96	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	5.94		5.95	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	39,561,326.64	废料销售收入、晶圆销售收入、出租房屋收入等其他收入。	32,958,114.96	废料销售收入、晶圆销售收入、出租房屋收入等其他收入。
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-		-	
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-		-	
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-		-	
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-		-	
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-		-	
与主营业务无关的业务收入小计	39,561,326.64		32,958,114.96	
二、不具备商业实质的收入				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-		-	
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-		-	
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。	-		-	
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-		-	
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	-		-	
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-		-	
不具备商业实质的收入小计	-		-	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	627,001,158.17		521,338,180.95	

3.主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品或服务类型	627,001,158.17	664,269,337.37
集成电路封装测试	597,026,119.50	630,203,708.90
功率器件封装测试	26,880,551.87	27,688,741.92
晶圆测试	3,094,486.80	6,376,886.55
按经营地区分类	627,001,158.17	664,269,337.37
境内	597,292,420.39	638,596,821.39
境外	29,708,737.78	25,672,515.98
按商品转让的时间分类	627,001,158.17	664,269,337.37
在某一时点	627,001,158.17	664,269,337.37
按销售渠道分类	627,001,158.17	664,269,337.37
直销	627,001,158.17	664,269,337.37
合计	627,001,158.17	664,269,337.37

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,695,743.08	1,789,844.57
印花税	606,073.33	558,438.07
土地使用税	66,670.10	66,670.10

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,959.62	164,016.97
教育费附加（含地方附加）	9,257.77	117,154.61
车船使用税	6,164.88	5,894.88
合计	2,396,868.78	2,702,019.20

（四十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,776,182.58	8,461,045.94
招待费	3,536,170.67	2,770,629.49
股份支付费用	1,333,171.08	165,909.94
差旅费	816,187.40	794,432.96
汽车费用	353,424.51	326,429.95
办公费	253,643.53	178,791.76
折旧与摊销	229,282.34	246,563.62
其他	1,697,259.27	703,769.91
合计	17,995,321.38	13,647,573.57

（四十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,423,393.98	19,705,509.12
折旧与摊销	4,927,417.41	5,168,881.01
中介机构费用	3,550,785.20	2,530,818.67
水电费	1,965,650.65	2,196,210.10
股份支付费用	1,884,390.03	233,770.45
安防环保费用	1,511,891.03	1,380,585.33
业务招待费	1,284,758.67	978,381.49
招聘费	1,064,318.68	635,559.09
办公费	799,892.79	1,694,841.98
其他	3,334,997.53	3,763,399.01
合计	39,747,495.97	38,287,956.25

（四十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,941,073.01	29,513,293.76
折旧及摊销	11,021,277.10	9,092,615.47

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	6,895,841.93	5,347,684.29
其他	3,714,275.10	3,010,276.04
合计	50,572,467.14	46,963,869.56

（四十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,914,845.25	13,896,123.59
减：利息收入	288,505.69	1,000,991.46
汇兑损益	-394,359.05	2,008,137.62
手续费及其他	527,381.03	406,921.76
合计	15,759,361.54	15,310,191.51

（四十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,983,941.91	27,357,191.91
集成电路企业增值税加计抵减	21,474,549.13	7,194,961.38
合计	44,458,491.04	34,552,153.29

注：政府补助情况详见本财务报表附注“十、政府补助”所述。

（四十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	86,613.63	-23,433.69
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	55,213.69
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-528,892.79	-268,412.44
合计	-442,279.16	-236,632.44

注：上表中损失以“－”号填列。

（四十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-365,666.01	-622,836.20
其他应收款坏账损失	-788,100.24	-349,846.93
应收票据坏账损失	-2,286.39	-
合计	-1,156,052.64	-972,683.13

注：上表中损失以“－”号填列。

（四十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,829,500.28	-2,696,608.05
合计	-8,829,500.28	-2,696,608.05

注：上表中损失以“－”号填列

（四十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	322,502.51	146,106.43
合计	322,502.51	146,106.43

注：上表中损失以“－”号填列。

（四十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	45,221.91	286,831.89	45,221.91
合计	45,221.91	286,831.89	45,221.91

（五十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损损失	48,429.89	3,753.79	48,429.89
对外捐赠	37,000.00	14,000.00	37,000.00
罚款支出	11,643.12	552,000.00	11,643.12
其他	1,030,316.50	1,830,394.43	1,030,316.50
合计	1,127,389.51	2,400,148.22	1,127,389.51

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,404.66	37,368.69
递延所得税费用	307,875.12	-29,188,541.97
合计	340,279.78	-29,151,173.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-105,458,829.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,818,824.36
子公司适用不同税率的影响	-706,545.42
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	558,238.79
使用前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	-
加计扣除的技术开发费用	-6,835,046.08
残疾人员工资加计扣除的影响	-117,141.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,258,899.84
其他	-
所得税费用合计	340,279.78

（五十二）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的票据保证金及专用账户资金	6,808,047.63	12,205,852.94
利息收入	288,505.69	995,935.35
政府补助	4,604,182.38	55,141,318.80
往来款及其他	1,125,755.25	1,900,272.73
合计	12,826,490.95	70,243,379.82

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	32,121,181.47	29,421,080.99
支付的票据保证金	3,726,007.49	-
往来款项及其他	1,095,464.13	7,578,228.11
合计	36,942,653.09	36,999,309.10

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品的本金及收益	-	30,055,213.69
合计	-	30,055,213.69

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	164,328,646.49	215,459,086.73
购买理财产品支付的现金	-	30,000,000.00
合计	164,328,646.49	245,459,086.73

3. 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的售后回租租赁款	81,900,000.00	1,333,333.33
收到资金拆借款	43,600,000.00	-
不丧失控制权转让子公司股权款	4,950,000.00	-
合计	130,450,000.00	1,333,333.33

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的售后回租租赁款	24,641,121.34	2,973,333.34
支付的租赁付款额	1,146,400.13	1,289,698.96
回购股份支出	892,450.00	14,184,724.56
担保、融资顾问费等	276,700.00	180,000.00
预付再融资中介机构费用	-	150,000.00
合计	26,956,671.47	18,777,756.86

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	245,946,188.96	219,886,521.79	190,321.33	205,034,832.92	70,941,356.04	190,046,843.12
其他应付款-股权激励回购义务	22,913,969.54	-	-	892,450.00	-	22,021,519.54
其他应付款-资金拆借	-	43,600,000.00	2,242,273.87	-	-	45,842,273.87
一年内到期的非流动负债	24,128,135.50	-	89,917,242.06	24,128,135.50	-	89,917,242.06

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	
长期借款	199,810,000.00	84,799,461.82	-	-	28,237,178.53	256,372,283.29
租赁负债	3,302,561.78	-	2,495,814.92	-	5,426,182.07	372,194.63
长期应付款	7,999,999.98	81,900,000.00	31,478,549.50	13,944,347.13	58,942,303.32	48,491,899.03
合计	504,100,855.76	430,185,983.61	126,324,201.68	243,999,765.55	163,547,019.96	653,064,255.54

（五十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-105,799,108.83	-130,999,882.64
加：资产减值准备	8,829,500.28	2,696,608.05
信用减值损失	1,156,052.64	972,683.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,701,286.46	132,705,684.13
使用权资产摊销	1,901,158.50	1,148,562.25
无形资产摊销	2,386,483.05	2,026,770.80
长期待摊费用摊销	5,167,022.09	4,714,635.92
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）	-322,502.51	-146,106.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	48,429.89	3,753.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	15,880,164.63	15,492,833.23
投资损失（收益以“－”号填列）	442,279.16	236,632.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	996,807.98	-29,321,012.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-687,989.00	132,470.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,338,373.51	7,288,137.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-149,214,919.95	5,081,136.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	57,449,101.49	24,204,727.29
其他	7,855,355.95	955,002.68
经营活动产生的现金流量净额	-29,549,251.68	37,192,636.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,411,224.41	10,582,189.80
减：现金的期初余额	10,582,189.80	108,355,904.34
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	12,829,034.61	-97,773,714.54

注：报告期内，本公司通过应收票据收回货款后将其背书转让至供应商情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
背书用于采购原材料、支付外协加工费的应收票据	128,320,740.79	59,735,562.70
背书用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产的应收票据	75,512,646.25	61,115,701.41
合计	203,833,387.04	120,851,264.11

上述票据背书因不涉及现金及现金等价物，未在现金流量表主表“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金” 、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”中反映。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,411,224.41	10,582,189.80
其中：库存现金	28,507.00	23,887.17
可随时用于支付的银行存款	23,382,715.50	10,545,080.43
可随时用于支付的其他货币资金	1.91	13,222.20
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,411,224.41	10,582,189.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（五十四）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1.货币资金			1,511,287.92
其中：美元	210,239.82	7.1884	1,511,287.92
2.应收账款			7,078,645.78
其中：美元	984,731.76	7.1884	7,078,645.78
3.应付账款			10,956,590.84
其中：美元	1,524,204.39	7.1884	10,956,590.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
4.其他应付款			2,585,315.54
其中：美元	359,651.04	7.1884	2,585,315.54

（五十五）租赁

1. 作为出租人

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁-出租厂房	3,712,947.43	-
合计	3,712,947.43	-

2. 作为承租人

（1）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

项目	本期租赁费用
短期租赁费用	149,227.89
低价值资产租赁费用	-
合计	149,227.89

（2）与租赁相关的现金流出总额为1,295,628.02元。

（五十六）所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	29,512,945.49	32,594,985.63	
其中：银行存款	-	5,498.34	政府补助专款专用
其他货币资金	29,512,945.49	32,589,487.29	票据保证金
固定资产	567,629,035.31	213,671,440.01	
无形资产	25,853,198.06	26,513,398.22	银行授信及售后回租抵押担保
投资性房地产	13,910,314.95	14,721,733.66	
合计	636,905,493.81	287,501,557.52	

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,941,073.01	29,513,293.76
折旧及摊销	11,021,277.10	9,092,615.47
直接材料投入	6,895,841.93	5,347,684.29
其他	3,714,275.10	3,010,276.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	50,572,467.14	46,963,869.56
其中：费用化研发支出	50,572,467.14	46,963,869.56

八、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广东气派科技有限公司	东莞市	东莞市	60,000 万元人民币	制造业	100.00	-	新设
气派芯竞科技有限公司	东莞市	东莞市	10,000 万元人民币	制造业	41.25	-	新设
气派科技（香港）有限公司	中国香港	中国香港	1 万美元	批发和零售业	100.00	-	新设

注：2024 年 4 月，子公司气派芯竞注册资本由人民币 5,000.00 万元增加至 10,000.00 万元，由本公司与气派芯竞的其他股东梁华特、张巧珍共同以现金方式出资，增资完成后，公司持有气派芯竞的股权比例由 99%变为 60%。随后，公司向气派芯竞引入的技术团队及战略投资人转让气派芯竞 18.75%的股权，股权变更后，公司持有气派芯竞的股权比例由 60%变为 41.25%。气派芯竞的董事会设董事 5 名，相关股权协议约定本公司有权委派董事 3 名，本公司能够对气派芯竞实施控制。

2. 重要非全资子公司

本公司无需要披露的重要非全资子公司。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无需要披露的重要合营企业或联营企业。

十、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	102,099,148.84	2,472,137.00	-	19,674,963.42	-	84,896,322.42	与资产相关
合计	102,099,148.84	2,472,137.00	-	19,674,963.42	-	84,896,322.42	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
2023 年外经贸发展专项资金进口贴息事项资金	财务费用	-	667,608.00
2023 年度半导体与集成电路专项扶持资金-支持信贷融资贴息	财务费用	-	521,299.59
2023 年龙岗区“支持企业发债融资扶持项目”补助	财务费用	-	286,440.00
东莞市 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（专精特新等中小微企业贷款贴息项目）	财务费用	-	67,900.00
2023 年支持企业春节前后稳工促生产贷款贴息项目	财务费用	-	24,500.00
2024 年东莞市科学技术局第二批次（2022 年第四季度）信用贷款贴息	财务费用	60,160.00	-
2024 年深圳市龙岗区工业和信息化局龙岗区半导体与集成电路产业发展专项扶持贴息项目	财务费用	203,600.00	-
2023 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）入库项目及资助	递延收益、其他收益	4,265,835.72	3,554,863.10
先进集成电路（IC)封装测试生产设备更新技术改造项目	递延收益、其他收益	1,455,675.96	1,455,675.96
2021 年东莞市智能制造重点项目资助资金	递延收益、其他收益	1,410,321.48	1,410,321.48
深圳市科技创新委员会 2020 年技术攻关面上项目补助	递延收益、其他收益	293,916.36	1,122,465.15
工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）中央预算内投资	递延收益、其他收益	-	819,297.46
2019 年加大工业企业技术改造奖励力度资金设备事前奖励项目	递延收益、其他收益	656,199.84	656,199.84
2022 年东莞市工业和信息化产业发展专项资金智能工厂（第一期）资助资金	递延收益、其他收益	631,324.20	550,152.70
2021 年度省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	递延收益、其他收益	533,512.92	533,512.92
科学技术局市镇联运项目经费	递延收益、其他收益	529,702.08	529,702.08
东莞市工业和信息化局 2020 年省技术改造项目补贴	递延收益、其他收益	431,367.48	431,367.48
集成电路封装测试自动化设备技术改造项目（机器人项目）	递延收益、其他收益	421,256.52	421,256.52
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	递延收益、其他收益	362,443.12	368,302.45
2018 年自动化改造	递延收益、其他收益	291,032.16	291,032.16
2020 年省智能制造试点示范项目	递延收益、其他收益	284,395.20	284,395.20
智能移动终端产业重大投资项目国家专项补助资金	递延收益、其他收益	429,587.66	258,888.60
“专精特新”中小企业高质量发展项目	递延收益、其他收益	184,070.76	184,070.81
深圳市科技研发专项资金技术攻关资助项目	递延收益、其他收益	135,320.12	155,672.52

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
先进集成电路封装测试扩产技术改造项目（2017）	递延收益、其他收益	133,060.68	133,060.68
深圳市科技计划资助项目	递延收益、其他收益	128,461.56	128,461.56
2022 年东莞市工业和信息化专项资金绿色制造专题节能降耗项目资助资金	递延收益、其他收益	123,459.48	123,459.48
2021 年度东莞市“专精特新”企业技术改造项目	递延收益、其他收益	104,699.88	104,699.88
2020 年度东莞市“专精特新”企业技术改造项目	递延收益、其他收益	104,137.08	104,137.08
2017 年大型工业企业创新能力培育(提升)项目（第一批）	递延收益、其他收益	65,690.24	98,689.80
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第六批）	递延收益、其他收益	92,025.96	92,025.96
先进集成电路封装测试扩产技术改造项目（贷款贴息）	递延收益、其他收益	67,524.24	67,524.24
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持	递延收益、其他收益	57,511.36	66,161.16
2021 年石排镇技术改造项目资助	递延收益、其他收益	70,313.24	64,453.91
2020 年度市技术改造设备奖补项目（第一批）	递延收益、其他收益	62,602.20	62,602.20
2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目（第七批）	递延收益、其他收益	59,675.52	59,675.52
2020 年度市技术改造设备奖补项目（第二批）	递延收益、其他收益	54,085.20	54,085.20
云上平台项目	递延收益、其他收益	50,086.92	50,086.92
2023 年东莞市“专精特新”企业技改项目资助	递延收益、其他收益	97,796.76	24,449.19
2018 年节能改造	递延收益、其他收益	21,847.32	22,466.41
2018 年东莞市经济和信息化专项资金绿色制造专题节能技术改造项目（第一批）	递延收益、其他收益	14,151.60	14,636.68
2020 年东莞市工业和信息化局保企业促复苏稳增长政策资金节能降耗项目	递延收益、其他收益	10,388.40	10,388.40
深圳市龙岗区经济促进局信息系统扶持资金	递延收益、其他收益	8,280.00	8,280.00
集成电路研究与开发专项资金	递延收益、其他收益	6,000,000.00	-
2022 年市重点领域研发项目	递延收益、其他收益	33,204.20	-
2023 年民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业改制上市培育资助项目	其他收益	-	6,000,000.00
2023 年龙岗区企业培育专项扶持一一企业上市扶持项目（第一批）	其他收益	-	2,100,000.00
关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收优惠	其他收益	1,179,100.00	1,316,900.00
东莞市科学技术局 2022 年工程技术研究中心和重点实验室绩效评估奖励	其他收益	-	773,000.00
2023 年创新型企业研发投入补助	其他收益	-	540,808.00
2022 年第一批科技企业研发投入扶持项目补贴收入	其他收益	-	400,000.00
2023 年度半导体与集成电路专项扶持资金	其他收益	-	367,508.41
石排镇“项目制”技能培训补贴	其他收益	75,600.00	225,500.00
东莞市吸纳脱贫人口就业补贴	其他收益	-	210,000.00

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
2022 年国家、省知识产权示范（优势）企业奖励	其他收益	-	200,000.00
一次性扩岗补助	其他收益	19,000.00	142,500.00
深圳市龙岗区工业和信息化局 2024 年龙岗区半导体与集成电路产业发展专项扶持补贴	其他收益	568,261.00	-
稳岗补贴	其他收益	153,078.88	-
深圳市中小企业服务局 2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持补贴	其他收益	31,570.00	-
深圳市龙岗区科技创新局 2024 年第二批国家高新补贴收入	其他收益	50,000.00	-
东莞市暖工稳产促销费补贴	其他收益	58,000.00	-
集成电路与半导体器件特色工艺项目补助	其他收益	400,000.00	-
吸纳就业困难人员补贴	其他收益	30,000.00	127,495.67
个人所得税代扣代缴手续费返还	其他收益	55,336.27	126,761.13
2023 年高新技术企业培育资助第一批	其他收益	-	120,000.00
一次性吸纳就业补助	其他收益	-	108,000.00
技师工作站建站补贴经费	其他收益	-	100,000.00
重点工业企业稳工促生产用电奖励	其他收益	-	47,198.00
就业见习补贴	其他收益	-	45,600.00
一般性岗位补贴	其他收益	685,282.34	36,200.00
东莞市发明专利资助项目	其他收益	3,750.00	23,000.00
东莞市残疾人就业创业补贴	其他收益	-	19,200.00
2022 年研发人才引进培养补贴	其他收益	-	10,000.00
首次在深就业补助	其他收益	-	1,000.00
合计		23,247,701.91	28,924,939.50

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	52,924,169.90	-	-	52,924,169.90
应收票据	77,410,874.64	-	-	77,410,874.64
应收账款	120,820,955.52	-	-	120,820,955.52
应收款项融资	-	-	3,276,739.58	3,276,739.58
其他应收款	11,610,686.97	-	-	11,610,686.97
合计	262,766,687.03	-	3,276,739.58	266,043,426.61

（2）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	43,177,175.43	-	-	43,177,175.43
应收票据	70,567,449.86	-	-	70,567,449.86
应收账款	109,710,312.37	-	-	109,710,312.37
应收款项融资	-	-	6,046,225.67	6,046,225.67
其他应收款	6,619,940.16	-	-	6,619,940.16
合计	230,074,877.82	-	6,046,225.67	236,121,103.49

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	190,046,843.12	190,046,843.12
应付票据	-	97,317,223.30	97,317,223.30
应付账款	-	347,144,838.46	347,144,838.46
其他应付款	-	77,096,749.18	77,096,749.18
一年内到期的非流动负债	-	89,917,242.06	89,917,242.06
其他流动负债	-	87,483,899.81	87,483,899.81
长期借款	-	256,372,283.29	256,372,283.29

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
租赁负债	-	372,194.63	372,194.63
长期应付款	-	48,491,899.03	48,491,899.03
合计	-	1,194,243,172.88	1,194,243,172.88

（2）2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	245,946,188.96	245,946,188.96
应付票据	-	125,181,819.73	125,181,819.73
应付账款	-	319,464,469.26	319,464,469.26
其他应付款	-	32,578,392.22	32,578,392.22
一年内到期的非流动负债	-	24,128,135.50	24,128,135.50
其他流动负债	-	24,625,027.36	24,625,027.36
长期借款	-	199,810,000.00	199,810,000.00
租赁负债	-	3,302,561.78	3,302,561.78
长期应付款	-	7,999,999.98	7,999,999.98
合计	-	983,036,594.79	983,036,594.79

注：其他流动负债为已背书未到期不符合终止确认条件的票据。

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策

是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.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。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	3,276,739.58	3,276,739.58
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	3,276,739.58	3,276,739.58

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

本公司第二层次公允价值计量的交易性金融资产、其他债权投资和交易性金融负债，存在非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以投资成本加预计收益作为公允价值的最佳估计数。

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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资投资系本公司持有的承兑人具有较高信用的银行承兑汇票，通过背书转让、贴现、到期解付等收回投资。期末票据面值与公允价值相近，

以票据面值作为公允价值的最佳估计数。

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的实质控制人有关信息

本公司的实际控制人为梁大钟和白瑛。截至本报告期末，实际控制人对本公司的直接及间接持股比例及表决权比例分别为 57.86%和 57.85%，其中梁大钟为东莞市气派谋远股权投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，持有有限合伙企业 100%表决权。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体的权益所述。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体的权益所述。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓大悦	公司董事
李泽伟	公司董事、财务总监、总经理助理
左志刚	公司独立董事
任振川	公司独立董事
常军锋	公司独立董事
孙少林	公司监事会主席
宋晓莉	公司职工代表监事
徐胜	公司监事
赵红	公司离任监事（2024 年 3 月 8 日）
饶锡林	公司副总经理
文正国	公司副总经理、董事会秘书
梁晓英、梁瑶飞	控股股东的亲属、公司股东
陈勇	公司离任副总经理（2023 年 12 月 29 日）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡明强	公司离任副总经理（2023 年 5 月 31 日）
东莞市气派谋远股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东梁大钟任执行事务合伙人的合伙企业
东莞市芯源集成电路科技发展有限公司	控股股东梁大钟担任董事的企业
北京昆石天利私募基金管理有限公司(原“北京昆石天利投资有限公司”)	董事邓大悦控制并担任总经理、执行董事的企业
深圳市昆石私募股权投资基金管理有限公司（原“深圳市昆石投资有限公司”）	董事邓大悦控制并担任总经理、执行董事的企业
杰夫微电子（四川）有限公司	董事邓大悦担任董事的企业
宁波昆石财富创业投资基金合伙企业（有限合伙）（原“珠海昆石财富创业投资基金合伙企业（有限合伙）”、“珠海市昆石财富私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）”）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波红树汇赢智信股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波红树汇赢智通股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波昆石天利股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦控制的企业
宁波昆石承长创业投资合伙企业（有限合伙）（原“宁波梅山保税港区昆石成长股权投资合伙企业（有限合伙）”）	董事邓大悦控制的企业
深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）	董事邓大悦控制并担任执行事务合伙人委派代表的企业
宁波昆石智创创业投资合伙企业（有限合伙）（原“宁波昆石智创股权投资合伙企业（有限合伙）”）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波昆石瑞吉创业投资基金合伙企业（有限合伙）（原“珠海市昆石瑞吉私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）”）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波昆石诺诚股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波昆石荣和股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波昆石吉龙股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波昆石瑞讯股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
共青城昆石瑞龙股权投资合伙企业（有限合伙）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
宁波昆石智宇创业投资基金合伙企业（有限合伙）（原“珠海昆石智宇创业投资基金合伙企业（有限合伙）”）	董事邓大悦担任其执行事务合伙人委派代表
成都汇智西辰科技有限公司	董事会秘书、副总经理文正国弟弟的配偶持股 95%的企业
深圳市鼎恒瑞贸易有限公司	董事会秘书、副总经理文正国配偶控制的企业

（六）关联方交易

1.采购商品/接受劳务情况表

本期无采购关联方商品或者接受劳务。

2.出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杰夫微电子（四川）有限公司	集成电路封装测试服务	253,164.04	223,480.46

3.关联租赁情况

本报告期公司未发生关联方租赁的情况。

4.关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁大钟、白瑛	广东气派	中国银行股份有限公司东莞分行	29,700.00	2022-10-31	2034-12-31	否
梁大钟、白瑛	广东气派	广州银行股份有限公司东莞分行	10,000.00	2022-10-8	2029-10-10	否
梁大钟、白瑛	广东气派	中信银行股份有限公司东莞分行	10,000.00	2024-1-9	2027-1-9	否
梁大钟、白瑛	广东气派	东莞银行股份有限公司石排支行	13,000.00	2024-4-3	2025-4-2	否
梁大钟、白瑛	广东气派	宁波银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2022-9-1	2027-9-1	否
梁大钟、白瑛	气派科技	中国工商银行股份有限公司深圳横岗支行	20,000.00	2020-12-21	2035-3-31	否
梁大钟、白瑛	气派科技	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	1,000.00	2024-11-22	2025-11-22	否
梁大钟、白瑛	气派科技	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	1,000.00	2024-11-29	2025-11-29	否
梁大钟、白瑛	气派科技	深圳农村商业银行股份有限公司南山支行	5,000.00	2024-9-25	2025-9-25	否
梁大钟、白瑛	广东气派	平安国际融资租赁有限公司	2,299.00	2024-8-30	2026-8-30	否
梁大钟、白瑛	广东气派	中关村科技租赁股份有限公司	4,298.61	2024-9-26	2026-9-25	否
梁大钟、白瑛	广东气派	深圳市中小担融资租赁有限公司	3,310.09	2024-12-20	2027-12-20	否
梁大钟、白瑛	广东气派	台骏国际融资租赁有限公司	1,090.80	2024-4-30	2026-4-25	否
梁大钟、白瑛	广东气派	仲信国际融资租赁有限公司	1,062.80	2024-12-6	2026-12-5	否

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
梁大钟	600,000.00	2024-12-31	2025-12-31	资金拆入

6.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员及核心技术人员报酬	719.69	683.21

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杰夫微电子（四川）有限公司	36,027.67	1,801.38	1,701.67	85.08

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	文正国	12,357.47	16,739.88
其他应付款	宋晓莉	2,500.00	12,139.00
其他应付款	梁大钟	621,403.67	8,887.50
其他应付款	饶锡林	7,000.00	7,000.00
其他应付款	陈勇	-	7,000.00
其他应付款	李泽伟	7,000.00	7,000.00
其他应付款	赵红	-	1,500.00
其他应付款	孙少林	1,000.00	1,000.00
其他应付款	白瑛	16,060.75	-

十四、股份支付

（一）股权激励计划

（1）根据公司于 2023 年 10 月 31 日召开的第四届董事会第十二次会议决议、2023 年 11 月 16 日召开的 2023 年第三次临时股东大会决议，公司实施员工持股计划，实际向 26 名参与对象授予了共计 1,050.891454 万份持股计划份额，对应公司 76.5398 万股普通股，认购价格为 1.00 元/份，对应公司普通股 13.73 元/股。

（2）根据贵公司于 2023 年 10 月 31 日召开的第四届董事会第十二次会议决议、2023 年 11 月 16 日召开的 2023 年第三次临时股东大会决议，贵公司拟实施限制性股票激励计划，实际向 125 名激励对象授予 90.35 万股限制性股票，每股面值 1 元，授予价格为 13.73 元/股。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面业绩考核、个人层面绩效考核情况等信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,867,122.61

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、2025 年 1 月 9 日，本公司与杨平共同出资设立惠州气派科技有限公司（以下简称“惠州气派”），惠州气派的注册资本为人民币 1,000.00 万元，本公司认缴 700.00 万元，持股比例为 70%。惠州气派主营业务包括电子元器件制造、电子元器件批发、金属表面处理及热处理加工等。

2、2025 年 4 月 24 日，本公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》，公司董事会拟提请股东大会授权董事会办理向特定对象发行股票，融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20%，授权期限为自 2024 年年度股东大会审议通过之日起至 2025 年年度股东大会召开之日止。

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

2024 年 12 月 18 日，本公司控股股东、实际控制人梁大钟先生与信达证券股份有限公司（代表“信达证券聚合 2 号集合资产管理计划”）(以下简称“信达证券聚合 2 号”）签订了《股份转让协议》，梁大钟先生以协议转让的方式向信达证券聚合 2 号转让其持有的公司无限售条件流通股 536.00 万股，占公司总股本的 5.00%。同时，控股股东、实际控制人梁大钟先生本次减持是因支持上市公司发展资金需求，梁大钟先生承诺将协议转让股份纳税后所得资金全额借予上市公司或其控股子公司使用，借款利率不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，使用期限不少于一年，另根据公司或其控股子公司生产经营所需，再择机向公司或其控股子公司提供借款，以满足其生产经营的资金需求，该部份借款利率亦不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,617,773.33	27,247,368.52
1-2 年（含 2 年）	226,162.99	292,411.86
2-3 年（含 3 年）	36,436.00	295,807.78
3 年以上	3,530,348.48	3,681,597.75
账面余额小计	46,410,720.80	31,517,185.91
减：坏账准备	5,694,784.25	5,161,949.70
账面价值合计	40,715,936.55	26,355,236.21

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,410,720.80	100.00	5,694,784.25	12.27	40,715,936.55
其中：1.无信用风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	46,410,720.80	100.00	5,694,784.25	12.27	40,715,936.55
合计	46,410,720.80	100.00	5,694,784.25	12.27	40,715,936.55

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,517,185.91	100.00	5,161,949.70	16.38	26,355,236.21
其中：1.无信用风险组合	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	31,517,185.91	100.00	5,161,949.70	16.38	26,355,236.21
合计	31,517,185.91	100.00	5,161,949.70	16.38	26,355,236.21

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,617,773.33	2,130,888.67	5.00
1-2 年	226,162.99	22,616.30	10.00
2-3 年	36,436.00	10,930.80	30.00
3 年以上	3,530,348.48	3,530,348.48	100.00
合计	46,410,720.80	5,694,784.25	12.27

接上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,247,368.52	1,362,368.43	5.00
1-2 年	292,411.86	29,241.19	10.00
2-3 年	295,807.78	88,742.33	30.00
3 年以上	3,681,597.75	3,681,597.75	100.00
合计	31,517,185.91	5,161,949.70	16.38

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,161,949.70	535,699.03	-	2,864.48	-	5,694,784.25
合计	5,161,949.70	535,699.03	-	2,864.48	-	5,694,784.25

5.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,864.48

6.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
普冉半导体（上海）股份有限公司	7,742,744.93	16.68	387,137.25
深圳思派微电子有限公司	7,219,277.15	15.56	360,963.86
河北博威集成电路有限公司	3,970,094.39	8.55	198,504.72
钰太芯微电子科技（上海）有限公司	3,473,427.31	7.48	173,671.37
杭州芯迈半导体技术有限公司	2,723,739.17	5.87	136,186.96
合计	25,129,282.95	54.15	1,256,464.16

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,222,080.03	45,075,992.89
合计	1,222,080.03	45,075,992.89

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	154,024.11	43,715,615.95
1-2 年（含 2 年）	40,285.70	1,485,000.00
2-3 年（含 3 年）	1,485,000.00	47,570.00
3 年以上	7,739.14	17,139.14
账面余额小计	1,687,048.95	45,265,325.09
减：坏账准备	464,968.92	189,332.20
账面价值合计	1,222,080.03	45,075,992.89

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,643,790.53	1,598,508.96
员工备用金借款	35,519.28	28,951.98
往来款	7,739.14	7,739.14
其他	-	43,630,125.01
合计	1,687,048.95	45,265,325.09

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,687,048.95	100.00	464,968.92	27.56	1,222,080.03
其中：1.无信用风险组合	-	-	-	-	-
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	1,687,048.95	100.00	464,968.92	27.56	1,222,080.03
合计	1,687,048.95	100.00	464,968.92	27.56	1,222,080.03

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,265,325.09	100.00	189,332.20	0.42	45,075,992.89
其中：1.无信用风险组合	43,527,174.71	96.16	-	-	43,527,174.71
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	1,738,150.38	3.84	189,332.20	10.89	1,548,818.18
合计	45,265,325.09	100.00	189,332.20	0.42	45,075,992.89

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	189,332.20	-	-	189,332.20

2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	275,636.72	-	-	275,636.72
本期转回	-	-		-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	464,968.92	-	-	464,968.92

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	189,332.20	275,636.72	-	-	-	464,968.92
合计	189,332.20	275,636.72	-	-	-	464,968.92

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
泰兴市龙腾电子有限公司	保证金及押金	1,534,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	90.03	448,250.00
上海弈佳企业管理有限公司	保证金及押金	78,529.83	1 年以内	4.65	3,926.49
石楚良	员工备用金借款	35,519.28	1 年以内	2.11	1,775.96
深南（无锡）车联网商业管理有限公司	保证金及押金	15,004.00	1-2 年	0.89	1,500.40
深圳市金百润实业有限公司	保证金及押金	9,281.70	1-2 年	0.55	928.17
合计		1,672,334.81		98.23	456,381.02

（三）长期股权投资

1.项目列示

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	769,275,018.24	-	769,275,018.24	768,638,564.90	-	768,638,564.90
合计	769,275,018.24	-	769,275,018.24	768,638,564.90	-	768,638,564.90

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东气派科技有限公司	738,867,755.00	5,571,618.83	-	744,439,373.83	-	-
气派芯竞科技有限公司	29,701,536.90	14,834.51	4,950,000.00	24,766,371.41	-	-
气派科技（香港）有限公司	69,273.00	-	-	69,273.00	-	-
合计	768,638,564.90	5,586,453.34	4,950,000.00	769,275,018.24	-	-

注：本期增加系本公司对子公司广东气派、气派芯竞的员工授予员工持股计划或限制性股票激励而确认的股份支付费用。

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,485,737.11	201,386,045.18	132,321,648.31	116,786,870.22
其他业务	35,790,454.57	37,741,701.28	45,058,521.16	44,266,227.43
合计	252,276,191.68	239,127,746.46	177,380,169.47	161,053,097.65

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-64,563.76	-
合计	-64,563.76	-

注：上表中损失以“－”号填列。

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	274,072.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	23,247,701.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-528,892.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

非经常性损益明细	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,033,737.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	21,959,144.03	
减：所得税影响金额	2,951,244.52	
少数股东权益影响额（税后）	-2,009.17	
合计	19,009,908.68	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.59	-0.96	-0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.31	-1.13	-1.13

气派科技股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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

出　资　额　14000 万元

成 立 日 期　2012 年 03 月 05 日

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

登 记 机 关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

业务专用章 (111)
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
1183
号报告相关资料，与原件一致
以上原件经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)核对

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

资质申请天职业字[2025]第18300号
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
相关资料，与原件一致

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred institute of CPAs

2006年 10月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferred institute of CPAs

2006年 10月 27日

10

姓名 Full name 扶交亮
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-08-04
工作单位 Working unit 深圳皇嘉会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 430421770804067

扶交亮 440300251137

证书编号: No. of Certificate 440300251137

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2006年 11月 13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

扶交亮
440300251137
深圳市注册会计师协会

该资质仅用于天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所业务专用章(III)
该资质仅用于天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所业务专用章(III)
与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨江雄

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-03-16

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 440684198903164514

业务专用章 (III)

杨江雄 110101501073

110101501073

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2022 年 03 月 16 日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

杨江雄
110101501073
深圳市注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

该资质仅用于[illegible]025]1838[illegible]
与原件一致

合并资产负债表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年6月30日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	45,767,839.95	52,924,169.90	六、（一）
△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	39,098,157.93	77,410,874.64	六、（二）
应收账款	130,205,976.88	120,820,955.52	六、（三）
应收款项融资	5,951,584.39	3,276,739.58	六、（四）
预付款项	2,278,259.00	1,305,128.71	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,164,149.52	11,610,686.97	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	102,796,586.64	118,608,785.56	六、（七）
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	15,035,345.77	22,824,945.75	六、（八）
流动资产合计	353,297,900.08	408,782,286.63	
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	2,281,027.34	1,952,078.59	六、（九）
其他权益工具投资	-		
其他非流动金融资产	-		
投资性房地产	13,696,731.57	13,910,314.95	六、（十）
固定资产	1,352,110,122.36	1,401,623,829.69	六、（十一）
在建工程	30,752,052.32	47,226,637.52	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,611,175.09	1,919,798.67	六、（十三）
无形资产	41,524,057.77	39,598,792.82	六、（十四）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	17,679,973.62	17,518,826.65	六、（十五）
递延所得税资产	64,555,842.61	63,200,943.71	六、（十六）
其他非流动资产	1,632,597.84	3,983,099.86	六、（十七）
非流动资产合计	1,527,843,580.52	1,590,934,322.46	
资　产　总　计	1,881,141,480.60	1,999,716,609.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：梁大钧　　主管会计工作负责人：李泽伟　　会计机构负责人：陈佳发

6-1-99

合并资产负债表（续）

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年6月30日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	143,092,532.97	190,046,843.12	六、（十八）
△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	120,194,766.84	97,317,223.30	六、（十九）
应付账款	318,251,208.74	347,144,838.46	六、（二十）
预收款项	-	-	六、（二十一）
合同负债	6,471,724.21	6,279,028.01	六、（二十二）
△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	19,044,437.22	26,610,993.79	六、（二十三）
应交税费	3,726,612.05	805,033.70	六、（二十四）
其他应付款	144,187,627.72	77,096,749.18	六、（二十五）
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	84,469,490.86	89,917,242.06	六、（二十六）
其他流动负债	19,310,290.36	88,550,482.37	六、（二十七）
流动负债合计	858,748,690.97	923,768,433.99	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	278,815,104.76	256,372,283.29	六、（二十八）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,998,668.67	372,194.63	六、（二十九）
长期应付款	23,975,820.94	48,491,899.03	六、（三十）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	91,384,846.99	84,896,322.42	六、（三十一）
递延所得税负债	2,979,440.41	3,177,679.65	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	399,153,881.77	393,310,379.02	
负 债 合 计	1,257,902,572.74	1,317,078,813.01	
股东权益			
股本	107,108,500.00	107,108,500.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	538,369,302.85	536,131,302.54	六、（三十三）
减:库存股	28,337,536.44	28,337,536.44	六、（三十四）
其他综合收益	-9,943.98	11,642.69	六、（三十五）
专项储备			
盈余公积	19,509,939.89	19,509,939.89	六、（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	-39,459,837.76	19,208,796.79	六、（三十七）
归属于母公司股东权益合计	597,180,424.56	653,632,645.47	
少数股东权益	26,058,483.30	29,005,150.61	
股东权益合计	623,238,907.86	682,637,796.08	
负债及股东权益合计	1,881,141,480.60	1,999,716,609.09	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	325,906,482.77	313,103,782.50	
其中：营业收入	325,906,482.77	313,103,782.50	六、（三十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	397,173,947.07	377,622,518.27	
其中：营业成本	332,963,905.17	319,161,787.83	六、（三十八）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,189,408.67	1,197,620.42	六、（三十九）
销售费用	6,722,045.38	8,612,745.16	六、（四十）
管理费用	18,843,531.36	16,756,967.65	六、（四十一）
研发费用	26,021,186.58	25,387,287.46	六、（四十二）
财务费用	11,433,869.91	6,506,109.75	六、（四十三）
其中：利息费用	12,174,440.28	7,175,938.70	六、（四十三）
利息收入	95,737.07	175,909.06	六、（四十三）
加：其他收益	14,704,397.17	21,953,054.28	六、（四十四）
投资收益（损失以“－”号填列）	-117,700.10	-342,517.13	六、（四十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	328,948.75	-132,924.06	六、（四十五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-632,717.02	-359,572.20	六、（四十六）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,667,949.55	-7,759,049.39	六、（四十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-27,237.03	329,304.96	六、（四十八）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-62,008,670.83	-50,697,515.25	
加：营业外收入	13,461.32	26,043.41	六、（四十九）
减：营业外支出	664,328.53	500,394.52	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-62,659,538.04	-51,171,866.36	
减：所得税费用	-1,041,120.68	-9,865,769.03	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-61,618,417.36	-41,306,097.33	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-61,618,417.36	-41,306,097.33	
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）	-58,668,634.55	-40,595,709.81	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-2,949,782.81	-710,387.52	
六、其他综合收益的税后净额	-9,943.98	3,960.00	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-9,943.98	3,960.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-9,943.98	3,960.00	
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	-9,943.98	3,960.00	
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	-61,628,361.34	-41,302,137.33	
归属于母公司股东的综合收益总额	-58,678,578.53	-40,591,749.81	
归属于少数股东的综合收益总额	-2,949,782.81	-710,387.52	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.55	-0.38	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.55	-0.38	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	298,750,370.53	288,648,918.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4,491,595.54	8,895,596.66	
收到其他与经营活动有关的现金	22,890,312.37	12,324,016.74	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	326,132,278.44	309,868,532.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	180,956,374.44	145,633,887.77	
△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	117,254,599.27	110,846,450.61	
支付的各项税费	877,936.08	2,560,756.94	
支付其他与经营活动有关的现金	12,936,046.07	13,375,078.56	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	312,024,955.86	272,416,173.88	
经营活动产生的现金流量净额	14,107,322.58	37,452,358.29	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,700.00	651,796.46	
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	78,700.00	651,796.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,394,207.62	77,238,939.06	六、（五十二）
投资支付的现金	-	-	
△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	65,394,207.62	77,238,939.06	
投资活动产生的现金流量净额	-65,315,507.62	-76,587,142.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	34,950,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	34,950,000.00	
取得借款收到的现金	133,837,057.26	225,106,972.08	
收到其他与筹资活动有关的现金	115,500,000.00	43,000,000.00	六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	249,337,057.26	303,056,972.08	
偿还债务支付的现金	109,319,325.32	241,355,924.15	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,762,627.91	6,120,876.45	
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	87,194,839.37	7,265,548.32	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	207,276,792.60	254,742,348.92	
筹资活动产生的现金流量净额	42,060,264.66	48,314,623.16	
四、汇率变动对现金的影响	149,826.19	246,235.15	
五、现金及现金等价物净增加额	-8,998,094.19	9,426,074.00	
加：期初现金及现金等价物的余额	23,411,224.41	10,582,189.80	
六、期末现金及现金等价物余额	14,413,130.22	20,008,263.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	107,108,500.00				536,131,302.54	28,337,536.44	11,642.69		19,509,939.89		19,208,796.79		653,632,645.47	29,005,150.61	682,637,796.08
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他															
二、本年年初余额	107,108,500.00	-	-	-	536,131,302.54	28,337,536.44	11,642.69	-	19,509,939.89	-	19,208,796.79		653,632,645.47	29,005,150.61	682,637,796.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,238,000.31	-	-21,586.67	-	-	-	-58,668,634.55		-56,452,220.91	-2,946,667.31	-59,398,888.22
（一）综合收益总额							-21,586.67				-58,668,634.55		-58,690,221.22	-2,949,782.81	-61,640,004.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,238,000.31	-				-			2,238,000.31	3,115.50	2,241,115.81
1.股东投入的普通股	-				-	-							-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本													-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,238,000.31								2,238,000.31	3,115.50	2,241,115.81
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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	107,108,500.00	-	-	-	538,369,302.85	28,337,536.44	-9,943.98	-	19,509,939.89	-	-39,459,837.76		597,180,424.56	26,058,483.30	623,238,907.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-103

合并股东权益变动表（续）

编制单位：宁波科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44	3,597.87		19,509,939.89		121,322,509.91		745,300,254.67	263,973.52	745,564,228.19
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他															
二、本年年初余额	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44	3,597.87		19,509,939.89		121,322,509.91		745,300,254.67	263,973.52	745,564,228.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				4,980,821.67	-	362.13		-		-40,595,709.81		-35,614,526.00	34,242,518.16	-1,372,007.85
（一）综合收益总额							362.13		-		-40,595,709.81		-40,595,347.68	-710,387.52	-41,305,735.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	4,980,821.67	-	-	-	-	-	-	-	4,980,821.67	34,952,905.68	39,933,727.35
1.股东投入的普通股	-				-	-							-	34,950,000.00	34,950,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					4,980,821.67								4,980,821.67	2,905.68	4,983,727.35
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）股东权益内部结转											-		-	-	-
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）专项储备提取和使用											-		-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	107,173,500.00				531,501,515.11	29,229,986.44	3,960.00		19,509,939.89		80,726,800.11		709,685,728.67	34,506,491.68	744,192,220.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年6月30日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	20,512,748.35	32,607,192.67	
△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	15,483,054.53	19,166,818.14	
应收账款	51,440,253.85	40,715,936.55	十八、（一）
应收款项融资	2,013,075.06	180,806.12	
预付款项	16,708,784.08	413,431.10	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,401,059.27	1,222,080.03	十八、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	9,935,396.87	20,243,719.63	
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	8,020,016.71	8,292,887.87	
流动资产合计	134,514,388.72	122,842,872.11	
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	770,461,729.50	769,275,018.24	十八、（三）
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	41,267,593.58	43,589,344.38	
在建工程	1,163,716.82	1,579,646.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	730,857.77	224,470.13	
无形资产	277,102.34	319,770.14	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	-	55,726.78	
递延所得税资产	7,559,426.03	7,569,144.70	
其他非流动资产	32,800.00	32,800.00	
非流动资产合计	821,493,226.04	822,645,920.38	
资　产　总　计	956,007,614.76	945,488,792.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李泽伟　　会计机构负责人：

6-1-105

资产负债表（续）

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年6月30日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	81,013,665.28	85,128,770.82	
△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	55,800,000.00	99,651,332.94	
应付账款	9,224,611.55	10,701,749.71	
预收款项		-	
合同负债	927,049.48	981,446.90	
△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	1,484,508.33	2,710,461.43	
应交税费	469,562.34	140,992.89	
其他应付款	49,846,403.61	25,435,574.33	
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	2,879,732.69	162,321.33	
其他流动负债	14,366,722.21	18,236,188.45	
流动负债合计	216,012,255.49	243,148,838.80	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	37,000,000.00		
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	357,683.98	50,594.46	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,876,569.20	3,123,243.41	
递延所得税负债	1,948,400.74	1,979,821.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,182,653.92	5,153,659.00	
负 债 合 计	257,194,909.41	248,302,497.80	
股东权益			
股本	107,108,500.00	107,108,500.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	535,848,991.15	533,607,875.34	
减:库存股	28,337,536.44	28,337,536.44	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,509,939.89	19,509,939.89	
△一般风险准备			
未分配利润	64,682,810.75	65,297,515.90	
股东权益合计	698,812,705.35	697,186,294.69	
负债及股东权益合计	956,007,614.76	945,488,792.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：乌镇科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	119,846,581.12	118,792,743.23	
其中：营业收入	119,846,581.12	118,792,743.23	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	122,571,141.60	129,602,777.21	
其中：营业成本	107,851,288.22	114,416,586.56	十八、（四）
△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	93,203.43	80,114.53	
销售费用	3,554,383.40	3,273,371.20	
管理费用	4,706,568.88	4,753,751.79	
研发费用	4,989,288.47	5,641,345.30	
财务费用	1,376,409.20	1,437,607.83	
其中：利息费用	1,352,626.48	1,369,880.40	
利息收入	9,623.23	32,063.88	
加：其他收益	3,295,156.84	3,700,299.20	
投资收益（损失以“－”号填列）	-57,431.10	-	十八、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-549,906.37	-768,436.75	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-616,195.29	-3,056,995.75	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	58,151.53	143,196.71	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-594,784.87	-10,791,970.57	
加：营业外收入	1,891.20	37.37	
减：营业外支出	43,513.20	70,237.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-636,406.87	-10,862,170.20	
减：所得税费用	-21,701.72	-2,277,629.55	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-614,705.15	-8,584,540.65	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-614,705.15	-8,584,540.65	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-614,705.15	-8,584,540.65	
八、每股收益	-	-	
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	79,531,048.69	60,922,829.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	27,635,820.99	85,113,519.80	
经营活动现金流入小计	107,166,869.68	146,036,349.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	130,810,033.13	148,026,156.56	
△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	7,748,237.86	7,493,865.19	
支付的各项税费	130,534.63	110,847.72	
支付其他与经营活动有关的现金	11,599,957.55	3,497,528.49	
经营活动现金流出小计	150,288,763.17	159,128,397.96	
经营活动产生的现金流量净额	-43,121,893.49	-13,092,048.54	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	4,950,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,700.00	238,938.05	
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	10,700.00	5,188,938.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	137,411.29	
投资支付的现金	-	-	
△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	-	137,411.29	
投资活动产生的现金流量净额	10,700.00	5,051,526.76	
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	61,900,000.00	55,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	61,900,000.00	55,000,000.00	
偿还债务支付的现金	26,600,000.00	45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,252,815.35	1,367,241.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,330,434.76	140,444.64	
筹资活动现金流出小计	31,183,250.11	46,507,686.16	
筹资活动产生的现金流量净额	30,716,749.89	8,492,313.84	
四、汇率变动对现金的影响	-0.72	1.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-12,394,444.32	451,793.12	
加：期初现金及现金等价物的余额	16,119,211.27	3,293,672.60	
六、期末现金及现金等价物余额	3,724,766.95	3,745,465.72	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	107,108,500.00				533,607,875.34	28,337,536.44			19,509,939.89		65,297,515.90	697,186,294.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	107,108,500.00				533,607,875.34	28,337,536.44			19,509,939.89		65,297,515.90	697,186,294.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				2,241,115.81	-			-		-614,705.15	1,626,410.66
（一）综合收益总额											-614,705.15	-614,705.15
（二）股东投入和减少资本	-				2,241,115.81	-			-		-	2,241,115.81
1.股东投入的普通股	-				-	-						-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,241,115.81							2,241,115.81
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）股东权益内部结转					-	-			-		-	-
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）专项储备提取和使用					-	-			-		-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	107,108,500.00				535,848,991.15	28,337,536.44			19,509,939.89		64,682,810.75	698,812,705.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-109

股东权益变动表（续）

编制单位：气派科技股份有限公司　　2025年1-6月　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44			19,509,939.89		72,957,770.70	696,931,917.59
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	107,173,500.00				526,520,693.44	29,229,986.44			19,509,939.89		72,957,770.70	696,931,917.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				4,983,727.35	-			-		-8,584,540.65	-3,600,813.30
（一）综合收益总额											-8,584,540.65	-8,584,540.65
（二）股东投入和减少资本	-				4,983,727.35	-			-		-	4,983,727.35
1.股东投入的普通股	-				-	-						-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					4,983,727.35							4,983,727.35
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）股东权益内部结转	-				-	-			-		-	-
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）专项储备提取和使用	-				-	-			-		-	-
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												-
四、本年年末余额	107,173,500.00				531,504,420.79	29,229,986.44	-	-	19,509,939.89		64,373,230.05	693,331,104.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-110