

泰凌微电子（上海）股份有限公司

备考合并财务报表及审阅报告

2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

目 录

页 次

一、 审阅报告	1 - 2
二、 备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	3 - 4
备考合并利润表	5 - 6
备考合并财务报表附注	7 - 74
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街 1 号
东方广场安永大楼 17 层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审阅报告

安永华明 (2026) 专字第70043504_B01号
泰凌微电子 (上海) 股份有限公司

泰凌微电子 (上海) 股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的泰凌微电子 (上海) 股份有限公司 (“贵公司”) 按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2024年12月31日及2025年8月31日的备考合并资产负债表，2024年度及截至2025年8月31日止八个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明，泰凌微电子 (上海) 股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了发行股份购买资产的目的。因此，备考合并财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已提出的审阅结论。

本报告仅供泰凌微电子 (上海) 股份有限公司为发行股份购买资产目的向上海证券交易所报送文件之用，不得用于任何其他目的。

审阅报告（续）

安永华明（2026）专字第70043504_B01号
泰凌微电子（上海）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



周 浩

中国注册会计师：周 浩



王丽红

中国注册会计师：王丽红

中国 北京

2026年1月27日

泰凌微电子（上海）股份有限公司

备考合并资产负债表

2024年12月31日及2025年8月31日

人民币元

资产

附注六

2025年8月31日

2024年12月31日

流动资产

货币资金	1	1, 633, 208, 202. 07	1, 756, 847, 349. 40
交易性金融资产	2	393, 353, 521. 87	179, 331, 586. 10
应收票据	3	58, 174, 527. 92	20, 766, 348. 14
应收账款	4	169, 685, 307. 22	202, 894, 775. 28
应收款项融资	5	10, 941, 041. 41	29, 789, 151. 26
预付款项	6	24, 210, 544. 37	14, 092, 017. 64
其他应收款	7	1, 675, 222. 92	1, 975, 904. 88
存货	8	206, 221, 889. 27	193, 405, 568. 91
其他流动资产	9	14, 685, 610. 41	13, 074, 555. 60

流动资产合计

2, 512, 155, 867. 46

2, 412, 177, 257. 21

非流动资产

其他权益工具投资	10	49, 291, 921. 73	49, 291, 921. 73
固定资产	11	83, 245, 209. 64	66, 673, 702. 31
使用权资产	12	27, 604, 028. 17	33, 534, 816. 70
无形资产	13	79, 634, 162. 85	86, 663, 440. 22
商誉	14	622, 132, 347. 24	622, 132, 347. 24
长期待摊费用	15	1, 819, 251. 53	2, 001, 931. 80
递延所得税资产	16	44, 290, 732. 61	36, 922, 939. 30
其他非流动资产	17	46, 702, 875. 97	48, 734, 335. 07

非流动资产合计

954, 720, 529. 74

945, 955, 434. 37

资产总计

3, 466, 876, 397. 20

3, 358, 132, 691. 58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

泰凌微电子（上海）股份有限公司

备考合并资产负债表（续）

2024年12月31日及2025年8月31日

人民币元

负债和股东权益

附注六

2025年8月31日

2024年12月31日

流动负债

短期借款	18	20,480,000.00	10,520,907.03
应付账款	19	55,324,256.60	41,571,330.07
合同负债	20	11,017,277.51	10,350,556.28
应付职工薪酬	21	26,012,581.68	46,841,655.54
应交税费	22	8,898,966.43	9,204,331.12
其他应付款	23	158,857,245.36	161,627,206.64
一年内到期的非流动负债	24	10,475,228.58	11,191,726.32
其他流动负债	25	14,597,709.98	11,763,298.14

流动负债合计

305,663,266.14

303,071,011.14

非流动负债

租赁负债	26	20,996,497.43	23,987,985.25
长期应付职工薪酬	27	5,550,725.59	179,298.03
递延收益	28	9,979,111.09	5,001,025.79
递延所得税负债	16	10,154,493.74	11,201,522.39

非流动负债合计

46,680,827.85

40,369,831.46

负债合计

352,344,093.99

343,440,842.60

归属于母公司股东权益

3,114,532,303.21

3,014,691,848.98

少数股东权益

-

-

股东权益合计

3,114,532,303.21

3,014,691,848.98

负债和股东权益总计

3,466,876,397.20

3,358,132,691.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈友才

主管会计工作负责人：

边丽娜

会计机构负责人：

周明霞

军盛
印文

丽娜
边

明霞
周

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并利润表
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

	<u>附注六</u>	<u>截至2025年8月31日 止8个月期间</u>	<u>2024年</u>
营业收入	29	761, 307, 712. 45	964, 378, 754. 35
减：营业成本	29	394, 828, 283. 97	527, 932, 653. 64
税金及附加	30	2, 858, 907. 77	5, 648, 114. 83
销售费用	31	59, 761, 282. 13	81, 689, 770. 99
管理费用	32	43, 494, 844. 62	71, 566, 903. 41
研发费用	33	194, 199, 199. 64	282, 048, 992. 84
财务费用	34	(11, 122, 593. 75)	(35, 092, 683. 73)
其中：利息费用		1, 162, 139. 28	1, 673, 088. 17
利息收入		14, 611, 759. 23	32, 372, 143. 06
加：其他收益	35	13, 622, 440. 44	15, 624, 267. 62
投资收益	36	3, 783, 205. 29	1, 484, 723. 81
公允价值变动收益	37	453, 521. 87	331, 586. 10
信用减值损失	38	(1, 152, 225. 09)	(2, 807, 430. 34)
资产减值损失	39	6, 209, 719. 88	(9, 655, 365. 81)
资产处置收益	40	-	7, 250. 50
营业利润		100, 204, 450. 46	35, 570, 034. 25
加：营业外收入	41	20, 000. 29	101, 011. 59
减：营业外支出	42	28, 214. 85	1, 707, 968. 98
利润总额		100, 196, 235. 90	33, 963, 076. 86
减：所得税费用	43	(4, 363, 369. 93)	(11, 212, 999. 61)
净利润		<u>104, 559, 605. 83</u>	<u>45, 176, 076. 47</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		104, 559, 605. 83	45, 176, 076. 47
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		104, 559, 605. 83	45, 176, 076. 47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并利润表（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

	<u>附注六 截至2025年8月31日 止8个月期间</u>	<u>2024年</u>
其他综合收益的税后净额	(286, 617. 78)	570, 714. 31
归属于母公司股东的其他综合收益的税后 净额	<u>(286, 617. 78)</u>	<u>570, 714. 31</u>
将重分类进损益的其他综合收益		
外币财务报表折算差额	<u>(286, 617. 78)</u>	<u>570, 714. 31</u>
综合收益总额	<u>104, 272, 988. 05</u>	<u>45, 746, 790. 78</u>
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	104, 272, 988. 05	45, 746, 790. 78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

泰凌微电子（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为泰凌微电子（上海）有限公司，于2010年6月30日在上海设立，经历次增资及股权变动，于2021年1月整体变更为股份有限公司。本公司统一社会信用代码：91310000557430243L。2023年，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]1450号”《关于同意泰凌微电子（上海）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票6,000万股，增加注册资本人民币60,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币240,000,000.00元。本公司于2023年8月25日在上海证券交易所挂牌交易。于2024年12月31日和2025年8月31日，本公司注册资本分别为人民币240,000,000.00元和人民币240,743,536.00元。注册及经营地址为：中国（上海）自由贸易试验区盛夏路61弄1号10层、11层。

本公司主营业务为集成电路芯片的设计、生产与销售。

本备考合并财务报表业经本公司董事会于2026年1月27日决议批准报出。

二、 发行股份购买资产基本情况

1. 交易概述

本公司拟以发行股份及支付现金的方式向STYLISH TECH LIMITED（香港）、上海芯闪企业管理合伙企业（有限合伙）、上海颂池投资管理中心（有限合伙）和上海绍佑信息科技有限公司等26名交易对方购买其持有的上海磐启微电子有限公司（以下简称“磐启微”、“交易标的”或“标的公司”）合计100%股权（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，磐启微将成为本公司的全资子公司。本次交易未达到《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组标准，不构成重大资产重组，但是需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

根据金证（上海）资产评估有限公司（以下简称“金证评估”）出具的金证评报字【2026】第0019号及金证评报字【2026】第0018号资产评估报告，评估基准日为2025年8月31日，本次交易中磐启微100%股权的评估价值为人民币76,100.00万元，协同效应评估价值为人民币39,600.00万元。经交易各方协商确认，磐启微100%股权的交易价格为人民币85,000.00万元。

经交易各方友好协商，本次发行股份购买资产的发行价格为人民币33.98元/股，不低于定价基准日前120个交易日本公司股票交易均价的80%。定价基准日后，最终发行价格尚需经本公司股东会审议通过，并经上海证券交易所审核通过及中国证监会注册同意。

二、 发行股份购买资产基本情况（续）

1. 交易概述（续）

本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。因此本备考合并财务报表未考虑非公开发行股份募集配套资金的事项。

2. 标的公司基本情况

上海磐启微电子有限公司系经上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核准，于2011年7月28日成立，公司统一社会信用代码913100005791865871；注册地址：中国（上海）自由贸易试验区盛夏路666号、银冬路122号4幢3层01-02、04-05单元；法定代表人：杨岳明；经营期限：2011年7月28日至2031年7月27日。

上海磐启微电子有限公司及其子公司主要从事低功耗无线物联网芯片研发设计与销售。

三、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的规定，本公司为本次发行股份购买子公司之目的，编制本备考合并财务报表，包括2025年8月31日及2024年12月31日的备考合并资产负债表，自2025年1月1日至8月31日止期间及2024年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。本备考合并财务报表的合并范围，为本公司及其控制的子公司、磐启微及其控制的子公司，参见附注八。

本备考合并财务报表系假设本次交易（本公司向特定对象发行股份20,908,776股A股，发行价格为每股人民币33.98元，同时确认应支付的现金对价人民币13,951.94万元，对价合计人民币85,000.00万元购买磐启微100%股权）已于报告期初（即2024年1月1日）完成，并按照本次交易完成后的股权架构编制。其中泰凌微电子（上海）股份有限公司2024年度的合并财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了安永华明（2025）审字第70043504_B01号审计报告。磐启微自2025年1月1日至8月31日止期间及2024年度的合并财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2026]518Z0036号审计报告。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注本备考合并财务报表是为发行股份购买资产目的向上海证券交易所报送文件之用，因此备考合并财务报表不适于其他目的。

- (1) 本备考合并财务报表以持续经营假设为基础，按照附注四所述的重要会计政策和会计估计编制，这些会计政策是根据财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）制定的。

三、 备考合并财务报表的编制基础（续）

- (2) 鉴于备考合并财务报表编制的目的仅供本公司向上海证券交易所报送发行股份购买资产事宜之用，因此本公司仅编制备考合并资产负债表和备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，也未编制公司资产负债表、公司利润表、公司现金流量表和公司股东权益变动表；同时本备考合并财务报表仅列示有限备考合并注释，未披露与金融工具相关的风险、分部报告等相关信息；本备考合并资产负债表的股东权益汇总列示为“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”。
- (3) 本备考合并财务报表假设本次重组于报告期初，即于2024年1月1日已经完成对磐启微100%股权的收购。本备考合并财务报表未考虑本次发行股份购买资产的中介费用及可能产生的各种税项，包括企业所得税、增值税及附加税金等。
- (4) 本公司根据以下方式确认2024年1月1日被购买方的资产和负债的入账价值：本公司在被购买方2024年1月1日合并资产负债表中列示资产和负债的账面价值基础上，加上基准日为2025年8月31日的各项可辨认资产和负债的评估增值及减值额，作为2024年1月1日的可辨认资产和负债的公允价值入账，同时确认相关增值及减值所形成的递延所得税负债及资产。

上述确认和计量结果与未来并购交易实际完成时针对被购买方可辨认资产、负债及其公允价值进行的会计处理结果可能不同。

- (5) 本备考合并财务报表以上述（4）所述于报告期初磐启微的资产和负债入账价值为基础，并根据附注四所述的相关会计政策和会计估计进行后续计量，持续计算2024年12月31日和2025年8月31日的资产和负债账面价值以及2024年度及自2025年1月1日至8月31日止期间的净损益；其中评估识别出的无形资产按照预计受益年限模拟计算在相关期间的摊销费用。

三、 备考合并财务报表的编制基础（续）

- (6) 编制本备考合并财务报表时，本公司根据交易方案确定的总对价人民币85,000.00万元作为购买成本，该对价分别包含现金对价人民币13,951.94万元和股份对价人民币71,048.06万元。其中第一期股份对价为人民币66,337.17万元，第二期股份对价为人民币4,710.89万元，第二期股份对价将在达到约定的第二期股份发行条件后向STYLISH TECH LIMITED（香港）、上海芯闪企业管理合伙企业（有限合伙）、上海颂池投资管理中心（有限合伙）和上海绍佑信息科技有限公司发行。编制本备考合并财务报表时，本公司假设将会达到约定的第二期股份发行条件，并将第二期股份对价计入购买成本。该购买成本高于上述（4）所述的2024年1月1日被购买方净资产的入账价值的差额计入2024年1月1日的商誉。同时，假定商誉自初始确认后未发生减值，在2024年1月1日、2024年12月31日及2025年8月31日各时点保持不变。由于本备考合并财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致，因此本备考合并财务报表中的商誉与交易完成后本公司合并财务报表中的商誉会存在一定差异。
- (7) 本公司在编制备考合并财务报表时，假设上述现金收购价款截至2025年8月31日止尚未支付，相应股权收购款列示在“其他应付款”项目中。
- (8) 除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次交易合并可能相关的事项的影响。本次交易尚需经有关部门完成必要的备案、报告和登记手续。因此，最终的资产交易方案可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本集团相关资产、负债和净资产的影响，将在交易完成后进行实际账务处理时予以反映。

编制本备考合并报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果减值，则按照相关规定计提减值准备。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司及子公司（以下统称“本集团”）根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、存货跌价准备、研发支出、收入确认和计量。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

4. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（1）金融工具的确认和终止确认（续）

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量（续）

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。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。

（3）金融负债分类和计量

除了签发的由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（3）金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以若干组合并结合账龄为基础评估金融工具的预期信用损失。本集团划分的组合：应收票据组合、应收账款、应收款项融资组合、其他应收款组合。

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
	商业承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
应收账款	账龄组合	以应收账款对应交易发生的完成日期确定账龄
	合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司
应收款项融资	银行承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
其他应收款	保证金、押金	
	员工备用金	其他应收款以不同款项性质的信用风险确定
	其他	
	合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

（5）金融资产转移

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

本集团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。

7. 存货

存货包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和委托加工物资按照个别计价法确定其实际成本；库存商品和发出商品按加权平均法计价。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
专用设备	5年	0%-5%	19%-20%
研发设备	3-5年	5%	19%-31.67%
办公家具	3-5年	5%	19%-31.67%
办公设备	1-5年	0%-5%	19%-100%
其他设备	5年	5%	19%

四、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 固定资产（续）

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 无形资产

（1） 无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
专利权及非专利技术	5-9年	预计可使用年限
授权许可	3-5年	授权期限与预计可使用年限孰短
软件及其他	3-7年	预计可使用年限

（2） 研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 无形资产（续）

（2）研发支出（续）

本集团进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

1) 人员人工费用

人员人工费用包括本集团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。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据本集团管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

2) 折旧及摊销费用

折旧及摊销费用是指用于研究开发活动的仪器、设备、场地、授权许可和软件等的折旧及摊销费。

用于研发活动的仪器、设备、场地、授权许可和软件等，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备场地、授权许可和软件等使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧及摊销费用按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

3) 咨询服务费

咨询服务费包括委托外部研究开发费用、资料翻译费和专家咨询费等，委托外部研究开发费用是指本集团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本集团所拥有，且与本集团的主要经营业务紧密相关）。

4) 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，包括软件IT费、专利费、测试费、办公费等。

11. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、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，至少于年末进行减值测试。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 资产减值（续）

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

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	预计使用年限和租赁期孰短
其他	3-5年

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 职工薪酬（续）

（1） 短期薪酬

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。

（2） 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

14. 预计负债

与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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

15. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值估值模型参见附注九。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 股份支付（续）

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

16. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 与客户之间的合同产生的收入（续）

（1）销售芯片合同

本集团通过向客户交付芯片等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移至客户的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本集团的芯片产品销售属于在某一时点履行的履约义务，销售收入确认的具体方法如下：

本集团根据与客户签订的销售合同（或订单）将相关产品交付至客户，在本集团确认已完成交货的相关信息后确认收入。

（2）提供服务合同

本集团与客户订立技术服务合同，向客户提供技术服务，为单项履约义务。在相关服务交付并取得客户确认后，一次性确认收入。

本集团授予知识产权许可和收取特许权使用费合同收入确认的具体方法为：约定授权许可客户享受技术的使用权，属于在某一时点履行的履约义务，在技术交付客户并验收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；使用本集团的知识产权授权生产及销售产品，按规定费率支付使用费产生的收入，基于销售或使用情况的特许权使用费等合同条款，构成可变对价，本集团在客户后续销售或使用行为实际发生与本集团履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

17. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 政府补助（续）

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

19. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

20. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

21. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为承租人（续）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

22. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1） 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

四、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

（1） 判断（续）

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

（2） 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

存货跌价准备

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用近期交易价格或净资产法确定对非上市股权投资的公允价值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予 抵扣的进项税额后的差额	14%、13%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

五、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本公司及本集团下属子公司企业所得税纳税税率如下：

	所得税税率
泰凌微电子（上海）股份有限公司	15%
宁波泰芯微电子有限公司	25%
昆山泰芯微电子有限公司	5%
北京泰芯微电子有限公司	5%
泰凌微电子（香港）有限公司（注1）	8. 25%、16. 5%
台湾泰凌微电子有限公司	20%
Telink Micro, LLC（注2）	29. 84%
Telink Egypt	22. 5%
湖州泰芯微电子有限公司	25%
湖州启凡微电子有限公司	5%
上海磐启微电子有限公司	15%
苏州磐启微电子有限公司	15%
深圳磐启微电子有限公司	25%

注 1：泰凌微电子（香港）有限公司执行香港税收政策适用的税率，企业所得税适用两级制税率，应纳税利润不超过200万港元的部分适用的税率为8. 25%，超过200万港元的部分适用的税率为16. 5%。

注 2：Telink Micro, LLC 执行美国税收政策适用的税率，美国联邦企业所得税税率统一为21%；另根据美国加利福尼亚州政府的规定，公司所得税及营业权税(Corporate Income Franchise Tax)是每年应税所得之8. 84%，但最低税额为800美元；Telink Micro, LLC 依据最低额800美元缴纳公司所得税及营业权税。

2. 税收优惠

(1) 泰凌微电子（上海）股份有限公司

本公司于2022年12月14日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，本公司可于2022年至2024年按15%税率征收企业所得税。根据国家税务总局公告[2017]第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》公司在通过重新认定前，企业所得税暂按15. 00%的税率预缴，因此，本公司2025年1月至2025年8月的企业所得税暂按15. 00%的税率预缴。

五、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (2) 北京泰芯微电子有限公司、湖州启凡微电子有限公司和昆山泰芯微电子有限公司

依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023年第12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

- (3) 上海磐启微电子有限公司

上海磐启微电子有限公司于2022年11月15日取得上海市科技创新委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，上海磐启微电子有限公司可于2022年至2024年按15%税率征收企业所得税。根据国家税务总局公告[2017]第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》公司在通过重新认定前，企业所得税暂按15. 00%的税率预缴，因此，上海磐启微电子有限公司2025年1月至2025年8月的企业所得税暂按15. 00%的税率预缴。

- (4) 苏州磐启微电子有限公司

苏州磐启微电子有限公司于2022年11月18日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，苏州磐启微电子有限公司可于2022年至2024年按15%税率征收企业所得税。根据国家税务总局公告[2017]第24号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》公司在通过重新认定前，企业所得税暂按15. 00%的税率预缴，因此，苏州磐启微电子有限公司2025年1月至2025年8月的企业所得税暂按15. 00%的税率预缴。

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年8月31日	2024年
库存现金	21, 157. 79	22, 268. 71
银行存款	1, 633, 184, 015. 12	1, 716, 793, 927. 30
其他货币资金	<u>3, 029. 16</u>	<u>40, 031, 153. 39</u>
合计	<u>1, 633, 208, 202. 07</u>	<u>1, 756, 847, 349. 40</u>

2. 交易性金融资产

	2025年8月31日	2024年
结构性存款	<u>393, 353, 521. 87</u>	<u>179, 331, 586. 10</u>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2025年8月31日	2024年
银行承兑汇票	58, 174, 527. 92	19, 477, 186. 34
财务公司承兑汇票	<u>—</u>	<u>1, 349, 625. 00</u>
减：应收票据坏账准备	<u>—</u>	<u>60, 463. 20</u>
合计	<u>58, 174, 527. 92</u>	<u>20, 766, 348. 14</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（2）按坏账计提方法分类披露

2025年8月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计					
提坏账准备	<u>58,174,527.92</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,174,527.92</u>
合计	<u>58,174,527.92</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>		<u>58,174,527.92</u>

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计					
提坏账准备	<u>20,826,811.34</u>	<u>100.00</u>	<u>60,463.20</u>	<u>0.29</u>	<u>20,766,348.14</u>
合计	<u>20,826,811.34</u>	<u>100.00</u>	<u>60,463.20</u>		<u>20,766,348.14</u>

于2025年8月31日，组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	<u>58,174,527.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>58,174,527.92</u>	<u>-</u>	

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	<u>19,477,186.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
财务公司承兑汇票	<u>1,349,625.00</u>	<u>60,463.20</u>	<u>4.48</u>
合计	<u>20,826,811.34</u>	<u>60,463.20</u>	

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

（1）按账龄披露

	2025年8月31日	2024年
1年以内	169,062,589.96	203,716,491.34
1年至2年	5,346,256.45	2,703,910.74
2年至3年	164,062.59	218,202.58
3年以上	<u>2,214,353.99</u>	<u>2,141,302.89</u>
	<u>176,787,262.99</u>	<u>208,779,907.55</u>
减：应收账款坏账准备	<u>7,101,955.77</u>	<u>5,885,132.27</u>
 合计	 <u>169,685,307.22</u>	 <u>202,894,775.28</u>

（2）按坏账计提方法分类披露

2025年8月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,648,468.83	1.50	2,648,468.83	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>174,138,794.16</u>	<u>98.50</u>	<u>4,453,486.94</u>	<u>2.56</u>	<u>169,685,307.22</u>
 合计	 <u>176,787,262.99</u>	 <u>100.00</u>	 <u>7,101,955.77</u>		 <u>169,685,307.22</u>

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,648,468.83	1.27	2,648,468.83	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>206,131,438.72</u>	<u>98.73</u>	<u>3,236,663.44</u>	<u>1.57</u>	<u>202,894,775.28</u>
 合计	 <u>208,779,907.55</u>	 <u>100.00</u>	 <u>5,885,132.27</u>		 <u>202,894,775.28</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

于2025年8月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
3个月以内	158,544,798.53	62,802.36	0.04
3至12个月	10,517,791.43	435,664.12	4.14
1至2年	2,861,850.21	1,740,666.47	60.82
3年以上	2,214,353.99	2,214,353.99	100.00
合计	174,138,794.16	4,453,486.94	

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
3个月以内	190,612,250.27	57,956.63	0.03
3至12个月	10,624,729.01	404,614.50	3.81
1至2年	2,534,953.97	585,442.72	23.09
2年至3年	218,202.58	47,346.70	21.70
3年以上	2,141,302.89	2,141,302.89	100.00
合计	206,131,438.72	3,236,663.44	

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

截至2025年8月31日止8个月期间

	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销	本期核销	外币报表折算差异	期末余额
应收账款坏账准备	5,885,132.27	1,226,141.49	-	-	-	(9,317.99)	7,101,955.77
合计	5,885,132.27	1,226,141.49	-	-	-	(9,317.99)	7,101,955.77

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（3）坏账准备的情况（续）

2024年

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	本年核销	外币报表折算差异	年末余额
应收账款坏账准备	3,637,362.02	2,464,845.85	-	-	(229,489.04)	12,413.44	5,885,132.27
合计	3,637,362.02	2,464,845.85	-	-	(229,489.04)	12,413.44	5,885,132.27

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

	2025年8月31日	2024年
应收票据	10,941,041.41	29,789,151.26
合计	10,941,041.41	29,789,151.26

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

	2025年8月31日		2024年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	23,773,836.81	98.20	13,941,308.63	98.93
1年至2年	320,000.00	1.32	116,981.13	0.83
2年至3年	116,257.56	0.48	33,727.88	0.24
3年以上	450.00	-	-	-
合计	24,210,544.37	100.00	14,092,017.64	100.00

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2025年8月31日	2024年
其他应收款	<u>1, 675, 222. 92</u>	<u>1, 975, 904. 88</u>
合计	<u>1, 675, 222. 92</u>	<u>1, 975, 904. 88</u>

(1) 按账龄披露

	2025年8月31日	2024年
1年以内	731, 468. 45	911, 071. 61
1年至2年	-	147, 132. 00
2年至3年	12, 600. 00	13, 605. 00
3年以上	<u>954, 116. 65</u>	<u>940, 511. 65</u>
	<u>1, 698, 185. 10</u>	<u>2, 012, 320. 26</u>
减： 其他应收款坏账准备	<u>22, 962. 18</u>	<u>36, 415. 38</u>
合计	<u>1, 675, 222. 92</u>	<u>1, 975, 904. 88</u>

(2) 按款项性质分类情况

	2025年8月31日	2024年
押金保证金组合	1, 245, 985. 04	1, 276, 665. 45
员工备用金组合	54, 205. 00	54, 205. 00
应收出口退税	-	9, 319. 02
其他	<u>397, 995. 06</u>	<u>672, 130. 79</u>
合计	<u>1, 698, 185. 10</u>	<u>2, 012, 320. 26</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2025年8月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计					
提坏账准备	<u>1,698,185.10</u>	<u>100.00</u>	<u>22,962.18</u>	<u>1.35</u>	<u>1,675,222.92</u>
合计	<u>1,698,185.10</u>	<u>100.00</u>	<u>22,962.18</u>		<u>1,675,222.92</u>

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计					
提坏账准备	<u>2,012,320.26</u>	<u>100.00</u>	<u>36,415.38</u>	<u>1.81</u>	<u>1,975,904.88</u>
合计	<u>2,012,320.26</u>	<u>100.00</u>	<u>36,415.38</u>		<u>1,975,904.88</u>

于2025年8月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	1,245,985.04	22,962.18	1.84
员工备用金组合	54,205.00	-	-
其他	<u>397,995.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,698,185.10</u>	<u>22,962.18</u>	

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况（续）

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
押金保证金组合	1,276,665.45	36,415.38	2.85
员工备用金组合	54,205.00	-	-
应收出口退税	9,319.02	-	-
其他	672,130.79	-	-
合计	2,012,320.26	36,415.38	

2025年8月31日其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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）	
期初余额	-	36,415.38	-	36,415.38
本期转回	-	(13,453.20)	-	(13,453.20)
期末余额	-	22,962.18	-	22,962.18

2024年其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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）	
年初余额	-	43,551.63	-	43,551.63
本年转回	-	(6,894.72)	-	(6,894.72)
外币报表折算	-	(241.53)	-	(241.53)
年末余额	-	36,415.38	-	36,415.38

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

截至2025年8月31日止8个月期间

	期初余额	本期转回	外币报表折算	期末余额
其他应收款坏账准备	36,415.38	(13,453.20)	-	22,962.18
合计	36,415.38	(13,453.20)	-	22,962.18

2024年

	年初余额	本年转回	外币报表折算	年末余额
其他应收款坏账准备	43,551.63	(6,894.72)	(241.53)	36,415.38
合计	43,551.63	(6,894.72)	(241.53)	36,415.38

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

（1）存货分类

	2025年8月31日			2024年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,866,738.67	4,294,422.04	35,572,316.63	38,234,680.68	11,414,151.02	26,820,529.66
委托加工物资	64,676,594.67	636,958.96	64,039,635.71	58,268,616.78	3,717,166.03	54,551,450.75
库存商品	117,979,810.28	14,057,748.77	103,922,061.51	130,253,342.03	19,196,178.58	111,057,163.45
发出商品	2,687,875.42	-	2,687,875.42	1,146,214.93	169,789.88	976,425.05
合计	225,211,019.04	18,989,129.77	206,221,889.27	227,902,854.42	34,497,285.51	193,405,568.91

（2）存货跌价准备

截至2025年8月31日止8个月期间

	期初余额	本期计提	转回或转销	外币折算差异	其他（注）	期末余额
原材料	11,414,151.02	-	(6,425,302.02)	-	(694,426.96)	4,294,422.04
委托加工物资	3,717,166.03	-	(3,080,178.71)	(28.36)	-	636,958.96
库存商品	19,196,178.58	-	(5,964,190.52)	(12,826.52)	838,587.23	14,057,748.77
发出商品	169,789.88	-	(25,629.61)	-	(144,160.27)	-
合计	34,497,285.51	-	(15,495,300.86)	(12,854.88)	-	18,989,129.77

注：本期存货跌价增加的其他系原材料委外加工入库后形态变更为库存商品，因存货状态变化导致原材料和库存商品跌价相应转换；以及发出商品因退回后形态变更为库存商品，因存货状态变化导致发出商品和库存商品跌价相应转换。

2024年

	年初余额	本年计提	转回或转销	外币折算差异	其他	年末余额
原材料	8,168,823.70	4,076,978.14	(831,656.56)	5.74	-	11,414,151.02
委托加工物资	2,705,878.61	1,114,881.52	(103,660.55)	66.45	-	3,717,166.03
库存商品	9,124,796.41	12,588,998.33	(2,559,302.09)	41,685.93	-	19,196,178.58
发出商品	-	169,789.88	-	-	-	169,789.88
合计	19,999,498.72	17,950,647.87	(3,494,619.20)	41,758.12	-	34,497,285.51

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2025年8月31日	2024年
待认证进项税额	8, 301, 919. 73	989, 200. 37
增值税留抵税额	2, 568, 428. 73	5, 840, 271. 65
预缴企业所得税	3, 138, 795. 15	4, 581, 760. 99
其他	<u>676, 466. 80</u>	<u>1, 663, 322. 59</u>
合计	<u>14, 685, 610. 41</u>	<u>13, 074, 555. 60</u>

10. 其他权益工具投资

	2025年8月31日	2024年
苏州速通半导体科技有限公司	49, 291, 921. 73	49, 291, 921. 73
Atlazo, Inc.	<u>—</u>	<u>—</u>
合计	<u>49, 291, 921. 73</u>	<u>49, 291, 921. 73</u>

(1) 其他权益工具投资情况

截至2025年8月31日止8个月期间

	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	本期股利收 入	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
苏州速通半导 体有限公司	—	—	—	—	—	非交易性
Atlazo, Inc.	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>13, 929, 200. 00</u>	<u>—</u>	非交易性
合计	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>13, 929, 200. 00</u>	<u>—</u>	

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资（续）

（1） 其他权益工具投资情况（续）

2024年

	本年计入 其他综合 收益的利 得	本年计入 其他综合 收益的损 失	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	本年股利收 入	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
苏州速通半导体科 技有限公司 Atlazo, Inc.	-	-	-	-	-	非交易性 非交易性
合计	-	-	-	13,929,200.00	-	

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

（1）固定资产情况

2025年8月31日

	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
原价						
期初余额	72,894,479.26	15,442,595.30	689,623.10	15,345,161.13	332,425.74	104,704,284.53
购置	24,592,030.26	2,750,970.47	20,382.03	3,297,965.55	-	30,661,348.31
处置或报废	-	(2,035.40)	-	(445,408.77)	-	(447,444.17)
外币报表折算差额	(10,072.93)	(2,871.40)	(1,139.86)	(4,510.70)	-	(18,594.89)
期末余额	97,476,436.59	18,188,658.97	708,865.27	18,193,207.21	332,425.74	134,899,593.78
累计折旧						
期初余额	18,269,752.47	10,141,455.26	361,445.15	9,173,060.22	84,869.12	38,030,582.22
计提	10,457,810.47	1,120,599.64	104,287.33	2,340,715.54	40,449.49	14,063,862.47
处置或报废	-	(161.15)	-	(424,990.20)	-	(425,151.35)
外币报表折算差额	(10,072.93)	(1,974.80)	(3,138.53)	277.06	-	(14,909.20)
期末余额	28,717,490.01	11,259,918.95	462,593.95	11,089,062.62	125,318.61	51,654,384.14
账面价值						
期末	68,758,946.58	6,928,740.02	246,271.32	7,104,144.59	207,107.13	83,245,209.64
期初	54,624,726.79	5,301,140.04	328,177.95	6,172,100.91	247,556.62	66,673,702.31

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

（1）固定资产情况（续）

2024年12月31日

	专用设备	研发设备	办公家具	办公设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	36,772,910.00	12,709,815.80	728,541.73	12,365,497.65	287,281.88	62,864,047.06
购置	43,318,208.58	2,750,254.55	162,965.21	3,667,847.23	72,918.18	49,972,193.75
处置或报废	(7,239,179.22)	(20,851.38)	(209,324.68)	(692,401.06)	(27,774.32)	(8,189,530.66)
外币报表折算差额	42,539.90	3,376.33	7,440.84	4,217.31	-	57,574.38
年末余额	72,894,479.26	15,442,595.30	689,623.10	15,345,161.13	332,425.74	104,704,284.53
累计折旧						
年初余额	13,786,190.99	8,795,335.48	412,034.38	7,126,132.80	54,193.40	30,173,887.05
计提	10,211,340.46	1,355,248.36	139,912.54	2,615,307.46	54,055.14	14,375,863.96
处置或报废	(5,763,153.40)	(11,373.63)	(194,453.18)	(581,773.36)	(23,379.42)	(6,574,132.99)
外币报表折算差额	35,374.42	2,245.05	3,951.41	13,393.32	-	54,964.20
年末余额	18,269,752.47	10,141,455.26	361,445.15	9,173,060.22	84,869.12	38,030,582.22
账面价值						
年末	54,624,726.79	5,301,140.04	328,177.95	6,172,100.91	247,556.62	66,673,702.31
年初	22,986,719.01	3,914,480.32	316,507.35	5,239,364.85	233,088.48	32,690,160.01

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

（1）使用权资产情况

2025年8月31日

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
期初余额	37,297,642.46	4,526,166.40	41,823,808.86
增加	1,953,789.06	328,256.38	2,282,045.44
处置	-	-	-
外币折算差额	13,293.82	-	13,293.82
期末余额	39,264,725.34	4,854,422.78	44,119,148.12
累计折旧			
期初余额	8,100,401.89	188,590.27	8,288,992.16
计提	6,617,592.33	1,618,141.01	8,235,733.34
处置	-	-	-
外币折算差额	(9,605.55)	-	(9,605.55)
期末余额	14,708,388.67	1,806,731.28	16,515,119.95
账面价值			
期末	24,556,336.67	3,047,691.50	27,604,028.17
期初	29,197,240.57	4,337,576.13	33,534,816.70

2024年12月31日

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	13,102,913.39	-	13,102,913.39
增加	31,050,379.36	4,526,166.40	35,576,545.76
处置	(6,909,816.84)	-	(6,909,816.84)
外币折算差额	54,166.55	-	54,166.55
年末余额	37,297,642.46	4,526,166.40	41,823,808.86
累计折旧			
年初余额	4,453,723.04	-	4,453,723.04
计提	9,478,980.26	188,590.27	9,667,570.53
处置	(5,843,049.11)	-	(5,843,049.11)
外币折算差额	10,747.70	-	10,747.70
年末余额	8,100,401.89	188,590.27	8,288,992.16
账面价值			
年末	29,197,240.57	4,337,576.13	33,534,816.70
年初	8,649,190.35	-	8,649,190.35

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2025年8月31日

	专利权及非专利技术	授权许可	软件及其他	合计
原价				
期初余额	124,302,400.00	72,274,029.65	4,999,047.72	201,575,477.37
其他非流动资产转入	-	7,864,424.41	-	7,864,424.41
购置	-	344,240.01	381,578.06	725,818.07
外币折算差额	-	(73,182.80)	(8,799.66)	(81,982.46)
期末余额	124,302,400.00	80,409,511.27	5,371,826.12	210,083,737.39
累计摊销				
期初余额	64,566,057.14	45,589,353.18	4,183,347.14	114,338,757.46
计提	6,637,371.43	8,535,712.43	441,614.00	15,614,697.86
外币折算差额	-	(70,182.42)	(6,978.05)	(77,160.47)
期末余额	71,203,428.57	54,054,883.19	4,617,983.09	129,876,294.85
减值准备				
期初余额	-	573,279.69	-	573,279.69
期末余额	-	573,279.69	-	573,279.69
账面价值				
期末	53,098,971.43	25,781,348.39	753,843.03	79,634,162.85
期初	59,736,342.86	26,111,396.78	815,700.58	86,663,440.22

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2024年12月31日

	专利权及非专利技术	授权许可	软件及其他	合计
原价				
年初余额	124,302,400.00	54,996,119.63	4,741,219.91	184,039,739.54
其他非流动资产转入	-	17,188,705.40	-	17,188,705.40
购置	-	-	249,092.72	249,092.72
外币折算差额	-	89,204.62	8,735.09	97,939.71
年末余额	<u>124,302,400.00</u>	<u>72,274,029.65</u>	<u>4,999,047.72</u>	<u>201,575,477.37</u>
累计摊销				
年初余额	54,610,000.00	35,310,463.42	3,293,259.71	93,213,723.13
计提	9,956,057.14	10,194,045.27	882,183.20	21,032,285.61
外币折算差额	-	84,844.49	7,904.23	92,748.72
年末余额	<u>64,566,057.14</u>	<u>45,589,353.18</u>	<u>4,183,347.14</u>	<u>114,338,757.46</u>
减值准备				
年初余额	-	573,279.69	-	573,279.69
年末余额	-	<u>573,279.69</u>	-	<u>573,279.69</u>
账面价值				
年末	<u>59,736,342.86</u>	<u>26,111,396.78</u>	<u>815,700.58</u>	<u>86,663,440.22</u>
年初	<u>69,692,400.00</u>	<u>19,112,376.52</u>	<u>1,447,960.20</u>	<u>90,252,736.72</u>

14. 商誉

(1) 商誉原值

期/年初及期/年末余额

磐启微	<u>622,132,347.24</u>
合计	<u>622,132,347.24</u>

本备考合并财务报表假设公司于2024年1月1日已收购磐启微，形成商誉人民币622,132,347.24元。

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2025年8月31日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,529,399.69	178,532.11	291,216.16	1,416,715.64
其他	472,532.11	118,779.22	188,775.44	402,535.89
合计	2,001,931.80	297,311.33	479,991.60	1,819,251.53

2024年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	40,447.05	1,679,530.68	190,578.04	1,529,399.69
其他	248,076.62	470,787.99	246,332.50	472,532.11
合计	288,523.67	2,150,318.67	436,910.54	2,001,931.80

16. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年8月31日		2024年	
	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
租赁负债	31,471,726.05	5,416,220.16	35,179,711.57	5,999,600.39
股份支付	55,397,951.28	8,309,692.69	9,092,674.07	1,363,901.11
无形资产摊销	19,557,107.14	2,933,566.07	16,895,115.93	2,534,267.39
其他权益工具投资公允价值变动	14,206,000.00	2,343,990.00	13,929,200.00	2,372,172.00
递延收益	12,826,580.48	1,923,987.07	7,741,885.17	1,161,282.78
资产减值准备	7,163,004.91	1,079,830.39	24,908,404.97	3,841,596.26
信用减值损失	4,684,129.48	714,242.55	4,824,952.70	745,959.52
可弥补亏损	176,307,564.54	26,446,134.68	164,803,121.40	24,720,468.22
合计	321,614,063.88	49,167,663.61	277,375,065.81	42,739,247.67

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

（2）未经抵销的递延所得税负债

	2025年8月31日		2024年	
	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
使用权资产	27,604,028.26	4,799,633.41	33,534,816.70	5,717,008.35
固定资产加速折旧	189,702.16	28,455.32	341,083.01	51,162.45
交易性金融资产公允价值变动	341,278.04	51,191.71	331,586.10	49,737.92
评估增值	<u>67,680,962.07</u>	<u>10,152,144.30</u>	<u>74,666,146.98</u>	<u>11,199,922.04</u>
合计	<u>95,815,970.53</u>	<u>15,031,424.74</u>	<u>108,873,632.79</u>	<u>17,017,830.76</u>

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年8月31日		2024年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,876,931.00	44,290,732.61	5,816,308.37	36,922,939.30
递延所得税负债	4,876,931.00	10,154,493.74	5,816,308.37	11,201,522.39

（4）未确认递延所得税资产明细

	2025年8月31日	2024年
可抵扣暂时性差异	21,222,252.07	19,182,372.99
可抵扣亏损	<u>564,314,415.24</u>	<u>546,735,117.35</u>
合计	<u>585,536,667.31</u>	<u>565,917,490.34</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2025年8月31日	2024年
2025年	—	—
2026年	2,603,923.44	4,029,188.93
2027年	9,863,950.39	9,863,950.39
2028年	14,134,956.96	16,186,487.87
2029年	31,498,747.07	42,850,279.65
2030年	68,791,942.52	32,038,135.90
2031年	52,114,589.23	59,044,492.32
2032年	98,164,946.04	98,164,946.04
2033年	100,516,248.69	112,110,832.98
2034年	122,948,185.97	122,948,185.98
2035年及以后	<u>63,676,924.93</u>	<u>49,498,617.29</u>
合计	<u>564,314,415.24</u>	<u>546,735,117.35</u>

17. 其他非流动资产

	2025年8月31日			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
授权许可购置款项	41,980,304.60	—	41,980,304.60	37,820,674.54	—	37,820,674.54
软件购置款项	—	—	—	1,223,476.80	—	1,223,476.80
设备购置款项	1,814,202.55	—	1,814,202.55	7,010,233.36	—	7,010,233.36
租赁押金	<u>2,908,368.82</u>	<u>—</u>	<u>2,908,368.82</u>	<u>2,679,950.37</u>	<u>—</u>	<u>2,679,950.37</u>
合计	<u>46,702,875.97</u>	<u>—</u>	<u>46,702,875.97</u>	<u>48,734,335.07</u>	<u>—</u>	<u>48,734,335.07</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

	2025年8月31日	2024年
保证借款	14,980,000.00	9,980,000.00
信用借款	<u>5,500,000.00</u>	<u>540,907.03</u>
合计	<u>20,480,000.00</u>	<u>10,520,907.03</u>

19. 应付账款

	2025年8月31日	2024年
1年以内	55,312,380.61	41,570,410.31
1-2年	10,967.16	-
2-3年	-	560.34
3年以上	<u>908.83</u>	<u>359.42</u>
合计	<u>55,324,256.60</u>	<u>41,571,330.07</u>

于2025年8月31日及2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

	2025年8月31日	2024年
预收客户合同款	<u>11,017,277.51</u>	<u>10,350,556.28</u>
合计	<u>11,017,277.51</u>	<u>10,350,556.28</u>

于2025年8月31日及2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

截至2025年8月31日止8个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,228,471.84	183,982,352.36	(203,697,812.50)	24,513,011.70
离职后福利（设定提存计划）	1,278,057.20	14,762,370.99	(14,541,583.30)	1,498,844.89
辞退福利	1,335,126.50	1,925,889.86	(3,260,291.27)	725.09
合计	46,841,655.54	200,670,613.21	(221,499,687.07)	26,012,581.68

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	36,412,753.33	282,099,578.06	(274,283,859.55)	44,228,471.84
离职后福利（设定提存计划）	1,186,490.70	20,565,857.07	(20,474,290.57)	1,278,057.20
辞退福利	—	6,271,738.01	(4,936,611.51)	1,335,126.50
合计	37,599,244.03	308,937,173.14	(299,694,761.63)	46,841,655.54

（2）短期薪酬列示

截至2025年8月31日止8个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,973,989.63	165,933,830.56	(185,827,892.85)	23,079,927.34
职工福利费	—	1,717,444.38	(1,717,444.38)	—
社会保险费	725,212.25	9,728,926.33	(9,606,329.18)	847,809.40
其中：医疗保险费	669,867.60	9,003,143.57	(8,893,003.87)	780,007.30
工伤保险费	18,721.72	277,917.94	(270,103.19)	26,536.47
生育保险费	6,214.38	188,239.25	(188,618.85)	5,834.78
其他	30,408.55	259,625.57	(254,603.27)	35,430.85
住房公积金	529,269.96	6,568,406.57	(6,512,401.57)	585,274.96
工会经费和职工教育经费	—	33,744.52	(33,744.52)	—
合计	44,228,471.84	183,982,352.36	(203,697,812.50)	24,513,011.70

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

（2）短期薪酬列示（续）

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,170,723.66	260,378,131.63	(252,574,865.66)	42,973,989.63
职工福利费	-	2,192,659.68	(2,192,659.68)	-
社会保险费	755,564.72	10,310,801.43	(10,341,153.90)	725,212.25
其中：医疗保险费	718,887.86	9,201,518.09	(9,250,538.35)	669,867.60
工伤保险费	17,004.37	349,357.40	(347,640.05)	18,721.72
生育保险费	-	288,791.29	(282,576.91)	6,214.38
其他	19,672.49	471,134.65	(460,398.59)	30,408.55
住房公积金	486,464.95	9,207,730.34	(9,164,925.33)	529,269.96
工会经费和职工教育经费	-	10,254.98	(10,254.98)	-
合计	36,412,753.33	282,099,578.06	(274,283,859.55)	44,228,471.84

（3）设定提存计划列示

截至2025年8月31日止8个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,239,021.59	14,043,294.15	(13,867,364.59)	1,414,951.15
失业保险费	39,035.61	506,594.46	(501,382.58)	44,247.49
其他	-	212,482.38	(172,836.13)	39,646.25
合计	1,278,057.20	14,762,370.99	(14,541,583.30)	1,498,844.89

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,137,588.87	19,503,087.00	(19,401,654.28)	1,239,021.59
失业保险费	35,630.34	833,204.12	(829,798.85)	39,035.61
其他	13,271.49	229,565.95	(242,837.44)	-
合计	1,186,490.70	20,565,857.07	(20,474,290.57)	1,278,057.20

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应交税费

	2025年8月31日	2024年
增值税	4, 011, 935. 75	1, 125, 432. 66
企业所得税	-	50, 837. 21
个人所得税	4, 356, 336. 57	5, 767, 660. 66
城市维护建设税	225, 778. 29	1, 032, 249. 96
教育费附加	102, 672. 09	619, 101. 64
地方教育费附加	68, 448. 08	412, 734. 44
印花税	89, 633. 74	150, 545. 79
其他	<u>44, 161. 91</u>	<u>45, 768. 76</u>
 合计	 <u>8, 898, 966. 43</u>	 <u>9, 204, 331. 12</u>

23. 其他应付款

	2025年8月31日	2024年
其他应付款	<u>158, 857, 245. 36</u>	<u>161, 627, 206. 64</u>
 合计	 <u>158, 857, 245. 36</u>	 <u>161, 627, 206. 64</u>

(1) 按款项性质分类情况

	2025年8月31日	2024年
收购款	139, 519, 357. 01	139, 519, 357. 01
应付返利	7, 540, 693. 77	10, 619, 754. 12
预提费用	8, 035, 697. 63	6, 408, 027. 87
附退回条件的政府补助	2, 865, 000. 00	2, 865, 000. 00
员工报销款	186, 508. 01	1, 003, 149. 43
押金及保证金	656, 180. 00	523, 478. 00
往来款	12, 437. 62	401, 969. 26
代扣代缴社保款	39, 471. 31	39, 470. 93
其他	<u>1, 900. 01</u>	<u>247, 000. 02</u>
 合计	 <u>158, 857, 245. 36</u>	 <u>161, 627, 206. 64</u>

于2025年8月31日及2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债

	2025年8月31日	2024年
一年内到期的租赁负债	<u>10, 475, 228. 58</u>	<u>11, 191, 726. 32</u>
合计	<u>10, 475, 228. 58</u>	<u>11, 191, 726. 32</u>

25. 其他流动负债

	2025年8月31日	2024年
待转销项税额	1, 469, 459. 12	1, 205, 658. 71
已背书未到期银行承兑汇票	<u>13, 128, 250. 86</u>	<u>10, 557, 639. 43</u>
合计	<u>14, 597, 709. 98</u>	<u>11, 763, 298. 14</u>

26. 租赁负债

	2025年8月31日	2024年
租赁负债	31, 471, 726. 01	35, 179, 711. 57
减：一年内到期的非流动负债	<u>10, 475, 228. 58</u>	<u>11, 191, 726. 32</u>
合计	<u>20, 996, 497. 43</u>	<u>23, 987, 985. 25</u>

27. 长期应付职工薪酬

	2025年8月31日	2024年
现金结算的股权激励	<u>5, 550, 725. 59</u>	<u>179, 298. 03</u>
合计	<u>5, 550, 725. 59</u>	<u>179, 298. 03</u>

现金结算的股权激励详见附注九。

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

2025年8月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>5,001,025.79</u>	<u>6,186,000.00</u>	<u>(1,207,914.70)</u>	<u>9,979,111.09</u>
合计	<u>5,001,025.79</u>	<u>6,186,000.00</u>	<u>(1,207,914.70)</u>	<u>9,979,111.09</u>

2024年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>3,957,273.16</u>	<u>2,864,800.00</u>	<u>(1,821,047.37)</u>	<u>5,001,025.79</u>
合计	<u>3,957,273.16</u>	<u>2,864,800.00</u>	<u>(1,821,047.37)</u>	<u>5,001,025.79</u>

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	截至2025年8月31日止8个月期间		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	759,578,812.64	394,052,457.60	962,383,540.86	527,005,955.64
其他业务	<u>1,728,899.81</u>	<u>775,826.37</u>	<u>1,995,213.49</u>	<u>926,698.00</u>
合计	<u>761,307,712.45</u>	<u>394,828,283.97</u>	<u>964,378,754.35</u>	<u>527,932,653.64</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入和营业成本（续）

（2）履约义务

确认的收入来源于：

截至2025年8月31日 止8个月期间							2024年
合同负债期/年初账面价值							
项目	履行履约义务的 时间	重要的支付 条款	承诺转让商品 的性质	是否为主要责 任人	承担的预期将退 还给客户的款项	提供的质量保证 类型及相关义务	
销售商品	交付时	按合同约定 支付价款	销售IoT芯片 和音频芯片	是	无	法定质保	
技术服务	服务完成时	合同价款	服务	是	无	无	
知识产权授 权使用费	交付知识产权授 权许可	按合同约定 支付价款	知识产品许可	是	无	无	
特许权使用 费	客户使用行为实 际发生时	按合同约定 支付价款	版税	是	无	无	

（3）分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

截至2025年8月31日 止8个月期间			2024年
1年以内			
	11,017,277.51		10,350,556.28

30. 税金及附加

截至2025年8月31日 止8个月期间			2024年
城市维护建设税	1,318,398.01		2,518,607.60
教育费附加	718,935.40		1,501,747.19
地方教育费附加	479,290.27		1,001,164.76
印花税	342,284.09		571,247.57
其他	-		55,347.71
合计	2,858,907.77		5,648,114.83

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

31. 销售费用

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
职工薪酬	40,161,181.44	59,283,692.27
股份支付	6,974,747.46	3,309,135.62
销售佣金	4,636,186.86	6,589,855.17
宣传推广费	2,766,577.68	3,395,303.05
咨询服务费	1,588,183.89	2,275,380.37
差旅交通费	1,381,384.97	2,552,524.46
折旧及摊销	1,163,028.26	1,842,470.42
业务招待费	380,926.26	1,030,421.17
租赁物业费	361,577.44	810,525.07
办公费	281,642.20	485,689.52
其他费用	65,845.67	114,773.87
 合计	 59,761,282.13	 81,689,770.99

32. 管理费用

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
职工薪酬	24,770,943.58	44,822,502.25
股份支付	6,887,312.70	4,752,870.32
折旧及摊销	3,974,232.03	5,436,880.26
中介机构费	1,813,895.73	3,787,807.22
人事服务费	1,098,524.94	1,077,896.59
差旅交通费	956,081.81	1,949,090.81
租赁及物业费用	860,841.22	1,200,468.05
办公费	776,860.89	1,800,875.45
咨询服务费	767,762.10	3,378,646.28
软件IT费	665,615.91	1,942,370.20
业务招待费	321,114.29	384,593.12
董事监事津贴	320,000.01	480,000.00
其他费用	281,659.41	552,902.86
 合计	 43,494,844.62	 71,566,903.41

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

33. 研发费用

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
职工薪酬	135,794,979.35	204,740,079.32
折旧及摊销	20,451,078.64	28,150,081.64
股份支付	19,510,756.22	19,553,452.61
咨询服务费	3,394,900.89	16,014,468.99
研发器件费	3,584,080.86	4,517,775.42
测试费	3,052,248.17	1,955,063.05
软件IT费	2,758,822.09	485,294.46
租赁及物业费用	1,846,359.20	2,135,297.70
办公费	1,429,603.67	1,727,703.35
材料费用	829,997.81	808,550.38
专利费	669,626.62	588,019.14
新产品设计费	628,169.90	811,922.14
其他	<u>248,576.22</u>	<u>561,284.64</u>
 合计	 <u>194,199,199.64</u>	 <u>282,048,992.84</u>

34. 财务费用

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
利息支出	1,162,139.28	1,673,088.17
其中：租赁负债利息支出	976,993.37	1,294,086.41
减：利息收入	14,611,759.23	32,372,143.06
汇兑损益	2,111,242.59	(4,633,573.94)
手续费	<u>215,783.61</u>	<u>239,945.10</u>
 合计	 <u>(11,122,593.75)</u>	 <u>(35,092,683.73)</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他收益

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
与日常活动相关的政府补助	8, 191, 874. 78	9, 218, 474. 43
进项税加计抵减	5, 057, 748. 66	6, 081, 351. 19
代扣缴个人所得税手续费返还	<u>372, 817. 00</u>	<u>324, 442. 00</u>
合计	<u>13, 622, 440. 44</u>	<u>15, 624, 267. 62</u>

36. 投资收益

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
处置交易性金融资产取得的收益	3, 630, 363. 35	947, 091. 24
处置金融资产取得的投资收益	<u>152, 841. 94</u>	<u>537, 632. 57</u>
合计	<u>3, 783, 205. 29</u>	<u>1, 484, 723. 81</u>

37. 公允价值变动收益

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
交易性金融资产	<u>453, 521. 87</u>	<u>331, 586. 10</u>
合计	<u>453, 521. 87</u>	<u>331, 586. 10</u>

38. 信用减值损失

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
应收票据坏账损失	(60, 463. 20)	60, 463. 20
应收账款坏账损失	1, 226, 141. 49	2, 464, 845. 85
其他应收款坏账损失	(13, 453. 20)	(6, 894. 72)
其他非流动资产坏账损失	<u>—</u>	<u>289, 016. 01</u>
合计	<u>1, 152, 225. 09</u>	<u>2, 807, 430. 34</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资产减值损失

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
存货跌价损失	(6,209,719.88)	9,657,818.31
合同资产减值损失转回	-	(2,452.50)
合计	(6,209,719.88)	9,655,365.81

40. 资产处置收益

	截至2025年8月31 日止8个月期间	2024年
固定资产处置收益	-	5,429.73
使用权资产处置损益	-	1,820.77
合计	-	7,250.50

41. 营业外收入

	截至2025年8 月31日止8个 月期间	2024年	计入截至2025 年8月31日止8 个月期间非经 常性损益	计入截至2024 年12月31日止 12个月期间非 经常性损益
政府补助	-	-	-	-
其他	<u>20,000.29</u>	<u>101,011.59</u>	<u>20,000.29</u>	<u>101,011.59</u>
合计	<u>20,000.29</u>	<u>101,011.59</u>	<u>20,000.29</u>	<u>101,011.59</u>

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业外支出

	截至2025年8月 31日止8个月期 间	2024年	计入截至2025年 8月31日止8个月 期间非经常性损 益	计入截至2024年 12月31日止12个 月期间非经常性 损益
非流动资产毁损报废 损失	22,292.82	1,519,759.19	22,292.82	1,519,759.19
其他	5,922.03	188,209.79	5,922.03	188,209.79
合计	28,214.85	1,707,968.98	28,214.85	1,707,968.98

43. 所得税费用

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
当期所得税费用	9,354.85	806,355.34
递延所得税费用	(4,372,724.78)	(12,019,354.95)
合计	(4,363,369.93)	(11,212,999.61)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2025年8月31日止8个 月期间	2024年
利润总额	100,196,235.90	33,963,076.86
按本公司适用税率计算的所得税费用 (注)	15,029,435.38	5,094,461.53
子公司适用不同税率的影响	5,354,744.37	(1,892,076.51)
调整以前期间所得税的影响	-	691,776.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,472,416.27	2,646,617.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	(11,568,116.72)	(5,047,448.98)
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	8,309,103.87	27,694,151.70
研发费加计扣除的影响	(22,960,953.10)	(40,400,481.26)
所得税费用	(4,363,369.93)	(11,212,999.61)

注：本公司适用15%的税率。

**泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间**

人民币元

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

44. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	31, 020, 659. 46	7. 1030	220, 339, 744. 14
港币	1, 614, 622. 30	0. 9116	1, 471, 841. 25
新台币	1, 770, 445. 00	0. 2326	411, 805. 51
埃及镑	405, 721. 01	0. 1465	59, 419. 29
应收账款			
美元	<u>7, 122, 782. 06</u>	<u>7. 1030</u>	<u>50, 593, 120. 97</u>
应付账款			
美元	<u>65, 388. 89</u>	<u>7. 1030</u>	<u>464, 457. 29</u>
其他应收款			
美元	44, 324. 76	7. 1030	314, 838. 77
新台币	2, 300. 00	0. 2326	534. 98
其他应付款			
美元	753, 251. 23	7. 1030	5, 350, 343. 49
新台币	<u>2, 237, 005. 74</u>	<u>0. 2326</u>	<u>520, 258. 93</u>

以上列示外币货币性项目包含本集团除以人民币计价以外的所有外币货币性项目。

（2）重要的境外经营实体

	主要经营地	记账本位币
泰凌微电子（香港）有限公司	香港	美元
Telink Micro, LLC	美国	美元
Telink Egypt	埃及	美元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和所需劳务、人工材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

七、 政府补助

计入当期损益的政府补助

	截至2025年8月31 日止8个月期间	2024年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	1, 699, 452. 22	1, 821, 047. 37
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	6, 492, 422. 56	7, 397, 427. 06
冲减财务费用	34, 600. 00	5, 764. 82
合计	<u>8, 226, 474. 78</u>	<u>9, 224, 239. 25</u>

八、 关联方关系及其交易

1. 本集团的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王维航先生。

王维航先生直接持有本公司2. 09%的股份，通过担任上海芯狄克、上海芯析执行事务合伙人分别间接持有和控制本公司6. 04%和5. 35%的股份，通过与盛文军、上海凌析微、MINGJIAN ZHENG（郑明剑）、金海鹏、华胜天成、中域昭拓签订《一致行动人协议》控制本公司16. 60%股份对应的表决权。王维航先生直接和间接控制本公司30. 07%的股份对应的表决权，系本公司的实际控制人。

**泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间**

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

2. 子公司

本公司主要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	
				直接	间接		
通过设立或投资等方式取得的子公司							
宁波泰芯微电子有限公司	宁波	宁波	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	人民币14,000万元	100.00	-	
昆山泰芯微电子有限公司	昆山	昆山	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	人民币6,000万元	100.00	-	
北京泰芯微电子有限公司	北京	北京	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	人民币5,000万元	100.00	-	
泰凌微电子（香港）有限公司	香港	香港	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	美元600万	100.00	-	
台湾泰凌微电子有限公司	台湾	台湾	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	台币600万	-	100.00	
Telink Micro, LLC	美国	美国	研发和管理	美元610万	100.00	-	
Telink Egypt	埃及	埃及	研发业务	美元200万	-	100.00	
湖州泰芯微电子有限公司	湖州	湖州	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	人民币1亿元	100.00	-	
湖州启凡微电子有限公司	湖州	湖州	集成电路芯片的设计、销售、进出口业务	美元1,000万	-	100.00	
上海磐启微电子有限公司	上海	上海	集成电路芯片的设计、销售	人民币788.0359万元	100.00	-	
苏州磐启微电子有限公司	苏州	苏州	集成电路芯片的设计、销售	人民币300万元	-	100.00	
深圳磐启微电子有限公司	深圳	深圳	集成电路芯片的销售	人民币100万元	-	100.00	

3. 其他关联方

关联方关系

南京华胜天成信息技术有限公司

由实际控制人担任董事的上市公司北京华胜天成科技股份有限公司的控股子公司

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方交易

（1）关联方租赁

本集团作为承租人，向南京华胜天成信息技术有限公司租赁房屋建筑物，2025年1月至2025年8月租赁费用为人民币7.34万元（2024年：租赁费用为人民币11.01万元）。

（2）关键管理人员薪酬

	截至2025年8月31日止 8个月期间 单位：万元	2024年 单位：万元
关键管理人员薪酬	1,335.96	1,860.67
其中：股份支付	491.69	182.98

5. 关联方应收应付款项余额

（1）应收款项

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

九、 股份支付

1. 各项权益工具

（1）2019年股权激励计划海外职工持股平台

本公司2019年年度股权激励计划方案单独新设一家海外职工持股平台，对本集团部分外籍员工（含在职员工以及计划引进的人员）进行总额度130万元泰凌微注册资本的激励。本次股权激励行权安排为，激励范围内的外籍员工可以以6.24元每股的价格认购限制性股票。自授予之日起，服务每满一周年可行权总授予股份数的25%；或约定的日期可行权25%或1/3，此后服务每满一周年可行权总授予股份数的25%或1/3。截至2024年12月31日及2025年8月31日，该方案仍在执行中。

九、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

（2） 2023年股权激励计划

根据2023年第一次临时股东大会的授权，本公司于2024年1月22日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2024年1月22日为首次授予日，以16.17元/股的授予价格向符合条件的131名激励对象授予330.00万股限制性股票。2024年12月12日，本公司召开第二届董事会第九次会议与第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划授予价格的议案》，授予价格从16.17元/股调整为16.10元/股。

公司于2024年12月12日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2024年12月12日为预留授予日，以16.10元/股的授予价格向符合条件的33名激励对象授予30.00万股限制性股票。

（3） 2024年股权激励计划

根据2024年第二次临时股东会的授权，本公司于2024年12月12日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向2024年限制性股票与股票增值权激励计划激励对象首次授予限制性股票及股票增值权的议案》，确定限制性股票与股票增值权激励计划的首次授予日为2024年12月12日，以13.92元/股作为股票增值权的行权价格与限制性股票的首次授予价格，向94名激励对象授予351.20万股限制性股票，同时向11名激励对象授予41.00万份股票增值权。

公司于2025年8月18日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向2024年限制性股票与股票增值权激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2025年8月18日为预留授予日，以13.72元/股的授予价格向符合条件的49名激励对象授予32.57万股限制性股票。

（4） 标的公司股权激励计划

磐启微通过搭建员工持股平台向员工实施股份激励，按照入股价格与公允价值的差额入账。对于不存在服务期的，一次性确认相关股份支付费用；对于存在服务期的，在服务期内分摊确认股份支付费用。

九、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

各项权益工具如下：

2025年8月31日发行在外的各项权益工具如下：

授予对象	第一类限制性股票	
	授予价格	合同剩余期限

<u>2019年股权激励计划海外职工持股平台</u>	第一类限制性股票	
管理人员	6. 24	自授予之日起3年或者4年
标的的股权激励计划 高层管理人员及其他员工	1. 60	自授予之日起 3 年

	第二类限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限

<u>2023年激励计划</u>	第二类限制性股票	
销售人员/管理人员/研发人员	16. 10	首次授予： 截止2029年1月22日； 预留授予： 截止2028年12月12日

<u>2024年激励计划</u>	第二类限制性股票	
销售人员/管理人员/研发人员	13. 92	首次授予： 截止2028年12月12日

2024 年 12 月 31 日发行在外的各项权益工具如下：

授予对象	第一类限制性股票	
	授予价格	合同剩余期限

<u>2019年股权激励计划海外职工持股平台</u>	第一类限制性股票	
管理人员	6. 24	自授予之日起3年或者4年
标的的股权激励计划 高层管理人员及其他员工	1. 60	自授予之日起3年

泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间

人民币元

九、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

2024 年 12 月 31 日发行在外的各项权益工具如下：（续）

第二类限制性股票		
	行权价格的范围	合同剩余期限
<u>2023年激励计划</u>		
销售人员/管理人员/研发人员	16.10	首次授予：截止2029年1月22日； 预留授予：截止2028年12月12日
<u>2024年激励计划</u>		
销售人员/管理人员/研发人员	13.92	首次授予：截止2028年12月12日

2. 以权益结算的股份支付情况

	截至2025年8月31日止8个月期间
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 2019 年股权激励计划海外职工持股平台按照同时期外部投资者入股价格确定公允价值 (2) 标的公司股权激励计划按照同时期外部投资者入股价格确定公允价值 (3) 2023 年及 2024 年股权激励计划按照授予日 B-S 期权定价模型计算的估值与授予价的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股普通股价值、行权价、到期年限、无风险利率、波动率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	213,879,431.85

**泰凌微电子（上海）股份有限公司
备考合并财务报表附注（续）
2024年度及截至2025年8月31日止8个月期间**

人民币元

九、 股份支付（续）

2. 以权益结算的股份支付情况（续）

	2024年
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 2019 年股权激励计划海外职工持股平台按照同时期外部投资者入股价格确定公允价值 (2) 标的公司股权激励计划按照同时期外部投资者入股价格确定公允价值 (3) 2023 年及 2024 年股权激励计划按照授予日 B-S 权定价模型计算的估值与授予价的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股普通股价值、行权价、到期年限、无风险利率、波动率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	185, 878, 043. 03

3. 以现金结算的股份支付情况

	截至2025年8月31日止8个月期间
以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	布莱克-斯托尔斯定价模型
以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	每股普通股价值、行权价、到期年限、无风险利率、波动率、股息率
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	5, 550, 725. 59
	2024年
以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	布莱克-斯托尔斯定价模型
以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	每股普通股价值、行权价、到期年限、无风险利率、波动率、股息率
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	179, 298. 03

4. 股份支付费用

截至2025年8月31日止8个月期间

	以权益结算的 股份支付费用	以现金结算的 股份支付费用
集团员工	<u>28, 001, 388. 82</u>	<u>5, 371, 427. 56</u>
合计	<u>28, 001, 388. 82</u>	<u>5, 371, 427. 56</u>

九、 股份支付（续）

4. 股份支付费用（续）

2024年

	以权益结算的 股份支付费用	以现金结算的 股份支付费用
集团员工	<u>27, 436, 160. 55</u>	<u>179, 298. 03</u>
合计	<u>27, 436, 160. 55</u>	<u>179, 298. 03</u>

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年8月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

2025年7月15日，磐启微收到商升特国际股份有限公司（Semtech International AG）（以下简称Semtech）民事起诉状，案由为侵害发明专利权纠纷，相关诉讼请求：

(1) 请求判令公司立即停止侵害Semtech第201410044989. 6号发明专利权的行为，包括但不限于立即停止制造、销售、许诺销售、使用侵害第201410044989. 6号发明专利权的产品；(2) 请求判令公司立即销毁侵权专用模具、设备及侵权成品、半成品、工具及配件；(3) 请求判令公司赔偿经济损失以及Semtech为制止侵权行为而支出的合理开支8,000万元人民币；(4) 请求判令公司承担本案诉讼费用。2025年8月13日，磐启微收到了上海知识产权法院应诉通知书。上述专利权涉及到磐启微四个系列的产品，磐启微认为涉诉的4款Chirp-IOT产品均为公司自主研发，具有完全知识产权，并未使用Semtech公司的专利权，2024年及截至2025年8月31日止8个月内被控侵权产品的实际销售金额合计为204.03万元、181.82万元，占磐启微营业收入总额的比例很低。磐启微已聘请北京市集佳律师事务所上海分所就该诉讼积极准备应诉证据材料，并且已经就涉案专利提起无效宣告请求，根据其法律事务确认函回函，Semtech关于磐启微侵犯其专利权的主张得到法院支持的可能性相对较小。根据北京国威知识产权鉴定评估中心有限责任公司鉴定意见书，磐启微涉诉的4款低功耗远距离无线收发芯片不落入ZL201410044989. 6号中国发明专利的保护范围。由于涉诉产品目前仍处于产品生命周期中的早期阶段，销售金额较小，即便需要赔偿，按照专利法对于赔偿计算的相关规定，赔偿金额也会非常有限，对公司的正常经营和长远发展不会造成影响。

十一、资产负债表日后事项

本公司于2025年12月11日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向2024年限制性股票与股票增值权激励计划激励对象第二次授予预留限制性股票的议案》，确定以2025年12月11日为第二次预留授予日，以13.72元/股的授予价格向符合条件的19名激励对象授予55.23万股限制性股票。激励对象可以在自授予限制性股票登记完成之日起满12个月、24个月，按每年50%的比例分两期解锁。

十二、其他重要事项

截至2025年8月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报表的批准

本备考合并财务报表业经本公司董事会于2026年1月27日批准报出。

1. 非经常性损益明细表

	截至2025年8月31日 止8个月期间	2024年
非流动性资产处置损益	(22, 292. 82)	(1, 512, 508. 69)
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8, 226, 474. 78	9, 224, 239. 25
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	4, 083, 885. 22	1, 278, 677. 34
一次性确认的股份支付费用	-	(3, 661, 054. 26)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14, 078. 26	(87, 198. 20)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	372, 817. 00	324, 442. 00
	<u>12, 674, 962. 44</u>	<u>5, 566, 597. 44</u>
所得税影响额	1, 831, 216. 10	867, 016. 58
	<u>—</u>	<u>—</u>
少数股东权益影响额（税后）	<u>—</u>	<u>—</u>
合计	<u>10, 843, 746. 34</u>	<u>4, 699, 580. 86</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。



营 业 执 照

统一社会信用代码

9111000051423390A

(副)本)(8-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体

名 称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类 型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范 围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让；技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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 人民币元 10000 万

成 立 日 期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室



2025 年 12 月 31 日

证书序号：0004095

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称：

首席合伙人：毛鞍宁
主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业
执业证书编号：11000243
批准执业文号：财会函〔2012〕35号
批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

- 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，准予从事会计工作的凭证。
- 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》。





会计司

Ministry of Finance of the People's Republic of China

2020年11月10日 星期二

搜索

会计司

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

从事证券服务业会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证 番号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213900	110000000000000000	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YH90C	010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	110000000000000000	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000598649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005385703AB	310000012	2020-11-02	
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200073289333C	320000028	2020-11-02	
9	广东广东珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02	
10	广东广联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA5C33181J	44010157	2020-11-02	
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611583233	37010001	2020-11-02	
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100081343026F	35010001	2020-11-02	
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02	
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101560033164U	31000006	2020-11-02	
15	方圆中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160736117077	12010023	2020-11-02	
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300773539160C	47470029	2020-11-02	
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000060913143	31000007	2020-11-02	
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208546227874	11010032	2020-11-02	
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856049233U	11010030	2020-11-02	
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	9131010608822261L	31000008	2020-11-02	
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770327228R	47470034	2020-11-02	
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083501172Y	51010003	2020-11-02	
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02	
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035735657109	13020011	2020-11-02	
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000683158582J	32000010	2020-11-02	
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000573421213	33000001	2020-11-02	

附件1

从事证券服务业会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日).xls

发布日期：2020年11月10日

cp

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

地

联系我

主办单位：中华人民共和国财政部
技术支持：财政部信息网络中心
网站标识码：京公网安备1101020200006号
中华人共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源



纠错





姓 名	王丽红
Full name	
性 别	女
性 别	女
生 日 期	1985-09-09
date of birth	
工 作 单 位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所
Working unit	
身 份 证 号 码	510823198509091748
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



证书-编号：
No. of Certificate
110002430580

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

发证日期：
Date of Issuance
2015年 05月 24日

王丽红 (110002430580)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



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.

年
/y
月
/m
日
/d