3-1 本次重大资产重组涉及的拟购买资产最近两年及一期的财务报告和审计报告

序号	审计报告	页码
1	无锡尚积半导体科技股份有限公司	3-1-1
2	上海泰纳微企业管理有限公司	3-1-2
3	无锡宽行企业管理有限公司	3-1-3

无锡尚积半导体科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]35571号

目　　录

审计报告——1

2024年1月1日至2026年6月30日财务报表——5

2024年1月1日至2026年6月30日财务报表附注——19

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：京265M5XM3A9
肖*军、程*锋未实名认可

审计报告

天职业字[2026]35571 号

无锡尚积半导体科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡尚积半导体科技股份有限公司（以下简称“无锡尚积”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了无锡尚积 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于无锡尚积，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，认为对报告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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
公司主营 PVD、PECVD、ETCH 等半导体设备的销售，2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度，公司营业收入分别为 19,140.20 万元、30,304.45 万元、20,989.73 万元。 由于营业收入是无锡尚积的关键业绩指标之一，从而存在无锡尚积管理层（以下简称“管理层”）为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见附注“三、（二十九）收入”；关于收入类别及数据的披露见附注“六、（三十四）营业收入、营业成本”。	我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下： 1. 了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性； 2. 选取样本，检查销售合同和订单的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3. 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，如合同、订单、验收单、调试安装日报等原始单据，检查收入的真实性； 4. 选取特定客户，进行实地走访或线上访谈，了解与公司业务往来，关注是否存在异常情况； 5. 结合应收账款的审计，选择主要客户对报告期内销售情况执行函证程序； 6. 对报告期重要客户的工商资料、交易价格等进行核查，判断是否与公司存在特殊交易； 7. 对营业收入执行截止性测试，检查收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、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，管理层负责评估无锡尚积的持续经营能力，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。

治理层负责监督无锡尚积的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对无锡尚积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无锡尚积不能持续经营。

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

（6）就无锡尚积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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告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·北京

二〇二六年十月十五日

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：无锡高积半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：				
货币资金	221,358,415.73	156,167,790.65	113,043,504.20	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	100,072,070.30	140,144,006.22	10,005,985.96	六、（二）
衍生金融资产				
应收票据	7,868,877.60	6,724,985.21		六、（三）
应收账款	85,075,152.02	64,058,961.99	70,767,274.39	六、（四）
应收款项融资				
预付款项	30,334,436.69	9,107,446.41	14,660,836.10	六、（六）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	2,528,148.12	2,161,919.62	2,748,127.41	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	407,076,539.30	389,926,828.84	390,853,148.41	六、（八）
其中：数据资源				
合同资产	20,822,244.30	6,065,502.30	3,878,226.00	六、（五）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,584,687.24	14,494,844.31	14,720,284.70	六、（九）
流动资产合计	876,720,571.30	788,852,285.55	620,677,387.17	
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	50,388,669.67	49,271,558.00	34,426,837.70	六、（十）
在建工程			1,078,899.08	六、（十一）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	2,020,547.07	2,746,283.62	3,647,648.29	六、（十二）
无形资产	926,699.15	988,298.21	1,091,994.39	六、（十三）
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	3,740,322.08	5,236,500.74	3,608,812.29	六、（十四）
递延所得税资产				六、（十五）
其他非流动资产	8,990,420.00	14,570,422.00	6,754,311.73	六、（十六）
非流动资产合计	66,066,657.97	72,813,062.57	50,608,503.48	
资 产 总 计	942,787,229.27	861,665,348.12	671,285,890.65	

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：无锡尚积半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			5,000,000.00	六、（十七）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债	322,964.46	485,054.74		六、（十八）
衍生金融负债				
应付票据	19,536,804.79	11,598,974.15	28,427,147.00	六、（十九）
应付账款	83,399,300.07	67,863,713.09	56,434,951.98	六、（二十）
预收款项				
合同负债	158,677,943.28	128,995,485.47	160,947,685.39	六、（二十一）
△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	8,552,198.45	10,472,649.76	8,053,777.54	六、（二十二）
应交税费	5,574,817.56	696,527.23	3,595,530.84	六、（二十三）
其他应付款	7,990,929.57	2,299,052.27	1,154,789.78	六、（二十四）
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	639,230.41	1,169,197.14	1,168,623.45	六、（二十五）
其他流动负债	10,883,672.03	12,982,212.11	6,776,933.97	六、（二十六）
流动负债合计	295,577,860.62	236,562,865.96	271,559,439.95	
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	1,447,475.74	1,708,676.70	2,610,728.89	六、（二十七）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	1,364,603.25	2,099,377.93	2,372,541.04	六、（二十八）
递延收益	3,104,450.99	3,526,064.61	2,368,673.06	六、（二十九）
递延所得税负债				六、（十五）
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,916,529.98	7,334,119.24	7,351,942.99	
负 债 合 计	301,494,390.60	243,896,985.20	278,911,382.94	
股东权益				
股本	21,664,515.00	21,664,515.00	20,309,677.00	六、（三十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	590,111,438.28	588,714,647.04	377,275,902.56	六、（三十一）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,072,583.00	2,072,583.00	1,239,340.33	六、（三十二）
△一般风险准备				
未分配利润	27,444,302.39	5,316,617.88	-6,450,412.18	六、（三十三）
归属于母公司股东权益合计	641,292,838.67	617,768,362.92	392,374,507.71	
少数股东权益				
股东权益合计	641,292,838.67	617,768,362.92	392,374,507.71	
负债及股东权益合计	942,787,229.27	861,665,348.12	671,285,890.65	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王宽世　　主管会计工作负责人：崔文正　　会计机构负责人：刘妍

合并利润表

编制单位：无锡尚积半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	191,402,027.81	303,044,497.87	209,897,291.31	
其中：营业收入	191,402,027.81	303,044,497.87	209,897,291.31	六、（三十四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	170,700,322.24	289,073,791.01	186,972,372.44	
其中：营业成本	112,509,086.61	200,849,202.41	121,097,719.09	六、（三十四）
△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	177,072.58	427,886.08	179,970.77	六、（三十五）
销售费用	4,882,759.90	16,207,704.38	7,847,145.24	六、（三十六）
管理费用	18,811,953.95	20,840,327.03	16,538,920.85	六、（三十七）
研发费用	34,732,189.38	51,402,215.54	41,890,202.72	六、（三十八）
财务费用	-412,740.18	-653,544.43	-581,586.23	六、（三十九）
其中：利息费用		47,847.22	79,883.33	六、（三十九）
利息收入	481,147.70	849,853.07	769,121.48	六、（三十九）
加：其他收益	3,029,752.61	6,938,677.24	1,260,305.51	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	566,804.49	1,829,861.38	2,035,493.03	六、（四十一）
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）	234,160.58	-341,048.52	5,985.96	六、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	414,265.09	-419,185.56	-2,412,730.32	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,599,168.74	-9,165,805.16	-7,811,718.09	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,347,519.60	12,813,206.24	16,002,254.96	
加：营业外收入	7,567.16	13,588.03	21,950.00	六、（四十五）
减：营业外支出		364.16	15,021.29	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,355,086.76	12,826,430.11	16,009,183.67	
减：所得税费用	227,402.25	226,157.38	3,501,389.51	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,127,684.51	12,600,272.73	12,507,794.16	
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）	22,127,684.51	12,600,272.73	12,507,794.16	
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）	22,127,684.51	12,600,272.73	12,507,794.16	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的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				
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	22,127,684.51	12,600,272.73	12,507,794.16	
归属于母公司股东的综合收益总额	22,127,684.51	12,600,272.73	12,507,794.16	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	1.02	0.60	0.63	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.02	0.60	0.63	

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：无锡海辰半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项	2026年1-6月	2025年度	2024年度	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	217,454,032.66	273,873,731.69	214,706,434.93	
△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	5,045,280.68	12,632,711.77	4,770,840.74	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	222,499,313.34	286,506,443.46	219,477,275.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	146,412,208.09	239,771,084.44	271,459,070.52	
△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	35,040,211.59	49,941,347.99	39,560,082.39	
支付的各项税费	3,574,073.25	6,729,695.70	4,690,813.25	
支付其他与经营活动有关的现金	10,814,126.44	14,901,283.30	29,562,249.45	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	195,840,619.37	311,343,411.43	345,272,215.61	
经营活动产生的现金流量净额	26,658,693.97	-24,836,967.97	-125,794,939.94	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	347,000,000.00	456,550,000.00	285,000,000.00	六、（四十八）
取得投资收益收到的现金	710,810.71	1,829,861.38	2,035,493.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	2,100.00		六、（四十八）
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	347,711,110.71	458,381,961.38	287,035,493.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	934,596.93	4,155,812.57	1,667,301.63	六、（四十八）
投资支付的现金	307,000,000.00	586,550,000.00	295,000,000.00	六、（四十八）
△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	307,934,596.93	590,705,812.57	296,667,301.63	
投资活动产生的现金流量净额	39,776,513.78	-132,323,851.19	-9,631,808.60	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		210,000,000.00	48,000,000.00	
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			39,867,263.38	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		210,000,000.00	87,867,263.38	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	34,867,263.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,847.22	79,883.33	
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	831,689.46	1,326,278.00	991,340.38	
筹资活动现金流出小计	831,689.46	6,374,125.22	35,938,487.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-831,689.46	203,625,874.78	51,928,776.29	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	65,603,518.29	46,465,055.62	-83,497,972.25	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	148,569,714.10	102,104,658.48	185,602,630.73	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	214,173,232.39	148,569,714.10	102,104,658.48	六、（四十九）

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：无锡迈为半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	21,664,515.00				588,714,647.04				2,072,583.00		5,316,617.88		617,768,362.92		617,768,362.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	21,664,515.00				588,714,647.04				2,072,583.00		5,316,617.88		617,768,362.92		617,768,362.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,396,791.24						22,127,684.51		23,524,475.75		23,524,475.75
（一）综合收益总额											22,127,684.51		22,127,684.51		22,127,684.51
（二）股东投入和减少资本					1,396,791.24								1,396,791.24		1,396,791.24
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					1,396,791.24								1,396,791.24		1,396,791.24
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.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	21,664,515.00				590,111,438.28				2,072,583.00		27,444,302.39		641,292,838.67		641,292,838.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王宽　　主管会计工作负责人：崔文正　　会计机构负责人：刘妍

3-1-1-9

合并股东权益变动表

编制单位：无锡芯聚半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2025年度														
	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	20,309,677.00				377,275,902.56				1,239,340.33		-6,450,412.18		392,374,507.71		392,374,507.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	20,309,677.00				377,275,902.56				1,239,340.33		-6,450,412.18		392,374,507.71		392,374,507.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,354,838.00				211,438,744.48				833,242.67		11,767,030.06		225,393,855.21		225,393,855.21
（一）综合收益总额											12,600,272.73		12,600,272.73		12,600,272.73
（二）股东投入和减少资本	1,354,838.00				211,438,744.48								212,793,582.48		212,793,582.48
1.股东投入的普通股	1,354,838.00				208,645,162.00								210,000,000.00		210,000,000.00
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					2,793,582.48								2,793,582.48		2,793,582.48
4.其他															
（三）利润分配									833,242.67		-833,242.67				
1.提取盈余公积									833,242.67		-833,242.67				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	21,664,515.00				588,714,647.04				2,072,583.00		5,316,617.88		617,768,362.92		617,768,362.92

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：

3-1-1-10

合并股东权益变动表

编制单位：无锡尚积半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2024年度														
	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	13,201,331.00				328,230,375.95				1,384,612.83		-12,113,598.93		330,702,720.85		330,702,720.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	13,201,331.00				328,230,375.95				1,384,612.83		-12,113,598.93		330,702,720.85		330,702,720.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,108,346.00				49,045,526.61				-145,272.50		5,663,186.75		61,671,786.86		61,671,786.86
（一）综合收益总额											12,507,794.16		12,507,794.16		12,507,794.16
（二）股东投入和减少资本	309,677.00				48,854,315.70								49,163,992.70		49,163,992.70
1.股东投入的普通股	309,677.00				47,690,323.00								48,000,000.00		48,000,000.00
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					1,163,992.70								1,163,992.70		1,163,992.70
4.其他															
（三）利润分配									1,239,340.33		-1,239,340.33				
1.提取盈余公积									1,239,340.33		-1,239,340.33				
2.提取一般风险准备															
3.对或股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转	6,798,669.00				191,210.91				-1,384,612.83		-5,605,267.08				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他	6,798,669.00				191,210.91				-1,384,612.83		-5,605,267.08				
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	20,309,677.00				377,275,902.56				1,239,340.33		-6,450,412.18		392,374,507.71		392,374,507.71

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：

3-1-1-11

资产负债表

编制单位：无锡尚积半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	131,221,747.82	79,142,761.47	110,533,889.27	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	100,072,070.30	130,142,636.36	10,005,985.96	
衍生金融资产				
应收票据	7,868,877.60	6,724,985.21		
应收账款	77,797,752.14	64,030,353.44	70,767,274.39	十九、（一）
应收款项融资				
预付款项	30,334,436.69	9,103,736.41	14,660,836.10	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	2,510,709.08	2,149,776.97	2,737,690.65	十九、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	407,076,539.30	389,833,070.12	390,853,148.41	
其中：数据资源				
合同资产	20,374,044.30	8,082,402.30	3,878,226.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,364,633.03	14,942,203.05	14,720,284.70	
流动资产合计	779,620,810.26	704,151,925.33	618,157,335.48	
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	88,000,000.00	78,000,000.00	3,000,000.00	十九、（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	50,387,757.14	49,269,951.87	34,423,844.37	
在建工程			1,078,899.08	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	2,020,547.07	2,746,283.62	3,647,648.29	
无形资产	926,699.15	988,298.21	1,091,994.39	
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	3,740,322.08	5,236,500.74	3,608,812.29	
递延所得税资产				
其他非流动资产	6,574,820.00	12,105,322.00	6,754,311.73	
非流动资产合计	151,650,145.44	148,346,356.44	53,605,510.15	
资　产　总　计	931,270,955.70	852,498,281.77	671,762,845.63	

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：无锡芯动半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			5,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债	322,964.46	485,054.74		
衍生金融负债				
应付票据	19,536,804.79	11,598,974.15	28,427,147.00	
应付账款	84,068,475.18	67,863,713.09	57,343,239.64	
预收款项				
合同负债	157,199,024.25	127,343,702.24	160,947,685.39	
△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	8,380,359.28	10,230,733.16	7,834,961.80	
应交税费	4,525,571.12	449,434.64	3,559,509.02	
其他应付款	7,943,708.53	2,238,418.78	1,096,512.32	
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	639,230.41	1,169,197.14	1,168,623.45	
其他流动负债	10,041,548.15	10,402,635.34	6,776,933.97	
流动负债合计	292,657,686.17	231,781,863.28	272,154,612.59	
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	1,447,475.74	1,708,676.70	2,610,728.89	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	1,364,603.25	2,099,377.93	2,372,541.04	
递延收益	3,104,450.99	3,526,064.61	2,368,673.06	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,916,529.98	7,334,119.24	7,351,942.99	
负 债 合 计	298,574,216.15	239,115,982.52	279,506,555.58	
股东权益				
股本	21,664,515.00	21,664,515.00	20,309,677.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	590,111,438.28	588,714,647.04	377,275,902.56	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,072,583.00	2,072,583.00	1,239,340.33	
△一般风险准备				
未分配利润	18,848,203.27	930,554.21	-6,568,629.84	
股东权益合计	632,696,739.55	613,382,299.25	392,256,290.05	
负债及股东权益合计	931,270,955.70	852,498,281.77	671,762,845.63	

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：刘妍

利润表

编制单位：无锡威华半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	187,107,807.51	298,795,548.42	209,897,291.31	
其中：营业收入	187,107,807.51	298,795,548.42	209,897,291.31	十九、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	170,906,153.20	289,318,203.96	187,094,900.96	
其中：营业成本	112,624,417.13	201,017,555.91	121,218,897.34	十九、（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	155,880.71	377,846.83	175,221.19	
销售费用	4,882,759.90	16,205,817.58	7,843,288.24	
管理费用	18,762,129.68	20,773,879.61	16,507,461.99	
研发费用	34,732,189.38	51,402,215.54	41,890,202.72	
财务费用	-251,223.60	-459,111.51	-540,170.52	
其中：利息费用		47,847.22	79,883.33	
利息收入	319,269.94	655,048.05	727,615.77	
加：其他收益	3,028,815.75	6,937,270.27	1,260,305.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	532,338.73	1,803,970.96	2,035,493.03	十九、（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）	234,160.58	-342,418.38	5,985.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	487,881.27	-416,159.30	-2,412,587.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,574,768.74	-9,140,905.16	-7,811,718.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,910,081.90	8,319,102.85	15,879,869.02	
加：营业外收入	7,567.16	13,588.03	21,950.00	
减：营业外支出		264.16	13,408.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,917,649.06	8,332,426.72	15,888,410.23	
减：所得税费用			3,495,006.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,917,649.06	8,332,426.72	12,393,403.34	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,917,649.06	8,332,426.72	12,393,403.34	
（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	17,917,649.06	8,332,426.72	12,393,403.34	
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：刘妍

现金流量表

编制单位：无锡当芯半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	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	212,081,574.48	263,173,409.52	214,566,438.44	
△客户存款和同业存放款项的增加额				
△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	4,882,466.06	12,436,499.78	4,729,335.03	
经营活动现金流入小计	216,964,040.54	275,609,909.30	219,295,773.47	
购买商品、接受劳务支付的现金	138,073,121.29	239,666,070.62	271,418,777.74	
△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	34,068,355.28	48,570,466.81	38,928,433.95	
支付的各项税费	488,858.51	6,664,569.84	4,674,198.10	
支付其他与经营活动有关的现金	10,750,814.60	15,041,279.79	26,582,165.87	
经营活动现金流出小计	183,381,149.68	309,942,387.06	341,603,575.66	
经营活动产生的现金流量净额	33,582,890.86	-34,332,477.76	-122,307,802.19	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	318,000,000.00	436,550,000.00	285,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	674,975.09	1,809,956.92	2,035,493.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	2,100.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	318,675,275.09	438,362,056.92	287,035,493.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	934,596.93	4,155,812.57	1,667,301.63	
投资支付的现金	298,000,000.00	631,550,000.00	298,000,000.00	
△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	298,934,596.93	635,705,812.57	299,667,301.63	
投资活动产生的现金流量净额	19,740,678.16	-197,343,755.65	-12,631,808.60	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		210,000,000.00	48,000,000.00	
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			39,867,263.38	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		210,000,000.00	87,867,263.38	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	34,867,263.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,847.22	79,883.33	
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	831,689.46	1,326,278.00	991,340.38	
筹资活动现金流出小计	831,689.46	6,374,125.22	35,938,487.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-831,689.46	203,625,874.78	51,928,776.29	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	52,491,879.56	-28,050,358.63	-83,010,834.50	
加：期初现金及现金等价物的余额	71,544,684.92	99,595,043.55	182,605,878.05	
六、期末现金及现金等价物余额	124,036,564.48	71,544,684.92	99,595,043.55	

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：无锡模拟半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	21,664,515.00				588,714,647.04				2,072,583.00		930,554.21	613,382,299.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	21,664,515.00				588,714,647.04				2,072,583.00		930,554.21	613,382,299.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,396,791.24						17,917,649.06	19,314,440.30
（一）综合收益总额											17,917,649.06	17,917,649.06
（二）股东投入和减少资本					1,396,791.24							1,396,791.24
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					1,396,791.24							1,396,791.24
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	21,664,515.00				590,111,438.28				2,072,583.00		18,848,203.27	632,696,739.55

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：无锡部和半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2025年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	20,309,677.00				377,275,902.56				1,239,340.33		-6,568,629.84	392,256,290.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,309,677.00				377,275,902.56				1,239,340.33		-6,568,629.84	392,256,290.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,354,838.00				211,438,744.48				833,242.67		7,499,184.05	221,126,009.20
（一）综合收益总额											8,332,426.72	8,332,426.72
（二）股东投入和减少资本	1,354,838.00				211,438,744.48							212,793,582.48
1.股东投入的普通股	1,354,838.00				208,645,162.00							210,000,000.00
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					2,793,582.48							2,793,582.48
4.其他												
（三）利润分配									833,242.67		-833,242.67	
1.提取盈余公积									833,242.67		-833,242.67	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	21,664,515.00				588,714,647.04				2,072,583.00		930,554.21	613,382,299.25

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：

3-1-1-17

股东权益变动表

编制单位：无锡国芯半导体科技股份有限公司　　金额单位：元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	13,201,331.00				328,230,375.95				1,384,612.83		-12,117,425.77	330,698,894.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	13,201,331.00				328,230,375.95				1,384,612.83		-12,117,425.77	330,698,894.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,108,346.00				49,045,526.61				-145,272.50		5,548,795.93	61,557,396.04
（一）综合收益总额											12,393,403.34	12,393,403.34
（二）股东投入和减少资本	309,677.00				48,854,315.70							49,163,992.70
1.股东投入的普通股	309,677.00				47,690,323.00							48,000,000.00
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					1,163,992.70							1,163,992.70
4.其他												
（三）利润分配									1,239,340.33		-1,239,340.33	
1.提取盈余公积									1,239,340.33		-1,239,340.33	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	6,798,669.00				191,210.91				-1,384,612.83		-5,605,267.08	
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	6,798,669.00				191,210.91				-1,384,612.83		-5,605,267.08	
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,309,677.00				377,275,902.56				1,239,340.33		-6,568,629.84	392,256,290.05

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：

3-1-1-18

无锡尚积半导体科技股份有限公司

2024 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

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）公司基本信息

无锡尚积半导体科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“无锡尚积”），原名无锡尚积半导体科技有限公司（以下简称“尚积有限”）由王世宽、夏小军于 2021 年 6 月 22 日共同出资设立，注册资本 1,000.00 万元，其中王世宽认缴 510.00 万元，占注册资本的 51.00%；夏小军认缴 490.00 万元，占注册资本的 49.00%。截至 2021 年 11 月 10 日，尚积有限已收到全部股东累计足额实缴的注册资本共计 1,000 万元，由无锡方盛会计师事务所有限公司于 2021 年 11 月 10 日出具锡方盛会验（2021）第 2F009 号《验资报告》审验。

2024 年 9 月 29 日，尚积有限股东会审议通过《关于公司变更设立为股份公司的议案》，以经审计的截至 2024 年 7 月 31 日的净资产折合股份 2,000.00 万股。本次整体变更涉及的出资经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2024 年 12 月 5 日出具安永华明(2024)验字第 80005406B_01 号《验资报告》。

2024 年 12 月 4 日，无锡尚积召开成立大会暨第一次临时股东会，审议通过尚积有限整体变更为股份有限公司， 2024 年 12 月 17 日，公司由有限责任公司变更登记为股份有限公司。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本 2,166.4515 万元，股本总数为 2,166.4515 万股（每股面值 1 元）。

公司基本信息如下：

公司统一社会信用代码：91320214MA26BPEU95

法定代表人：王世宽

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

所处行业：半导体器件专用设备制造

住所：无锡市新吴区长江南路 35-312 号厂房

经营期限：2021-06-22 至无固定期限

本公司实际控制人为王世宽。

公司主要的经营活动为：从事薄膜沉积设备和刻蚀设备的研发、生产和销售。

（二）本财务报告于二零二六年十月十五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

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的合并及母公司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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司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。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（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	大于 200 万元

项目	重要性标准
重要的在建工程	占公司资产总额 1%以上
重要的投资活动	大于 1000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（4）用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款的预期信用损失；以质保金组合为基础评估合同资产的预期信用损失。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票 应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
6 个月以内（含，下同）	1%	1%
7-12 个月	5%	5%
1 至 2 年	15%	15%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司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，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

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）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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票据，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。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三（十一）金融工具的说明。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注三（十一）金融工具的说明。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见附注三（十一）金融工具的说明。

（十三）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三（十一）金融工具的说明。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注三（十一）金融工具的说明。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见附注三（十一）金融工具的说明。

（十四）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：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。

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。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）的应收款项融资，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。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三（十一）金融工具的说明。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注三（十一）金融工具的说明。

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见附注三（十一）金融工具的说明。

（十六）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。本公司存货包括：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本、在产品、低值易耗品。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

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。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的合同资产，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合同资产，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，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。

合同资产预期信用损失的具体确定方法参照本附注三、（十一）金融工具中应收款项减值进行处理。

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见附注三（十一）金融工具的说明。

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见附注三（十一）金融工具的说明。

5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见附注三（十一）金融工具的说明。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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

年限平均法

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	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19

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。

（二十一）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。

3.本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	自达到预定可使用状态之日起
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（二十二）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。

（二十三）无形资产

本公司无形资产主要为软件，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）
软件	10

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

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十四）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。

（二十五）长期待摊费用

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。

（二十六）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。

（二十七）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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

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。

4.设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（二十八）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。

（二十九）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要为销售商品收入。

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。

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。

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：

设备销售：根据合同约定，本公司将货物交付给客户后，需要经过安装调试后并由客户验收的，公司于取得客户签发的验收凭证或取得表明对方已验收的凭证后确认收入；无需经过安装调试的，公司于取得客户的签收凭证后确认收入；

备品备件销售：取得客户签收凭证后确认收入；

提供服务：质保服务业务是指已购买公司专用设备的单位,为其提供的后续技术支持或维护服务，公司在合同约定的服务期内按直线法确认收入；

租赁收入：在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

（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。本公司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。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司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，本公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2.同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

无。

（三十）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。

（三十一）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十二）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。

（三十三）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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
印花税	买卖合同、营业账簿、技术服务、仓储服务	0.025%、0.03%、0.1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%（注）

注：存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
深圳尚积半导体科技有限公司	20%
无锡瑞华芯科技有限公司	20%
南京尚积半导体科技有限公司	20%
厦门尚积半导体科技有限公司	20%
东莞尚积半导体科技有限公司	20%
广州尚积半导体科技有限公司	20%
深圳紫侠半导体科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、高新技术企业税收优惠

公司于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号 GR202332001967，有效期三年。报告期内公司适用 15%的企业所得税税率。

2、小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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）文件规定：

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司在报告期内均适用上述税收优惠。

3、研发费用加计扣除

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司在报告期内适用上述研发费用加计扣除。

4、进项税加计抵减

根据《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财政部税务总局财税〔2023〕17 号）规定：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，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 17 号》（财会〔2023〕21 号）规定“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”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 18 号》（财会〔2024〕24 号）规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自 2024 年 12 月 6 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 19 号》（财会〔2025〕32 号）规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于金融资产和金融负债的确认和终止确认”以及“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 20 号》（财会〔2026〕7 号）规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内

容，自 2026 年 6 月 17 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	214,173,232.39	148,569,714.10	102,104,658.48
其他货币资金	7,185,183.34	7,598,076.55	10,938,845.72
合计	221,358,415.73	156,167,790.65	113,043,504.20
其中：存放在境外的款项总额			

2.受限制的货币资金明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	5,861,041.44	3,479,692.25	8,528,144.10
保函保证金	673,480.00	2,497,080.00	2,410,480.00
远期结售汇保证金	645,495.00	1,603,048.00	
其他原因受限	5,166.90	18,256.30	221.62
合计	7,185,183.34	7,598,076.55	10,938,845.72

（二）交易性金融资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,072,070.30	140,144,006.22	10,005,985.96
其中：银行理财产品	100,072,070.30	140,144,006.22	10,005,985.96
合计	100,072,070.30	140,144,006.22	10,005,985.96

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	1,299,237.60	404,825.21	
商业承兑汇票	6,636,000.00	6,384,000.00	
小计	7,935,237.60	6,788,825.21	
减：坏账准备	66,360.00	63,840.00	
合计	7,868,877.60	6,724,985.21	

2.期末已质押的应收票据

无。

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	2026年6月30日未终止确认金额	2025年12月31日未终止确认金额	2024年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,299,237.60	400,421.97	
合计	1,299,237.60	400,421.97	

4.按坏账计提方法分类披露

2026年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	7,935,237.60	100.00	66,360.00		7,868,877.60
其中：银行承兑汇票	1,299,237.60	16.37			1,299,237.60
商业承兑汇票	6,636,000.00	83.63	66,360.00	1.00	6,569,640.00
合计	7,935,237.60	100.00	66,360.00		7,868,877.60

接上表：

2025年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,788,825.21	100.00	63,840.00		6,724,985.21
其中：银行承兑汇票	404,825.21	5.96			404,825.21
商业承兑汇票	6,384,000.00	94.04	63,840.00	1.00	6,320,160.00
合计	6,788,825.21	100.00	63,840.00		6,724,985.21

5.坏账准备的情况

2026 年 1-6 月：

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	63,840.00	66,360.00	63,840.00			66,360.00
合计	63,840.00	66,360.00	63,840.00			66,360.00

2025 年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		63,840.00				63,840.00
合计		63,840.00				63,840.00

6.报告期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	79,726,000.93	53,641,719.89	58,262,433.63
其中：6 个月以内	72,321,624.78	52,186,720.81	58,038,179.63
7-12 个月	7,404,376.15	1,454,999.08	224,254.00
1-2 年（含 2 年）	594,425.87	3,618,206.00	15,237,705.85
2-3 年（含 3 年）	7,402,405.20	9,883,905.20	180,481.60
3-4 年（含 4 年）	22,000.00	41,800.00	
小计	87,744,832.00	67,185,631.09	73,680,621.08
减：坏账准备	2,669,679.98	3,126,669.10	2,913,346.69
合计	85,075,152.02	64,058,961.99	70,767,274.39

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	87,744,832.00	100.00	2,669,679.98		85,075,152.02

2026 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,744,832.00	100.00	2,669,679.98	3.04	85,075,152.02
合计	87,744,832.00	100.00	2,669,679.98		85,075,152.02

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	67,185,631.09	100.00	3,126,669.10		64,058,961.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,185,631.09	100.00	3,126,669.10	4.65	64,058,961.99
合计	67,185,631.09	100.00	3,126,669.10		64,058,961.99

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	73,680,621.08	100.00	2,913,346.69		70,767,274.39
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,680,621.08	100.00	2,913,346.69	3.95	70,767,274.39
合计	73,680,621.08	100.00	2,913,346.69		70,767,274.39

按账龄计提坏账准备：

名称	2026 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	79,726,000.93	1,093,435.06	
其中：6 个月以内	72,321,624.78	723,216.25	1.00
7-12 个月	7,404,376.15	370,218.81	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	594,425.87	89,163.88	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	7,402,405.20	1,480,481.04	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	22,000.00	6,600.00	30.00
合计	87,744,832.00	2,669,679.98	

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	53,641,719.89	594,617.16	
其中：6 个月以内	52,186,720.81	521,867.21	1.00
7-12 个月	1,454,999.08	72,749.95	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,618,206.00	542,730.90	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	9,883,905.20	1,976,781.04	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	41,800.00	12,540.00	30.00
合计	67,185,631.09	3,126,669.10	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	58,262,433.63	591,594.50	
其中：6 个月以内	58,038,179.63	580,381.80	1.00
7-12 个月	224,254.00	11,212.70	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	15,237,705.85	2,285,655.87	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	180,481.60	36,096.32	20.00
合计	73,680,621.08	2,913,346.69	

3.坏账准备的情况

2026年1-6月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,126,669.10	-456,989.12			2,669,679.98
合计	3,126,669.10	-456,989.12			2,669,679.98

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本年变动金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,913,346.69	213,322.41			3,126,669.10
合计	2,913,346.69	213,322.41			3,126,669.10

2024年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	563,876.33	2,349,470.36				2,913,346.69
合计	563,876.33	2,349,470.36				2,913,346.69

4.报告期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2026年6月30日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	30,776,360.82		30,776,360.82	28.29	358,937.68
客户 F	566,547.42	10,313,800.00	10,880,347.42	10.00	108,803.47
客户 L	9,480,000.00		9,480,000.00	8.72	94,800.00
客户 E	7,389,860.00	249,900.00	7,639,760.00	7.02	136,373.60
客户 B	7,605,223.20		7,605,223.20	6.99	76,052.23
合计	55,817,991.44	10,563,700.00	66,381,691.44	61.02	774,966.98

2025年12月31日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 K	18,420,207.50	637,470.00	19,057,677.50	26.00	696,302.98
客户 M	10,050,000.00		10,050,000.00	13.71	100,500.00
客户 N	9,756,005.20		9,756,005.20	13.31	1,951,201.04
客户 O	9,605,000.00		9,605,000.00	13.10	96,050.00
客户 F	8,199,600.00	1,400,000.00	9,599,600.00	13.09	95,996.00
合计	56,030,812.70	2,037,470.00	58,068,282.70	79.21	2,940,050.02

2024年12月31日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 N	13,797,000.00	2,759,400.00	16,556,400.00	21.34	2,097,144.00
客户 P	16,382,115.21		16,382,115.21	21.11	241,157.65

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	14,640,939.08		14,640,939.08	18.87	147,940.11
客户 J	12,177,000.00		12,177,000.00	15.69	121,770.00
客户 F	7,454,900.97		7,454,900.97	9.61	74,549.01
合计	64,451,955.26	2,759,400.00	67,211,355.26	86.62	2,682,560.77

（五）合同资产

1.合同资产情况

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	21,032,570.00	210,325.70	20,822,244.30
合计	21,032,570.00	210,325.70	20,822,244.30

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	6,126,770.00	61,267.70	6,065,502.30
合计	6,126,770.00	61,267.70	6,065,502.30

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	3,917,400.00	39,174.00	3,878,226.00
合计	3,917,400.00	39,174.00	3,878,226.00

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	21,032,570.00	100.00	210,325.70		20,822,244.30
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	21,032,570.00	100.00	210,325.70	1.00	20,822,244.30
合计	21,032,570.00	100.00	210,325.70		20,822,244.30

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,126,770.00	100.00	61,267.70		6,065,502.30
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	6,126,770.00	100.00	61,267.70	1.00	6,065,502.30
合计	6,126,770.00	100.00	61,267.70		6,065,502.30

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,917,400.00	100.00	39,174.00		3,878,226.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	3,917,400.00	100.00	39,174.00	1.00	3,878,226.00
合计	3,917,400.00	100.00	39,174.00		3,878,226.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征

2026 年 6 月 30 日

名称	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,100,100.00	151,001.0	
其中：6 个月以内	3,229,000.00	32,290.00	1.00
7-12 个月	11,871,100.00	118,711.00	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	5,932,470.00	59,324.7	1.00
合计	21,032,570.00	210,325.70	

接上表：

2025 年 12 月 31 日

名称	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,931,300.00	29,313.00	
其中：6 个月以内	2,565,300.00	25,653.00	1.00
7-12 个月	366,000.00	3,660.00	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,195,470.00	31,954.70	1.00
合计	6,126,770.00	61,267.70	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,158,000.00	11,580.00	
其中：6 个月以内	1,158,000.00	11,580.00	1.00
7-12 个月			
1 至 2 年（含 2 年）	2,759,400.00	27,594.00	1.00
合计	3,917,400.00	39,174.00	

3.报告期合同资产计提坏账准备情况

2026年1-6月：

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
坏账准备	61,267.70	149,058.00				210,325.70	
合计	61,267.70	149,058.00				210,325.70	

2025年度：

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
坏账准备	39,174.00	22,093.70				61,267.70	
合计	39,174.00	22,093.70				61,267.70	

2024年度：

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
坏账准备	15,272.55	23,901.45				39,174.00	
合计	15,272.55	23,901.45				39,174.00	

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	29,355,773.16	96.77	7,506,625.01	82.42	12,065,589.58	82.30
1-2 年（含 2 年）	215,007.17	0.71	1,545,137.08	16.97	2,546,387.52	17.37

账龄	2026年6月30日		2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2-3年（含3年）	739,613.88	2.44	29,628.32	0.33	48,859.00	0.33
3年以上	24,042.48	0.08	26,056.00	0.28		
合计	30,334,436.69	100.00	9,107,446.41	100.00	14,660,836.10	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2026年1-6月：

单位名称	2026年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商C	4,898,130.12	16.15
供应商G	3,390,000.00	11.18
无锡模度电子科技有限公司	3,340,500.00	11.01
供应商A	3,315,751.43	10.93
供应商B	2,513,738.56	8.29
合计	17,458,120.11	57.56

2025年度：

单位名称	2025年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商A	1,795,050.00	19.71
供应商B	1,589,446.70	17.45
供应商H	920,000.00	10.10
卫是（上海）电子有限公司	782,284.97	8.59
供应商I	539,670.30	5.93
合计	5,626,451.97	61.78

2024年度：

单位名称	2024年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商D	3,331,249.95	22.72
江苏应材微机电科技有限公司	1,710,000.00	11.66
供应商A	1,387,044.00	9.46
供应商E	1,321,405.31	9.01
和川（天津）真空技术有限公司	1,094,573.88	7.47
合计	8,844,273.14	60.32

（七）其他应收款

1.项目列示

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,528,148.12	2,161,919.62	2,748,127.41
合计	2,528,148.12	2,161,919.62	2,748,127.41

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	1,440,590.73	1,061,458.20	2,622,102.84
其中：6个月以内	1,194,410.73	1,016,958.20	2,085,892.84
7-12个月	246,180.00	44,500.00	536,210.00
1-2年（含2年）	668,450.00	1,126,160.00	197,080.00
2-3年（含3年）	675,510.00	190,500.00	7,720.00
3-4年（含4年）	4,600.00	4,600.00	
小计	2,789,150.73	2,382,718.20	2,826,902.84
减：坏账准备	261,002.61	220,798.58	78,775.43
合计	2,528,148.12	2,161,919.62	2,748,127.41

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
押金保证金	1,834,849.60	2,068,540.00	2,501,260.00
代扣代缴五险一金	954,301.13	314,178.20	273,826.84
备用金			51,816.00
合计	2,789,150.73	2,382,718.20	2,826,902.84

（3）按坏账计提方法分类披露

	2026年6月30日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,789,150.73	100.00	261,002.61	9.36	2,528,148.12
合计	2,789,150.73	100.00	261,002.61		2,528,148.12

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,382,718.20	100.00	220,798.58	9.27	2,161,919.62
合计	2,382,718.20	100.00	220,798.58		2,161,919.62

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,826,902.84	100.00	78,775.43	2.79	2,748,127.41
合计	2,826,902.84	100.00	78,775.43		2,748,127.41

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

2026 年 6 月 30 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,440,590.73	24,253.11	
其中：6 个月以内	1,194,410.73	11,944.11	1.00
7-12 个月	246,180.00	12,309.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	668,450.00	100,267.50	15.00
2-3 年（含 3 年）	675,510.00	135,102.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	4,600.00	1,380.00	30.00
合计	2,789,150.73	261,002.61	

接上表：

2025 年 12 月 31 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,061,458.20	12,394.58	
其中：6 个月以内	1,016,958.20	10,169.58	1.00
7-12 个月	44,500.00	2,225.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,126,160.00	168,924.00	15.00
2-3 年（含 3 年）	190,500.00	38,100.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	4,600.00	1,380.00	30.00
合计	2,382,718.20	220,798.58	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,622,102.84	47,669.43	
其中：6 个月以内	2,085,892.84	20,858.93	1.00
7-12 个月	536,210.00	26,810.50	5.00
1-2 年（含 2 年）	197,080.00	29,562.00	15.00
2-3 年（含 3 年）	7,720.00	1,544.00	20.00
合计	2,826,902.84	78,775.43	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2026 年 1-6 月：

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
2026 年 1 月 1 日余额	220,798.58			220,798.58
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	40,204.03			40,204.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	261,002.61			261,002.61

2025 年度：

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
2025 年 1 月 1 日余额	78,775.43			78,775.43
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

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
——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	142,023.15			142,023.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	220,798.58			220,798.58

2024 年度：

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	15,515.47			15,515.47
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	63,259.96			63,259.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	78,775.43			78,775.43

（5）坏账准备的情况

2026年1-6月：

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	220,798.58	40,204.03				261,002.61
合计	220,798.58	40,204.03				261,002.61

2025年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	78,775.43	142,023.15				220,798.58
合计	78,775.43	142,023.15				220,798.58

2024年度：

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,515.47	63,259.96				78,775.43
合计	15,515.47	63,259.96				78,775.43

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026年6月30日：

单位名称	2026 年 6 月 30 日	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 P 之子公司 a	900,000.00	32.27	押金保证金	7-12 个月（含 12 个月），1-2 年(含 2 年),2-3 年(含 3 年）	118,900.00
无锡生命科学产业发展有限公司	330,310.00	11.84	押金保证金	1-2 年(含 2 年),2-3 年(含 3 年）	61,062.00
中电商务（北京）有限公司	250,000.00	8.96	押金保证金	7-12 个月（含 12 个月），2-3 年（含 3 年）	39,500.00
山西协诚工程招标代理有限公司	100,000.00	3.59	押金保证金	6 个月以内（含 6 个月）	1,000.00

单位名称	2026 年 6 月 30 日	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海国际招标有限公司	55,599.60	1.99	押金保证金	6 个月以内（含 6 个月）	556.00
合计	1,635,909.60	58.65			221,018.00

2025年12月31日：

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户 P 之子公司 a	900,000.00	37.77	押金保证金	6 个月以内（含 6 个月），1-2 年（含 2 年)	116,800.00
无锡生命科学产业发展有限公司	330,310.00	13.86	押金保证金	1-2 年（含 2 年)	49,546.50
中国远东国际招标有限公司	300,000.00	12.59	押金保证金	6 个月以内（含 6 个月）	3,000.00
中电商务（北京）有限公司	250,000.00	10.49	押金保证金	2-3 年（含 3 年）	36,700.00
比亚迪半导体股份有限公司	100,000.00	4.20	押金保证金	6 个月以内（含 6 个月）	1,000.00
合计	1,880,310.00	78.91			207,046.50

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户 P 之子公司 a	800,000.00	28.30	押金保证金	0-6 个月（含 6 个月），1-2 年（含 2 年)	19,200.00
中国远东国际招标有限公司	430,000.00	15.21	押金保证金	0-6 个月（含 6 个月）	4,300.00
湖南省招标有限责任公司保证金专户	380,000.00	13.44	押金保证金	0-6 个月（含 6 个月）	3,800.00
无锡生命科学产业发展有限公司	330,310.00	11.68	押金保证金	0-6 个月（含 6 个月），7-12 个月（含 12 个月）	12,515.50
中钢招标有限责任公司	200,000.00	7.07	押金保证金	0-6 个月（含 6 个月）	2,000.00
合计	2,140,310.00	75.70			41,815.50

（八）存货

1.存货分类

项目	2026年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	179,889,415.85	28,413,950.36	151,475,465.49
库存商品	28,860,335.06	776,525.12	28,083,809.94
发出商品	126,842,372.90	4,633,966.28	122,208,406.62
委托加工物资	8,212,648.16		8,212,648.16
低值易耗品	339,654.10		339,654.10
合同履约成本	30,807,659.34	47,272.65	30,760,386.69
在产品	65,996,168.30		65,996,168.30
合计	440,948,253.71	33,871,714.41	407,076,539.30

接上表：

项目	2025年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	169,693,874.11	25,908,780.67	143,785,093.44
库存商品	24,805,740.77	772,636.07	24,033,104.70
发出商品	144,391,605.99	4,633,966.28	139,757,639.71
委托加工物资	4,720,972.87		4,720,972.87
低值易耗品	542,578.61		542,578.61
合同履约成本	27,217,570.06	47,272.65	27,170,297.41
在产品	49,917,142.10		49,917,142.10
合计	421,289,484.51	31,362,655.67	389,926,828.84

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	142,988,197.36	22,304,247.51	120,683,949.85
库存商品	18,518,161.04		18,518,161.04
发出商品	182,796,653.94	201,056.41	182,595,597.53
委托加工物资	3,245,866.14		3,245,866.14
低值易耗品	326,145.78		326,145.78
合同履约成本	34,882,011.64		34,882,011.64
在产品	30,601,416.43		30,601,416.43

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	413,358,452.33	22,505,303.92	390,853,148.41

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,908,780.67	2,505,169.69				28,413,950.36
库存商品	772,636.07	3,889.05				776,525.12
发出商品	4,633,966.28					4,633,966.28
合同履约成本	47,272.65					47,272.65
合计	31,362,655.67	2,509,058.74				33,871,714.41

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,304,247.51	3,604,533.16				25,908,780.67
库存商品		772,636.07				772,636.07
发出商品	201,056.41	4,633,966.28		201,056.41		4,633,966.28
合同履约成本		47,272.65				47,272.65
合计	22,505,303.92	9,058,408.16		201,056.41		31,362,655.67

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,751,167.98	7,553,079.53				22,304,247.51
发出商品		201,056.41				201,056.41
在产品	2,024,528.58			2,024,528.58		
合计	16,775,696.56	7,754,135.94		2,024,528.58		22,505,303.92

（九）其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	1,171,669.55	14,044,329.82	14,385,941.84
预缴税金	413,017.69	450,514.49	334,342.86
合计	1,584,687.24	14,494,844.31	14,720,284.70

（十）固定资产

1.项目列示

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	50,388,669.67	49,271,558.00	34,426,837.70
固定资产清理			
合计	50,388,669.67	49,271,558.00	34,426,837.70

2.固定资产

（1）固定资产情况

2026年1-6月：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2025年12月31日余额	54,931,530.56	1,330,133.24	251,053.10	119,989.38	56,632,706.28
2.本期增加金额	3,682,439.30	238,362.84			3,920,802.14
（1）购置	257,522.13	238,362.84			495,884.97
（2）自行建造	3,424,917.17				3,424,917.17
3.本期减少金额		4,823.01			4,823.01
（1）处置或报废		4,823.01			4,823.01
4.2026年6月30日余额	58,613,969.86	1,563,673.07	251,053.10	119,989.38	60,548,685.41
二、累计折旧					
1.2025年12月31日余额	6,305,303.74	763,693.23	238,500.44	53,650.87	7,361,148.28
2.本期增加金额	2,601,443.42	190,606.86		11,399.04	2,803,449.32
（1）计提	2,601,443.42	190,606.86		11,399.04	2,803,449.32
3.本期减少金额		4,581.86			4,581.86
（1）处置或报废		4,581.86			4,581.86
4.2026年6月30日余额	8,906,747.16	949,718.23	238,500.44	65,049.91	10,160,015.74
三、减值准备					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1.2025 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2026 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1.2026 年 6 月 30 日账面价值	49,707,222.70	613,954.84	12,552.66	54,939.47	50,388,669.67
2.2025 年 12 月 31 日账面价值	48,626,226.82	566,440.01	12,552.66	66,338.51	49,271,558.00

2025 年度：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2024 年 12 月 31 日账面原值	36,052,939.69	1,138,973.00	251,053.10	71,638.93	37,514,604.72
2.本期增加金额	18,878,590.87	227,222.66		48,350.45	19,154,163.98
（1）购置	6,660,440.41	227,222.66		48,350.45	6,936,013.52
（2）自行建造	12,218,150.46				12,218,150.46
3.本期减少金额		36,062.42			36,062.42
（1）处置或报废		36,062.42			36,062.42
4.2025 年 12 月 31 日账面原值	54,931,530.56	1,330,133.24	251,053.10	119,989.38	56,632,706.28
二、累计折旧					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1.2024 年 12 月 31 日累计折旧	2,415,998.35	441,381.82	193,781.64	36,605.21	3,087,767.02
2.本期增加金额	3,889,305.39	356,570.70	44,718.80	17,045.66	4,307,640.55
（1）计提	3,889,305.39	356,570.70	44,718.80	17,045.66	4,307,640.55
3.本期减少金额		34,259.29			34,259.29
（1）处置或报废		34,259.29			34,259.29
4.2025 年 12 月 31 日累计折旧	6,305,303.74	763,693.23	238,500.44	53,650.87	7,361,148.28
三、减值准备					
1.2024 年 12 月 31 日减值准备					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2025 年 12 月 31 日减值准备					
四、账面价值					
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	48,626,226.82	566,440.01	12,552.66	66,338.51	49,271,558.00
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	33,636,941.34	697,591.18	57,271.46	35,033.72	34,426,837.70

2024 年度：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日账面原值	17,651,116.56	758,885.43	251,053.10	65,766.36	18,726,821.45
2.本期增加金额	18,401,823.13	380,087.57		5,872.57	18,787,783.27
（1）购置	659,734.51	380,087.57		5,872.57	1,045,694.65
（2）自行建造	17,742,088.62				17,742,088.62
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2024 年 12 月 31 日账面原值	36,052,939.69	1,138,973.00	251,053.10	71,638.93	37,514,604.72
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日累计折旧	341,266.06	147,769.37	134,156.52	23,086.59	646,278.54
2.本期增加金额	2,074,732.29	293,612.45	59,625.12	13,518.62	2,441,488.48
（1）计提	2,074,732.29	293,612.45	59,625.12	13,518.62	2,441,488.48
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2024 年 12 月 31 日累计折旧	2,415,998.35	441,381.82	193,781.64	36,605.21	3,087,767.02
三、减值准备					
1.2024 年 1 月 1 日减值准备					
2.本期增加金额					
（1）计提					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2024 年 12 月 31 日减值准备					
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	33,636,941.34	697,591.18	57,271.46	35,033.72	34,426,837.70
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	17,309,850.50	611,116.06	116,896.58	42,679.77	18,080,542.91

（十一）在建工程

1.项目列示

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程			1,078,899.08
合计			1,078,899.08

（十二）使用权资产

1.使用权资产情况

2026年1-6月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2025年12月31日	6,662,548.11	6,662,548.11
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额		
4.2026年6月30日	6,662,548.11	6,662,548.11
二、累计折旧		
1.2025年12月31日	3,916,264.49	3,916,264.49
2.本期增加金额	725,736.55	725,736.55
（1）计提	725,736.55	725,736.55
3.本期减少金额		
4.2026年6月30日	4,642,001.04	4,642,001.04
三、减值准备		
1.2025年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2026年6月30日		
四、账面价值		
1.2026年6月30日	2,020,547.07	2,020,547.07
2.2025年12月31日	2,746,283.62	2,746,283.62

2025年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024年12月31日	6,344,073.88	6,344,073.88

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	318,474.23	318,474.23
（1）租入	318,474.23	318,474.23
3.本期减少金额		
4.2025 年 12 月 31 日	6,662,548.11	6,662,548.11
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	2,696,425.59	2,696,425.59
2.本期增加金额	1,219,838.90	1,219,838.90
（1）计提	1,219,838.90	1,219,838.90
3.本期减少金额		
4.2025 年 12 月 31 日	3,916,264.49	3,916,264.49
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日	2,746,283.62	2,746,283.62
2.2024 年 12 月 31 日	3,647,648.29	3,647,648.29

2024年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024 年 1 月 1 日	6,344,073.88	6,344,073.88
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日	6,344,073.88	6,344,073.88
二、累计折旧		
1.2024 年 1 月 1 日	1,865,460.06	1,865,460.06
2.本期增加金额	830,965.53	830,965.53
（1）计提	830,965.53	830,965.53
3.本期减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日	2,696,425.59	2,696,425.59
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1.2024 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	3,647,648.29	3,647,648.29
2.2024 年 1 月 1 日	4,478,613.82	4,478,613.82

（十三）无形资产

1.无形资产情况

2026年1-6月：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2025 年 12 月 31 日余额	1,322,522.77	1,322,522.77
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
4.2026 年 6 月 30 日余额	1,322,522.77	1,322,522.77
二、累计摊销		
1.2025 年 12 月 31 日余额	334,224.56	334,224.56
2.本期增加金额	61,599.06	61,599.06
（1）计提	61,599.06	61,599.06
3.本期减少金额		
4.2026 年 6 月 30 日余额	395,823.62	395,823.62
三、减值准备		
1.2025 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2026 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2026 年 6 月 30 日账面价值	926,699.15	926,699.15
2.2025 年 12 月 31 日账面价值	988,298.21	988,298.21

2025年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日	1,307,511.48	1,307,511.48
2.本期增加金额	15,011.29	15,011.29
（1）购置	15,011.29	15,011.29
3.本期减少金额		
（1）转入持有待售资产		
4.2025 年 12 月 31 日	1,322,522.77	1,322,522.77
二、累计摊销		
1.2024 年 12 月 31 日	215,517.09	215,517.09
2.本期增加金额	118,707.47	118,707.47
（1）计提	118,707.47	118,707.47
3.本期减少金额		
（1）转入持有待售资产		
4.2025 年 12 月 31 日	334,224.56	334,224.56
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日	988,298.21	988,298.21
2.2024 年 12 月 31 日	1,091,994.39	1,091,994.39

2024年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2024 年 1 月 1 日	685,957.59	685,957.59
2.本期增加金额	621,553.89	621,553.89
（1）购置	621,553.89	621,553.89
3.本期减少金额		
（1）转入持有待售资产		
4.2024 年 12 月 31 日	1,307,511.48	1,307,511.48
二、累计摊销		
1.2024 年 1 月 1 日	106,754.05	106,754.05

项目	软件	合计
2.本期增加金额	108,763.04	108,763.04
（1）计提	108,763.04	108,763.04
3.本期减少金额		
（1）转入持有待售资产		
4.2024 年 12 月 31 日	215,517.09	215,517.09
三、减值准备		
1.2024 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	1,091,994.39	1,091,994.39
2.2024 年 1 月 1 日	579,203.54	579,203.54

（十四）长期待摊费用

2026年1-6月：

项目	2025 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2026 年 6 月 30 日余额
厂房改造	2,272,427.37	144,954.13	930,992.94		1,486,388.56
特气改造	1,756,625.58		624,984.18		1,131,641.40
电力改造	884,140.36	293,757.83	324,680.02		853,218.17
消防改造	323,307.43		54,233.48		269,073.95
合计	5,236,500.74	438,711.96	1,934,890.62		3,740,322.08

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 12 月 31 日余额
厂房改造	2,156,654.74	1,872,517.66	1,756,745.03		2,272,427.37
特气改造	949,063.84	1,851,777.06	1,044,215.32		1,756,625.58
电力改造	450,468.59	907,357.60	473,685.83		884,140.36
消防改造	52,625.12	311,881.19	41,198.88		323,307.43
合计	3,608,812.29	4,943,533.51	3,315,845.06		5,236,500.74

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日余额
厂房改造	3,089,941.98	471,298.85	1,404,586.09		2,156,654.74
特气改造	1,170,922.08	397,155.97	619,014.21		949,063.84
电力改造	110,602.08	397,431.19	57,564.68		450,468.59
消防改造	172,857.18		120,232.06		52,625.12
合计	4,544,323.32	1,265,886.01	2,201,397.04		3,608,812.29

（十五）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	2026 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁事项	2,020,547.07	303,082.06
可弥补亏损	6,884,926.57	1,032,738.98
合计	8,905,473.64	1,335,821.04

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁事项	2,746,283.62	411,942.54
可弥补亏损	7,371,811.29	1,105,771.69
合计	10,118,094.91	1,517,714.23

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁事项	3,647,648.29	547,147.24
可弥补亏损	8,001,439.69	1,200,215.95
合计	11,649,087.98	1,747,363.19

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	72,070.30	10,810.54
固定资产折旧一次性税前扣除	6,812,856.27	1,021,928.44
租赁事项	2,020,547.07	303,082.06

项目	2026 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	8,905,473.64	1,335,821.04

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	142,636.36	21,395.45
固定资产折旧一次性税前扣除	7,229,174.93	1,084,376.24
租赁事项	2,746,283.62	411,942.54
合计	10,118,094.91	1,517,714.23

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	5,985.96	897.89
固定资产折旧一次性税前扣除	7,995,453.73	1,199,318.06
租赁事项	3,647,648.29	547,147.24
合计	11,649,087.98	1,747,363.19

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,335,821.04		1,517,714.23		1,747,363.19	
递延所得税负债	1,335,821.04		1,517,714.23		1,747,363.19	

4.未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
坏账准备	2,997,042.60	3,411,307.68	2,992,122.12
资产减值准备	34,169,670.11	31,570,501.37	22,605,752.62
递延收益	3,104,450.99	3,526,064.61	2,368,673.06
预计负债	4,734,020.33	4,722,876.73	4,091,205.12
股份支付	9,074,342.30	7,677,551.06	4,883,968.58
租赁负债	66,159.08	131,590.22	131,704.05
可弥补亏损	68,884,090.02	51,453,825.60	17,336,992.43
合计	123,029,775.43	102,493,717.27	54,410,417.98

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2026年6月30日	2025-12-31	2024-12-31
2034年	18,453,505.55	17,966,620.83	17,336,992.43
2035年	33,487,204.77	33,487,204.77	
2036年	16,943,379.70		
合计	68,884,090.02	51,453,825.60	17,336,992.43

（十六）其他非流动资产

项目	2026年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	8,763,000.00	87,630.00	8,675,370.00
预付工程款	315,050.00		315,050.00
合计	9,078,050.00	87,630.00	8,990,420.00

接上表：

项目	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	14,657,800.00	146,578.00	14,511,222.00
预付工程款	59,200.00		59,200.00
合计	14,717,000.00	146,578.00	14,570,422.00

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	6,127,470.00	61,274.70	6,066,195.30
预付工程款	688,116.43		688,116.43
合计	6,815,586.43	61,274.70	6,754,311.73

（十七）短期借款

1.短期借款分类

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
信用借款			5,000,000.00
合计			5,000,000.00

（十八）交易性金融负债

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	322,964.46	485,054.74	

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其中：外汇产品	322,964.46	485,054.74	
合计	322,964.46	485,054.74	

（十九）应付票据

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,536,804.79	11,598,974.15	28,427,147.00
合计	19,536,804.79	11,598,974.15	28,427,147.00

（二十）应付账款

1.应付账款列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	83,399,300.07	67,863,713.09	56,434,951.98
合计	83,399,300.07	67,863,713.09	56,434,951.98

2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

（二十一）合同负债

1.合同负债情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收合同款	158,677,943.28	128,995,485.47	160,947,685.39
合计	158,677,943.28	128,995,485.47	160,947,685.39

（二十二）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2026年1-6月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	10,316,554.58	31,648,360.72	33,412,716.85	8,552,198.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,973,367.06	2,973,367.06	
三、辞退福利	156,095.18	36,000.00	192,095.18	
合计	10,472,649.76	34,657,727.78	36,578,179.09	8,552,198.45

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,053,777.54	49,341,495.62	47,078,718.58	10,316,554.58

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,044,055.52	3,044,055.52	
三、辞退福利		337,645.18	181,550.00	156,095.18
合计	8,053,777.54	52,723,196.32	50,304,324.10	10,472,649.76

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,761,741.87	40,408,080.19	37,116,044.52	8,053,777.54
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,525,043.18	2,525,043.18	
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合计	4,761,741.87	42,963,123.37	39,671,087.70	8,053,777.54

2.短期薪酬列示

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,316,554.58	29,062,963.39	30,827,319.52	8,552,198.45
二、职工福利费		190,126.49	190,126.49	
三、社会保险费		1,505,340.84	1,505,340.84	
其中：医疗保险费		1,433,858.04	1,433,858.04	
工伤保险费		71,482.80	71,482.80	
四、住房公积金		889,930.00	889,930.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	10,316,554.58	31,648,360.72	33,412,716.85	8,552,198.45

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,053,777.54	46,070,453.00	43,807,675.96	10,316,554.58
二、职工福利费		214,155.76	214,155.76	
三、社会保险费		1,537,726.86	1,537,726.86	
其中：医疗保险费		1,464,861.99	1,464,861.99	
工伤保险费		72,864.87	72,864.87	
四、住房公积金		1,519,160.00	1,519,160.00	

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
五、工会经费和职工教育经费				
合计	8,053,777.54	49,341,495.62	47,078,718.58	10,316,554.58

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,761,741.87	37,680,870.55	34,388,834.88	8,053,777.54
二、职工福利费		194,646.32	194,646.32	
三、社会保险费		1,282,925.32	1,282,925.32	
其中：医疗保险费		1,222,078.57	1,222,078.57	
工伤保险费		60,846.75	60,846.75	
四、住房公积金		1,249,638.00	1,249,638.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	4,761,741.87	40,408,080.19	37,116,044.52	8,053,777.54

3.设定提存计划列示

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
1.基本养老保险		2,881,981.44	2,881,981.44	
2.失业保险费		91,385.62	91,385.62	
合计		2,973,367.06	2,973,367.06	

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,950,414.72	2,950,414.72	
2.失业保险费		93,640.80	93,640.80	
合计		3,044,055.52	3,044,055.52	

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,447,552.86	2,447,552.86	
2.失业保险费		77,490.32	77,490.32	
合计		2,525,043.18	2,525,043.18	

4.辞退福利

2026 年 1-6 月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	192,095.18	
合计	192,095.18	

2025 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	181,550.00	156,095.18
合计	181,550.00	156,095.18

2024 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	30,000.00	
合计	30,000.00	

（二十三）应交税费

税费项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	5,232,259.81	285,914.61	32,375.26
印花税	118,483.71	139,240.12	21,385.38
城市维护建设税	247.87	62.97	1,133.14
教育费附加	177.05	44.98	809.39
企业所得税	223,637.12	221,506.32	3,496,710.92
代扣代缴个人所得税		48,950.23	43,116.75
其他	12.00	808.00	
合计	5,574,817.56	696,527.23	3,595,530.84

（二十四）其他应付款

1.项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,990,929.57	2,299,052.27	1,154,789.78
合计	7,990,929.57	2,299,052.27	1,154,789.78

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
中介机构服务费	4,837,898.40	1,269,189.51	68,978.51
待确认政府补助	2,500,000.00		
员工报销款	607,507.17	1,017,938.76	1,085,811.27
其他	45,524.00	11,924.00	
合计	7,990,929.57	2,299,052.27	1,154,789.78

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	639,230.41	1,169,197.14	1,168,623.45
合计	639,230.41	1,169,197.14	1,168,623.45

（二十六）其他流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	6,215,017.35	9,958,291.34	5,058,269.89
产品质量保证	3,369,417.08	2,623,498.80	1,718,664.08
已背书未到期未终止确认应收票据	1,299,237.60	400,421.97	
合计	10,883,672.03	12,982,212.11	6,776,933.97

（二十七）租赁负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,206,937.61	3,038,627.07	4,044,868.32
减：未确认的融资费用	120,231.46	160,753.23	265,515.98
重分类至一年内到期的非流动负债	639,230.41	1,169,197.14	1,168,623.45
合计	1,447,475.74	1,708,676.70	2,610,728.89

（二十八）预计负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,364,603.25	2,099,377.93	2,372,541.04
合计	1,364,603.25	2,099,377.93	2,372,541.04

（二十九）递延收益

1.递延收益情况

2026年1-6月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期新增政府补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2026 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	2,093,692.61	1,200,000.00	189,241.62		3,104,450.99	与资产相关
政府补助	1,432,372.00			-1,432,372.00		与收益相关
合计	3,526,064.61	1,200,000.00	189,241.62	-1,432,372.00	3,104,450.99	

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增政府补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,544,050.00		132,057.39	681,700.00	2,093,692.61	与资产相关
政府补助	824,623.06	2,000,000.00	710,551.06	-681,700.00	1,432,372.00	与收益相关
合计	2,368,673.06	2,000,000.00	842,608.45		3,526,064.61	

2024年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增政府补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	500,000.00			1,044,050.00	1,544,050.00	与资产相关
政府补助	1,588,100.00	500,000.00	219,426.94	-1,044,050.00	824,623.06	与收益相关
合计	2,088,100.00	500,000.00	219,426.94		2,368,673.06	

（三十）股本

2026年1-6月：

股东名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
王世宽	5,397,334.00			5,397,334.00
夏小军	3,382,412.00	20,612.00		3,403,024.00
上海泰纳微企业管理有限公司	2,500,505.00			2,500,505.00
无锡芯聚管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,435,310.00			1,435,310.00
无锡宽行企业管理有限公司	1,188,971.00			1,188,971.00
深圳君联深运私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,024,476.00			1,024,476.00
无锡芯智管理咨询合伙企业（有限合伙）	797,344.00			797,344.00

股东名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
无锡赛霖管理咨询合伙企业（有限合伙）	797,344.00			797,344.00
华舆高新交控（芜湖）产业链投资基金合伙企业（有限合伙）	629,677.00			629,677.00
无锡淡滨尼管理咨询合伙企业（有限合伙）	493,283.00			493,283.00
靳佩臻	413,435.00			413,435.00
无锡国联新创泰伯一期创业投资（有限合伙）	346,955.00			346,955.00
江苏无锡集成电路产业专项母基金(有限合伙)	322,581.00			322,581.00
珠海天一筑尚管理咨询合伙企业（有限合伙）	304,363.00			304,363.00
厦门闽西南弘盛科创基金合伙企业（有限合伙）	271,889.00			271,889.00
广州科创智汇四号创业投资合伙企业（有限合伙）	226,728.00			226,728.00
扬州函侑创业投资合伙企业（有限合伙）	222,222.00			222,222.00
无锡新创联尚创业投资合伙企业（有限合伙）	202,222.00			202,222.00
扬州泓芯创业投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00			200,000.00
西安君联海盈股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00			200,000.00
南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）	193,548.00			193,548.00
无锡市新吴区新投领硕创业投资合伙企业（有限合伙）	162,408.00			162,408.00
深圳蓝点二号电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	151,152.00			151,152.00
广州穗开智造科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）	151,152.00			151,152.00
广东冯源半导集电股权投资基金合伙企业（有限合伙）	151,151.00		151,151.00	

股东名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
深圳昊晟一号投资合伙企业（有限合伙）	133,334.00			133,334.00
宿迁产发科技股权投资基金（有限合伙）	129,032.00			129,032.00
深圳蓝点七号创业投资合伙企业（有限合伙）	75,576.00			75,576.00
无锡新创联芯股权投资合伙企业（有限合伙）	74,074.00			74,074.00
钱庆军		68,705.00		68,705.00
王恒兰		61,834.00		61,834.00
全建国	37,789.00			37,789.00
南京芯笙股权投资合伙企业（有限合伙）	22,222.00			22,222.00
山东浪潮财鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	14,815.00			14,815.00
无锡点石共赢咨询服务合伙企业（有限合伙）	11,211.00			11,211.00
合计	21,664,515.00	151,151.00	151,151.00	21,664,515.00

2025年度：

股东名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
王世宽	5,397,334.00			5,397,334.00
夏小军	3,510,523.00	37,788.00	165,899.00	3,382,412.00
上海泰纳微企业管理有限公司	2,500,505.00			2,500,505.00
无锡芯聚管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,435,310.00			1,435,310.00
无锡宽行企业管理有限公司	1,188,971.00			1,188,971.00
深圳君联深运私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	911,111.00	113,365.00		1,024,476.00
无锡赛霖管理咨询合伙企业（有限合伙）	797,344.00			797,344.00
无锡芯智管理咨询合伙企业（有限合伙）	797,344.00			797,344.00
华舆高新交控（芜湖）产业链投资基金合伙企业（有限合伙）	629,677.00			629,677.00

股东名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
无锡淡滨尼管理咨询合伙企业（有限合伙）	493,283.00			493,283.00
靳佩臻	634,633.00		221,198.00	413,435.00
无锡国联新创泰伯一期创业投资（有限合伙）	405,868.00		58,913.00	346,955.00
江苏无锡集成电路产业专项母基金(有限合伙)		322,581.00		322,581.00
珠海天一筑尚管理咨询合伙企业（有限合伙）	304,363.00			304,363.00
厦门闽西南弘盛科创基金合伙企业（有限合伙）		271,889.00		271,889.00
广州科创智汇四号创业投资合伙企业（有限合伙）		226,728.00		226,728.00
扬州函侑创业投资合伙企业（有限合伙）	222,222.00			222,222.00
无锡新创联尚创业投资合伙企业（有限合伙）	202,222.00			202,222.00
西安君联海盈股权投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00			200,000.00
扬州泓芯创业投资合伙企业（有限合伙）	222,222.00		22,222.00	200,000.00
南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）		193,548.00		193,548.00
无锡市新吴区新投领硕创业投资合伙企业（有限合伙）	162,408.00			162,408.00
广州穗开智造科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）		151,152.00		151,152.00
深圳蓝点二号电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）		151,152.00		151,152.00
广东冯源半导集电股权投资基金合伙企业（有限合伙）		151,151.00		151,151.00
深圳昊晟一号投资合伙企业（有限合伙）	133,334.00			133,334.00
宿迁产发科技股权投资基金（有限合伙）		129,032.00		129,032.00

股东名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
晋江冯源晟芯创业投资合伙企业（有限合伙）		75,577.00	75,577.00	
深圳蓝点七号创业投资合伙企业（有限合伙）		75,576.00		75,576.00
无锡新创联芯股权投资合伙企业（有限合伙）	74,074.00			74,074.00
全建国		37,789.00		37,789.00
南京芯笙股权投资合伙企业（有限合伙）		22,222.00		22,222.00
山东浪潮财鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	14,815.00			14,815.00
无锡点石共赢咨询服务合伙企业（有限合伙）	11,211.00			11,211.00
无锡国联新睿创新创业投资企业（有限合伙）	60,903.00		60,903.00	
合计	20,309,677.00	1,959,550.00	604,712.00	21,664,515.00

2025年4月8日，公司与南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）（以下简称“巨石科创”）、江苏无锡集成电路产业专项母基金（有限合伙）（以下简称“无锡母基金”）、宿迁产发科技股权投资基金（以下简称“宿迁产投”）签署协议，约定合计以人民币10,000.00万元的价格认购公司新增的股份64.5161万股。

2025年6月6日，公司与深圳蓝点二号电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“蓝点二号”）、深圳蓝点七号创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“蓝点七号”）、广州科创智汇四号创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“智汇四号”）、厦门闽西南弘盛科创基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“闽西南弘盛”）、深圳君联深运私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“君联深运”）签署协议，约定合计以人民币8,000.00万元认购公司新增的股份51.6129万股。此轮增资时靳佩臻向蓝点二号、蓝点七号、智汇四号以2,400.00万元的价格转让合计22.1198万股。夏小军向君联深运以600.00万元的价格转让5.53万股。无锡国联新睿创新创业投资企业（有限合伙）（以下简称“国联新睿”）向闽西南弘盛以500.00万元的价格转让4.6083万股。

2025年7月31日，公司与广东冯源半导集电股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“广东冯源”）、晋江冯源晟芯创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“冯源晟芯”）、广州穗开智造科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“穗开智造”）签署投资协议，约定合计以人民币3,000.00万元的价格认购公司新增的注册资本人民币19.3548万元。此轮增资时国联新睿、无锡国联新创泰伯一期创业投资（有限合伙）（以下简称“泰伯一期”）向广东冯源、冯源晟芯以800.00万元转让合计7.3733万股。夏小军向广东冯源、冯源晟芯以400.00万元的价格转让3.6866万股。夏小军向穗开智造以800.00万元的价格转让7.3733万股。

扬州泓芯创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬州泓芯”）向南京芯笙股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京芯笙”）以300.00万元的价格转让2.2222万股。

2025年12月22日，冯源晟芯向全建国以500.00万元的价格转让3.7789万股，向夏小军以500.00万元的价格转让3.7788万股。

2024年度：

股东名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
王世宽	3,562,600.00	5,397,334.00	3,562,600.00	5,397,334.00
夏小军	2,528,400.00	3,830,523.00	2,848,400.00	3,510,523.00
上海泰纳微企业管理有限公司	1,650,500.00	2,500,505.00	1,650,500.00	2,500,505.00
无锡芯聚管理咨询合伙企业（有限合伙）	947,400.00	1,435,310.00	947,400.00	1,435,310.00
无锡宽行企业管理有限公司	784,800.00	1,188,971.00	784,800.00	1,188,971.00
深圳君联深运私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	601,394.00	911,111.00	601,394.00	911,111.00
无锡芯智管理咨询合伙企业（有限合伙）	526,300.00	797,344.00	526,300.00	797,344.00
无锡赛霖管理咨询合伙企业（有限合伙）	526,300.00	797,344.00	526,300.00	797,344.00
靳佩臻	418,900.00	634,633.00	418,900.00	634,633.00
华舆高新交控（芜湖）产业链投资基金合伙企业（有限合伙）		629,677.00		629,677.00
无锡淡滨尼管理咨询合伙企业（有限合伙）	325,600.00	493,283.00	325,600.00	493,283.00
无锡国联新创泰伯一期创业投资（有限合伙）	267,900.00	405,868.00	267,900.00	405,868.00
珠海天一筑尚管理咨询合伙企业（有限合伙）	200,900.00	304,363.00	200,900.00	304,363.00
扬州泓芯创业投资合伙企业（有限合伙）	146,681.00	222,222.00	146,681.00	222,222.00
扬州函侑创业投资合伙企业（有限合伙）	146,681.00	222,222.00	146,681.00	222,222.00
无锡新创联尚创业投资合伙企业（有限合伙）	133,480.00	202,222.00	133,480.00	202,222.00

股东名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
西安君联海盈股权投资合伙企业（有限合伙）	132,013.00	200,000.00	132,013.00	200,000.00
无锡市新吴区新投领硕创业投资合伙企业（有限合伙）	107,200.00	162,408.00	107,200.00	162,408.00
深圳昊晟一号投资合伙企业（有限合伙）	88,009.00	133,334.00	88,009.00	133,334.00
无锡新创联芯股权投资合伙企业（有限合伙）	48,894.00	74,074.00	48,894.00	74,074.00
无锡国联新睿创新创业投资企业（有限合伙）	40,200.00	60,903.00	40,200.00	60,903.00
山东浪潮财鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	9,779.00	14,815.00	9,779.00	14,815.00
无锡点石共赢咨询服务合伙企业（有限合伙）	7,400.00	11,211.00	7,400.00	11,211.00
合计	13,201,331.00	20,629,677.00	13,521,331.00	20,309,677.00

根据2024年9月29日公司召开的股东会审议通过，以经审计的截至2024年7月31日的净资产348,354,761.86元折合股份2000.00万股，每股面值1.00元，总计股本人民币2,000.00万元，超出股本的净资产328,354,761.86元计入股份公司资本公积-股本溢价。

2024年12月30日，公司与华舆高新交控（芜湖）产业链投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华舆高新”）签署协议，约定华舆高新以4,800万元的价格认购公司新增注册资本30.9677万元，剩余4,769.0323万元计入公司的资本公积。同时华舆高新与夏小军签订协议，将夏小军持有的无锡尚积32万股股份以3,200万元的对价转让给华舆高新。

（三十一）资本公积

2026年1-6月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
股本溢价	584,757,071.86			584,757,071.86
其他资本公积	3,957,575.18	1,396,791.24		5,354,366.42
合计	588,714,647.04	1,396,791.24		590,111,438.28

注：其他资本公积变动主要系确认股份支付。

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
股本溢价	376,111,909.86	208,645,162.00		584,757,071.86
其他资本公积	1,163,992.70	2,793,582.48		3,957,575.18

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
合计	377,275,902.56	211,438,744.48		588,714,647.04

注：其他资本公积变动主要系确认股份支付。

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	328,230,375.95	47,881,533.91		376,111,909.86
其他资本公积		1,163,992.70		1,163,992.70
合计	328,230,375.95	49,045,526.61		377,275,902.56

注：其他资本公积变动主要系确认股份支付。

（三十二）盈余公积

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,072,583.00			2,072,583.00
合计	2,072,583.00			2,072,583.00

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,239,340.33	833,242.67		2,072,583.00
合计	1,239,340.33	833,242.67		2,072,583.00

注：本期法定盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,384,612.83	1,239,340.33	1,384,612.83	1,239,340.33
合计	1,384,612.83	1,239,340.33	1,384,612.83	1,239,340.33

注：本期法定盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。本期减少系股改时点净资产折股导致。

（三十三）未分配利润

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	5,316,617.88	-6,450,412.18	-12,113,598.93
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	5,316,617.88	-6,450,412.18	-12,113,598.93

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,127,684.51	12,600,272.73	12,507,794.16
减：提取法定盈余公积		833,242.67	1,239,340.33
其他减少			5,605,267.08
期末未分配利润	27,444,302.39	5,316,617.88	-6,450,412.18

注：其他减少系股改时点净资产折股导致。

（三十四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	177,243,411.36	106,040,856.26
其他业务	14,158,616.45	6,468,230.35
合计	191,402,027.81	112,509,086.61

接上表：

项目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务	292,846,944.52	196,621,274.03
其他业务	10,197,553.35	4,227,928.38
合计	303,044,497.87	200,849,202.41

接上表：

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	203,934,860.04	118,661,643.73
其他业务	5,962,431.27	2,436,075.36
合计	209,897,291.31	121,097,719.09

2.营业收入、营业成本的分解信息

2026年1-6月：

合同分类	收入	成本
主营业务	177,243,411.36	106,040,856.26
其中：PVD	144,219,477.87	86,023,855.01
PECVD	15,419,292.04	8,917,250.40
ETCH	13,858,407.07	9,393,929.11

合同分类	收入	成本
其他	3,746,234.38	1,705,821.74
其他业务	14,158,616.45	6,468,230.35
其中：备品备件	12,208,478.75	6,134,002.36
其他	1,950,137.70	334,227.99
合计	191,402,027.81	112,509,086.61

2025年度：

合同分类	收入	成本
主营业务	292,846,944.52	196,621,274.03
其中：PVD	240,073,123.01	149,017,560.61
PECVD	1,672,566.37	1,281,811.03
ETCH	49,141,255.14	45,433,473.98
其他	1,960,000.00	888,428.41
其他业务	10,197,553.35	4,227,928.38
其中：备品备件	7,938,212.63	3,677,848.56
其他	2,259,340.72	550,079.82
合计	303,044,497.87	200,849,202.41

2024年度：

合同分类	收入	成本
主营业务	203,934,860.04	118,661,643.73
其中：PVD	188,553,709.58	105,696,667.79
ETCH	15,381,150.46	12,964,975.94
其他业务	5,962,431.27	2,436,075.36
其中：备品备件	5,047,554.09	2,232,206.00
其他	914,877.18	203,869.36
合计	209,897,291.31	121,097,719.09

（三十五）税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
印花税	173,183.69	294,765.59	175,221.19
教育费附加及地方教育费附加	1,608.17	55,461.54	1,859.99
城市维护建设税	2,280.72	77,658.95	2,889.59
合计	177,072.58	427,886.08	179,970.77

（三十六）销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬费用	2,874,812.99	4,142,026.48	3,439,605.23
业务招待费	1,241,597.61	2,539,366.95	1,984,894.94
业务拓展费	297,586.42	7,950,777.08	913,628.85
交通差旅费	228,365.82	817,923.19	903,443.01
技术服务费	133,675.46	565,680.60	411,496.41
股份支付费用	49,693.80	99,387.60	99,387.60
折旧与摊销费用	41,921.89	58,585.17	45,545.90
办公费用	15,105.91	33,957.31	49,143.30
合计	4,882,759.90	16,207,704.38	7,847,145.24

（三十七）管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
中介机构服务费	10,075,027.53	5,567,446.71	3,868,317.76
职工薪酬费用	5,756,829.97	9,594,817.67	8,318,149.26
折旧与摊销费用	794,207.42	1,582,944.38	1,145,178.46
股份支付费用	775,618.86	1,551,237.72	1,322,580.30
办公费用	793,009.23	1,373,138.26	1,005,000.16
业务招待费	486,444.27	879,139.68	640,123.15
交通差旅费	89,732.56	221,616.58	159,183.66
其他	41,084.11	69,986.03	80,388.10
合计	18,811,953.95	20,840,327.03	16,538,920.85

（三十八）研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
直接投入	15,565,038.39	21,019,099.76	18,560,221.73
职工薪酬费用	13,692,381.46	20,259,411.42	15,774,104.34
折旧与摊销费用	3,290,709.23	5,083,512.13	2,920,841.10
专业机构服务费	818,576.13	2,580,037.67	2,565,402.07
办公费、差旅费	515,954.23	926,494.05	693,637.62
股份支付费用	372,703.44	745,406.88	745,406.88
水电费	458,275.91	751,891.10	616,263.92
其他	18,550.59	36,362.53	14,325.06
合计	34,732,189.38	51,402,215.54	41,890,202.72

（三十九）财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息支出		47,847.22	79,883.33
减：利息收入	481,147.70	849,853.07	769,121.48
银行手续费	27,885.75	42,136.15	36,070.44
未确认融资费用	40,521.77	106,325.27	71,581.48
合计	-412,740.18	-653,544.43	-581,586.23

（四十）其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
与收益相关的政府补助	2,779,115.00	6,736,799.06	1,248,948.94
与资产相关的政府补助	189,241.62	132,057.39	
个税手续费返还	61,395.99	69,820.79	11,356.57
合计	3,029,752.61	6,938,677.24	1,260,305.51

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,009,465.01	1,829,861.38	2,035,493.03
处置交易性金融负债取得的投资收益	-442,660.52		
合计	566,804.49	1,829,861.38	2,035,493.03

（四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	72,070.30	144,006.22	5,985.96
交易性金融负债	162,090.28	-485,054.74	
合计	234,160.58	-341,048.52	5,985.96

（四十三）信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账准备	456,989.12	-213,322.41	-2,349,470.36
应收票据坏账准备	-2,520.00	-63,840.00	
其他应收款坏账准备	-40,204.03	-142,023.15	-63,259.96
合计	414,265.09	-419,185.56	-2,412,730.32

（四十四）资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-2,509,058.74	-9,058,408.16	-7,754,135.94
合同资产减值损失	-149,058.00	-22,093.70	-23,901.45

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
其他非流动资产减值损失	58,948.00	-85,303.30	-33,680.70
合计	-2,599,168.74	-9,165,805.16	-7,811,718.09

（四十五）营业外收入

项目	2026 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	5,567.16	5,567.16
赔偿金	2,000.00	2,000.00
合计	7,567.16	7,567.16

接上表：

项目	2025 年度	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	13,588.03	13,588.03
合计	13,588.03	13,588.03

接上表：

项目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	21,950.00	21,950.00
合计	21,950.00	21,950.00

（四十六）营业外支出

项目	2025 年度	计入当期非经常性损益的金额
报废损失	264.16	264.16
罚款支出	100.00	100.00
合计	364.16	364.16

接上表：

项目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	13,350.62	13,350.62
其他	1,660.34	1,660.34
税收滞纳金	10.33	10.33
合计	15,021.29	15,021.29

（四十七）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	227,402.25	226,157.38	3,501,389.51
递延所得税费用			

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
合计	227,402.25	226,157.38	3,501,389.51

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	22,355,086.76	12,826,430.11	16,009,183.67
按适用税率计算的所得税费用	3,353,263.01	1,923,964.52	2,401,377.55
子公司适用不同税率的影响	-443,743.77	-449,400.34	-12,077.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,879.79	287,875.86	234,656.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,247,056.48	7,311,669.63	8,013,893.76
额外可扣除项目的影响	-6,047,053.26	-8,847,952.29	-7,136,460.86
所得税费用合计	227,402.25	226,157.38	3,501,389.51

（四十八）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	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
经营性往来	1,024,248.48	1,195,873.81	3,229,962.17
收到的政府补助	3,608,138.99	8,096,068.79	1,540,878.57
受限资金收回	412,893.21	3,340,769.17	
合计	5,045,280.68	12,632,711.77	4,770,840.74

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
付现的期间费用	9,773,771.48	13,528,727.55	18,258,524.03
经营性往来款	1,040,354.96	1,372,555.75	1,038,359.70
支付受限资金			10,265,365.72
合计	10,814,126.44	14,901,283.30	29,562,249.45

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	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
收回理财产品本金及收益	347,000,000.00	456,550,000.00	285,000,000.00
合计	347,000,000.00	456,550,000.00	285,000,000.00

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
投资理财产品	307,000,000.00	586,550,000.00	295,000,000.00
合计	307,000,000.00	586,550,000.00	295,000,000.00

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

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

无。

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
支付租金	831,689.46	1,326,278.00	991,340.38
合计	831,689.46	1,326,278.00	991,340.38

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

2026年1-6月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,708,676.70		450,290.58	710,588.54	903.00	1,447,475.74
合计	1,708,676.70		450,290.58	710,588.54	903.00	1,447,475.74

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00		
租赁负债	2,610,728.89		350,559.33	1,248,443.08	4,168.44	1,708,676.70
合计	7,610,728.89		350,559.33	6,248,443.08	4,168.44	1,708,676.70

2024年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		39,867,263.38		34,867,263.38		5,000,000.00
租赁负债	1,240,970.21		2,994,847.48	991,340.38	633,748.42	2,610,728.89
合计	1,240,970.21	39,867,263.38	2,994,847.48	35,858,603.76	633,748.42	7,610,728.89

4.以净额列报现金流量的说明

无。

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

报告期内，公司存在将收到的应收票据背书支付货款、工程款的情况，此事项不产生现金流：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
应收票据背书支付货款	11,412,376.29	29,367,118.57	12,559,442.50

（四十九）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	22,127,684.51	12,600,272.73	12,507,794.16
加：资产减值准备	2,599,168.74	9,165,805.16	7,811,718.09
信用减值损失	-414,265.09	419,185.56	2,412,730.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,803,449.32	4,307,640.55	2,441,488.48
使用权资产摊销	725,736.55	1,219,838.90	830,965.53
无形资产摊销	61,599.06	118,707.47	108,763.04
长期待摊费用摊销	1,934,890.62	3,315,845.06	2,201,397.04
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）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-234,160.58	341,048.52	-5,985.96
财务费用（收益以“－”号填列）	40,521.77	154,172.49	151,464.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-566,804.49	-1,829,861.38	-2,035,493.03

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,658,769.2	-7,931,032.18	-158,453,875.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,276,058.09	-41,917,412.68	-22,578,978.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,515,700.85	-4,801,178.15	28,813,070.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	26,658,693.97	-24,836,967.97	-125,794,939.94
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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	214,173,232.39	148,569,714.10	102,104,658.48
减：现金的期初余额	148,569,714.10	102,104,658.48	185,602,630.73
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	65,603,518.29	46,465,055.62	-83,497,972.25

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	214,173,232.39	148,569,714.10	102,104,658.48
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	214,173,232.39	148,569,714.10	102,104,658.48
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	214,173,232.39	148,569,714.10	102,104,658.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

5.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	理由
银行承兑汇票保证金	5,861,041.44	3,479,692.25	8,528,144.10	保证金流动性不强
保函保证金	673,480.00	2,497,080.00	2,410,480.00	保证金流动性不强
远期结售汇保证金	645,495.00	1,603,048.00		保证金流动性不强
其他原因受限	5,166.90	18,256.30	221.62	资金流动性不强
合计	7,185,183.34	7,598,076.55	10,938,845.72	

（五十）租赁

1.作为承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
租赁负债的利息费用			
计入当期损益的短期租赁费用	120,231.46	160,753.23	265,515.98
计入当期损益的低价值资产租赁费用			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	967,762.75	1,272,386.98	407,771.00
售后租回交易产生的相关损益			

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

2026 年 1-6 月：

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
设备租赁	345,132.75	
合计	345,132.75	

2025 年度：

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
设备租赁	483,185.85	

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
合计	483,185.85	

（2）作为出租人的融资租赁

无。

（五十一）所有权或使用权受限资产

项目	2026 年 6 月 30 日			
	账面原值	账面净值	受限类型	受限情况
货币资金	7,185,183.34	7,185,183.34	保证金	冻结
合计	7,185,183.34	7,185,183.34		

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面原值	账面净值	受限类型	受限情况
货币资金	7,598,076.55	7,598,076.55	保证金	冻结
合计	7,598,076.55	7,598,076.55		

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面原值	账面净值	受限类型	受限情况
货币资金	10,938,845.72	10,938,845.72	保证金、长期未收付受限	冻结
合计	10,938,845.72	10,938,845.72		

（五十二）外币货币性项目

2026 年 1-6 月

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	472,250.00	6.91090	3,263,672.53
港币	370,000.00	0.86855	321,363.50

2025 年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.10	7.0288	0.70

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
直接投入	15,565,038.39	21,019,099.76	18,560,221.73
职工薪酬费用	13,692,381.46	20,259,411.42	15,774,104.34
折旧与摊销费用	3,290,709.23	5,083,512.13	2,920,841.10
专业机构服务费	818,576.13	2,580,037.67	2,565,402.07
办公费、差旅费	515,954.23	926,494.05	693,637.62
股份支付费用	372,703.44	745,406.88	745,406.88
水电费	458,275.91	751,891.10	616,263.92
其他	18,550.59	36,362.53	14,325.06
合计	34,732,189.38	51,402,215.54	41,890,202.72
其中：费用化研发支出	34,732,189.38	51,402,215.54	41,890,202.72
合计	34,732,189.38	51,402,215.54	41,890,202.72

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	取得方式	成立时间	投资额(万元)	出资比例
厦门尚积半导体科技有限公司	投资设立	2025-06-26	4,000.00	100.00%
东莞尚积半导体科技有限公司	投资设立	2025-09-02	2,000.00	100.00%
深圳紫侠半导体科技有限公司	投资设立	2025-01-17	1,000.00	100.00%

公司名称	取得方式	成立时间	投资额(万元)	出资比例
南京尚积半导体科技有限公司	投资设立	2025-03-20	2,000.00	100.00%
无锡瑞华芯科技有限公司	投资设立	2025-02-18	1,000.00	100.00%
广州尚积半导体科技有限公司	投资设立	2025-12-24	2,000.00	100.00%

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳尚积半导体科技有限公司	深圳市	1,000.00	深圳市	电子器件制造业	100.00		设立
南京尚积半导体科技有限公司	南京市	2,000.00	南京市	电子器件制造业	100.00		设立
厦门尚积半导体科技有限公司	厦门市	4,000.00	厦门市	电子器件制造业	100.00		设立
东莞尚积半导体科技有限公司	东莞市	2,000.00	东莞市	电子器件制造业	100.00		设立
广州尚积半导体科技有限公司	广州市	2,000.00	广州市	其他科技推广服务业	100.00		设立
无锡瑞华芯科技有限公司	无锡市	1,000.00	无锡市	半导体器件专用设备制造	100.00		设立
深圳紫侠半导体科技有限公司	深圳市	1,000.00	深圳市	电子器件制造业		100.00	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

2026年1-6月：

财务报表项目	2025 年 12 月 31 日	本期新增政府补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2026 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
政府补助	2,093,692.61	1,200,000.00	189,241.62		3,104,450.99	与资产相关
政府补助	1,432,372.00			-1,432,372.00		与收益相关
合计	3,526,064.61	1,200,000.00	189,241.62	-1,432,372.00	3,104,450.99	

2025年度：

财务报表项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增政府补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
政府补助	1,544,050.00		132,057.39	681,700.00	2,093,692.61	与资产相关
政府补助	824,623.06	2,000,000.00	710,551.06	-681,700.00	1,432,372.00	与收益相关
合计	2,368,673.06	2,000,000.00	842,608.45		3,526,064.61	

2024年度：

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增政府补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
政府补助	500,000.00			1,044,050.00	1,544,050.00	与资产相关
政府补助	1,588,100.00	500,000.00	219,426.94	-1,044,050.00	824,623.06	与收益相关
合计	2,088,100.00	500,000.00	219,426.94		2,368,673.06	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
计入其他收益的政府补助金额	3,029,752.61	6,938,677.24	1,260,305.51
合计	3,029,752.61	6,938,677.24	1,260,305.51

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、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）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026年6月30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	221,358,415.73			221,358,415.73
交易性金融资产		100,072,070.30		100,072,070.30
应收票据	7,868,877.60			7,868,877.60
应收账款	85,075,152.02			85,075,152.02
其他应收款	2,528,148.12			2,528,148.12

②2025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	156,167,790.65			156,167,790.65
交易性金融资产		140,144,006.22		140,144,006.22
应收票据	6,724,985.21			6,724,985.21
应收账款	64,058,961.99			64,058,961.99
其他应收款	2,161,919.62			2,161,919.62

③2024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	113,043,504.20			113,043,504.20
交易性金融资产		10,005,985.96		10,005,985.96
应收账款	70,767,274.39			70,767,274.39
其他应收款	2,748,127.41			2,748,127.41

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026年6月30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
应付票据		19,536,804.79	19,536,804.79
交易性金融负债	322,964.46		322,964.46
应付账款		83,399,300.07	83,399,300.07
其他应付款		7,990,929.57	7,990,929.57
一年内到期的非流动负债		639,230.41	639,230.41
租赁负债		1,447,475.74	1,447,475.74
其他流动负债		1,299,237.60	1,299,237.60

②2025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
应付票据		11,598,974.15	11,598,974.15
交易性金融负债	485,054.74		485,054.74
应付账款		67,863,713.09	67,863,713.09
其他应付款		2,299,052.27	2,299,052.27
一年内到期的非流动负债		1,169,197.14	1,169,197.14
租赁负债		1,708,676.70	1,708,676.70
其他流动负债		400,421.97	400,421.97

③2024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		5,000,000.00	5,000,000.00
应付票据		28,427,147.00	28,427,147.00
应付账款		56,434,951.98	56,434,951.98
其他应付款		1,154,789.78	1,154,789.78
一年内到期的非流动负债		1,168,623.45	1,168,623.45
租赁负债		2,610,728.89	2,610,728.89

2.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源

自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2026年6月30日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注六、（四）和六、（七）中。

本公司无单独认定没有发生减值的金融资产。

3.流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2026 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	19,536,804.79				19,536,804.79
应付账款	83,399,300.07				83,399,300.07
其他应付款	7,990,929.57				7,990,929.57
租赁负债		538,592.78	558,245.45	350,637.51	1,447,475.74
一年内到期的非流动负债	639,230.41				639,230.41

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	11,598,974.15				11,598,974.15
应付账款	67,863,713.09				67,863,713.09
其他应付款	2,299,052.27				2,299,052.27
租赁负债		529,027.44	1,058,734.43	120,914.83	1,708,676.70
一年内到期的非流动负债	1,169,197.14				1,169,197.14

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付票据	28,427,147.00				28,427,147.00
应付账款	56,434,951.98				56,434,951.98
其他应付款	1,154,789.78				1,154,789.78
租赁负债		931,185.09	529,027.43	1,150,516.37	2,610,728.89
一年内到期的非流动负债	1,168,623.45				1,168,623.45

4.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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（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。本公司面临的外汇风险主要与美元、欧元等有关，除本公司部分业务以美元、欧元等进行销售及采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元及澳元等计价的金融资产和金融负债，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对汇率的敏感性列示如下：

项目	2025 年度		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	0.05	0.04	0.04
人民币对美元升值	-0.05	-0.04	-0.04

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2026年6月30日、2025年12月31日和2024年12月31日，本公司的资产负债率分别为31.98%、28.31%、41.55%。

十三、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	2026 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		322,964.46		322,964.46
（二）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,072,070.30	100,072,070.30

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		485,054.74		485,054.74
（二）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			140,144,006.22	140,144,006.22

接上表：

项目	2024年12月31日公允价值			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）交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（二）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,005,985.96	10,005,985.96

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）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

本公司持有的第二层公允价值计量的交易性金融负债为远期结售汇，本公司以合作金融机构采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量提供的资产负债表日市场估值为基础作为公允价值的依据。

（四）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

本公司持有的第三层次公允价值计量项目系结构性存款及理财产品，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率等。

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款及应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

（九）其他

无。

十四、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）本公司的实际控制人有关信息

序号	关联方姓名	与公司关系
1	王世宽	直接持有公司 24.91%的股份，间接持有公司 18.07%的股份，并担任公司董事长、总经理，系公司收益所有人、实际控制人

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（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
无锡暖芯半导体科技有限公司	其他关联方

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	2025 年度
无锡暖芯半导体科技有限公司	采购商品	1,140,767.68			3,066,438.32

接上表：

关联方	关联交易内容	2025 年度	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	2024 年度
无锡暖芯半导体科技有限公司	采购商品	3,066,438.32			10,108,805.33

（2）出售商品/提供劳务情况

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	4,987,286.43	9,376,838.59	9,010,479.85

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付款项	无锡暖芯半导体科技有限公司	680,879.83	

2.应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日账面金额	2025 年 12 月 31 日账面金额	2024 年 12 月 31 日账面金额
应付账款	无锡暖芯半导体科技有限公司	899,869.90	842,287.41	3,177,383.53

3.其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

1.明细情况

授予对象类别	2024 年度授予	
	数量	金额
管理层及员工	35,721.72	6,825,983.36
合计	35,721.72	6,825,983.36

2.期末发行在外的股票期权或其他权益工具

2026 年 6 月 30 日

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理层及员工	2022 年限制性股票激励计划股票行权价格为 13.44 元/股	42 个月
	2024 年限制性股票激励计划股票行权价格为 13.44 元/股	42 个月

2025 年 12 月 31 日

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理层及员工	2022 年限制性股票激励计划股票行权价格为 13.44 元/股	48 个月
	2024 年限制性股票激励计划股票行权价格为 13.44 元/股	48 个月

2024 年 12 月 31 日

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理层及员工	2022 年限制性股票激励计划股票行权价格为 13.44 元/股	60 个月
	2024 年限制性股票激励计划股票行权价格为 13.44 元/股	60 个月

其他说明：

（1）2022 年限制性股票

根据公司 2022 年 9 月 1 日通过的公司决议，本公司向激励对象授予 208,376.70 股限制性股票。授予价格为 13.44 元/股，激励对象共 10 人。根据本激励计划方案，激励对象自被授予的持股平台财产份额登记在激励对象名下之日起至公司完成首次公开发行股票并上市后 36 个月届满之日止为“服务期”，服务期内激励对象非经持股平台普通合伙人同意激励对象所持全

部标的财产份额不得转让、质押或做任何形式的处置，且每次权益归属以满足相应的归属条件为前提(包括公司业绩条件及个人业绩条件)。

（2）2024 年限制性股票

根据公司 2024 年 2 月 1 日通过的公司决议，本公司向激励对象授予 35,721.72 股限制性股票。授予价格为 13.44 元/股，激励对象共 2 人。根据本激励计划方案，激励对象自被授予的持股平台财产份额登记在激励对象名下之日起至公司完成首次公开发行股票并上市后 36 个月届满之日止为“服务期”，服务期内激励对象非经持股平台普通合伙人同意激励对象所持全部标的财产份额不得转让、质押或做任何形式的处置，且每次权益归属以满足相应的归属条件为前提(包括公司业绩条件及个人业绩条件)。

3.以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 6 个月内最近一次外部融资价格
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励管理办法、员工持股委员会决议
截至 2026 年 6 月 30 日以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,074,342.30
截至 2025 年 12 月 31 日以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,677,551.06
截至 2024 年 12 月 31 日以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,883,968.58

4.本期股份支付费用

授予对象类别	2026 年	2025 年	2024 年
管理层及员工	1,396,791.24	2,793,582.48	2,564,925.06
合计	1,396,791.24	2,793,582.48	2,564,925.06

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、公司于2026年7月21日召开2026年第一次临时股东会，审议通过《关于修订<股权激励管理办法>并实施2026年股权激励方案的议案》，公司向42名激励对象授予37.84万股限制性股票。该次股权激励已于2026年8月实施完毕。

2、2026年10月14日，无锡尚积与全体股东签订《无锡尚积半导体科技股份有限公司之股东协议之补充协议》，约定原《股东协议》第5.2条回购中以无锡尚积作为义务或责任承担主体的约定、第5.3条公司清算条款，自本审计报告出具日的前一日起自动终止，视为自始未生效，且不可恢复执行。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大的销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生其他资产负债表日后调整事项说明。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	72,372,001.06	53,609,932.61	58,262,433.63
其中：6 个月以内	64,967,624.91	52,154,933.53	58,038,179.63
7-12 个月	7,404,376.15	1,454,999.08	224,254.00
1-2 年（含 2 年）	594,425.87	3,618,206.00	15,237,705.85
2-3 年（含 3 年）	7,402,405.20	9,883,905.20	180,481.60
3-4 年（含 4 年）	22,000.00	41,800.00	
小计	80,390,832.13	67,153,843.81	73,680,621.08
减：坏账准备	2,593,079.99	3,123,490.37	2,913,346.69
合计	77,797,752.14	64,030,353.44	70,767,274.39

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	80,390,832.13	100.00	2,593,079.99		77,797,752.14
其中：账龄组合	80,084,833.26	99.62	2,593,079.99	3.23	77,491,753.27
合并范围内关联方组合	305,998.87	0.38			305,998.87
合计	80,390,832.13	100.00	2,593,079.99		77,797,752.14

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	67,153,843.81	100.00	3,123,490.37		64,030,353.44
其中：账龄组合	66,867,758.29	99.57	3,123,490.37	4.67	63,744,267.92
合并范围内关联方组合	286,085.52	0.43			286,085.52
合计	67,153,843.81	100.00	3,123,490.37		64,030,353.44

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	73,680,621.08	100.00	2,913,346.69		70,767,274.39
其中：账龄组合	73,680,621.08	100.00	2,913,346.69	3.95	70,767,274.39
合计	73,680,621.08	100.00	2,913,346.69		70,767,274.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

2026 年 6 月 30 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	72,066,002.19	1,016,835.07	
其中：6 个月以内	64,661,626.04	646,616.26	1.00
7-12 个月	7,404,376.15	370,218.81	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	594,425.87	89,163.88	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	7,402,405.20	1,480,481.04	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	22,000.00	6,600.00	30.00
合计	80,084,833.26	2,593,079.99	

接上表：

2025 年 12 月 31 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	53,323,847.09	591,438.43	
其中：6 个月以内	51,868,848.01	518,688.48	1.00
7-12 个月	1,454,999.08	72,749.95	5.00

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年（含 2 年）	3,618,206.00	542,730.90	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	9,883,905.20	1,976,781.04	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	41,800.00	12,540.00	30.00
合计	66,867,758.29	3,123,490.37	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	58,262,433.63	591,594.49	
其中：6 个月以内	58,038,179.63	580,381.79	1.00
7-12 个月	224,254.00	11,212.70	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	15,237,705.85	2,285,655.88	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	180,481.60	36,096.32	20.00
合计	73,680,621.08	2,913,346.69	

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2026 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	305,998.87		
合计	305,998.87		

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	286,085.52		
合计	286,085.52		

3.坏账准备的情况

2026年1-6月：

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,123,490.37	-530,410.38				2,593,079.99
合计	3,123,490.37	-530,410.38				2,593,079.99

2025年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款	2,913,346.69	210,143.68				3,123,490.37
合计	2,913,346.69	210,143.68				3,123,490.37

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额			其他变动	2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款	563,876.33	2,349,470.36				2,913,346.69
合计	563,876.33	2,349,470.36				2,913,346.69

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2026 年 6 月 30 日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	30,776,360.82		30,776,360.82	30.49	358,937.68
客户 L	9,480,000.00	1,580,000.00	11,060,000.00	10.96	110,600.00
客户 F	596,218.96	10,313,800.00	10,910,018.96	10.81	109,100.19
客户 E	7,389,860.00	1,608,900.00	8,998,760.00	8.91	149,963.60
客户 N	7,413,655.20		7,413,655.20	7.34	1,110,473.28
合计	55,656,094.98	13,502,700.00	69,158,794.98	68.51	1,839,074.75

2025 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 K	18,420,207.50	637,470.00	19,057,677.50	21.59	696,302.98
客户 F	8,199,600.00	10,313,800.00	18,513,400.00	20.85	185,134.00
客户 M	10,050,000.00		10,050,000.00	11.32	100,500.00
客户 N	9,756,005.20		9,756,005.20	10.99	1,951,201.04
客户 O	9,605,000.00		9,605,000.00	10.82	96,050.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	56,030,812.7	10,951,270.00	66,982,082.70	75.57	3,029,188.02

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 P	16,382,115.21	1,992,000.00	18,374,115.21	21.92	261,077.65
客户 N	13,797,000.00	2,759,400.00	16,556,400.00	19.75	2,097,144.00
客户 A	14,640,939.08		14,640,939.08	17.46	147,940.11
客户 J	12,177,000.00		12,177,000.00	14.52	121,770.00
客户 F	7,454,900.97	3,498,000.00	10,952,900.97	13.06	109,529.01
合计	64,451,955.26	8,249,400.00	72,701,355.26	86.71	2,737,460.77

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,510,709.08	2,149,776.97	2,737,690.65
合计	2,510,709.08	2,149,776.97	2,737,690.65

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,422,834.12	1,049,192.90	2,611,390.96
其中：6 个月以内	1,180,154.12	1,004,692.90	2,079,380.96
7-12 个月	242,680.00	44,500.00	532,010.00
1-2 年（含 2 年）	668,450.00	1,126,160.00	197,080.00
2-3 年（含 3 年）	675,510.00	190,500.00	7,720.00
3-4 年（含 4 年）	4,600.00	4,600.00	
小计	2,771,394.12	2,370,452.90	2,816,190.96
减：坏账准备	260,685.04	220,675.93	78,500.31

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	2,510,709.08	2,149,776.97	2,737,690.65

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金	1,831,349.60	2,065,040.00	2,497,060.00
代扣代缴五险一金	940,044.52	305,412.90	267,314.96
备用金			51,816.00
合计	2,771,394.12	2,370,452.90	2,816,190.96

（3）按坏账计提方法分类披露

2026 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,771,394.12	100.00	260,685.04	9.41	2,510,709.08
合计	2,771,394.12	100.00	260,685.04		2,510,709.08

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,370,452.90	100.00	220,675.93	9.31	2,149,776.97
合计	2,370,452.90	100.00	220,675.93		2,149,776.97

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,816,190.96	100.00	78,500.31	2.79	2,737,690.65
合计	2,816,190.96	100.00	78,500.31		2,737,690.65

组合计提项目：账龄组合

2026 年 6 月 30 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,422,834.12	23,935.54	
其中：6 个月以内	1,180,154.12	11,801.54	1.00
7-12 个月	242,680.00	12,134.00	5.00

名称	2026 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年（含 2 年）	668,450.00	100,267.50	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	675,510.00	135,102.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	4,600.00	1,380.00	30.00
合计	2,771,394.12	260,685.04	

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,049,192.90	12,271.93	
其中：6 个月以内	1,004,692.90	10,046.93	1.00
7-12 个月	44,500.00	2,225.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,126,160.00	168,924.00	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	190,500.00	38,100.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	4,600.00	1,380.00	30.00
合计	2,370,452.90	220,675.93	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,611,390.96	47,394.31	
其中：6 个月以内	2,079,380.96	20,793.81	1.00
7-12 个月	532,010.00	26,600.50	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	197,080.00	29,562.00	15.00
2 至 3 年（含 3 年）	7,720.00	1,544.00	20.00
合计	2,816,190.96	78,500.31	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2026 年 1-6 月：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	220,675.93			220,675.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

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
——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	40,009.11			40,009.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	260,685.04			260,685.04

2025 年度：

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
2025 年 1 月 1 日余额	78,500.31			78,500.31
2025 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	142,175.62			142,175.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	220,675.93			220,675.93

2024 年度:

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	15,382.93			15,382.93
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	63,117.38			63,117.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	78,500.31			78,500.31

（5）坏账准备的情况

2026年1-6月：

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	220,675.93	40,009.11				260,685.04
合计	220,675.93	40,009.11				260,685.04

2025年度：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	78,500.31	142,175.62				220,675.93
合计	78,500.31	142,175.62				220,675.93

2024 年度：

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,382.93	63,117.38				78,500.31
合计	15,382.93	63,117.38				78,500.31

（6）报告期无实际核销的其他应收款情况。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026年1-6月：

单位名称	2026 年 6 月 30 日	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 P 之子公司 a	900,000.00	32.47	押金保证金	7-12 个月（含 12 个月），1-2 年（含 2 年），2-3 年（含 3 年）	118,900.00
无锡生命科学产业发展有限公司	330,310.00	11.92	押金保证金	1-2 年（含 2 年），2-3 年（含 3 年）	61,062.00
中电商务（北京）有限公司	250,000.00	9.02	押金保证金	7-12 个月（含 12 个月），2-3 年（含 3 年）	39,500.00
山西协诚工程招标代理有限公司	100,000.00	3.61	押金保证金	6 个月以内（含 6 个月）	1,000.00
上海国际招标有限公司	55,599.60	2.01	押金保证金	6 个月以内（含 6 个月）	556.00
合计	1,635,909.60	59.03			221,018.00

2025年度：

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 P 之子公司 a	900,000.00	37.97	押金保证金	0-6 个月(含 6 个月),1-2 年（含 2 年）	116,800.00

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
无锡生命科学产业发展有限公司	330,310.00	13.93	押金保证金	1-2 年（含 2 年）	49,546.50
中国远东国际招标有限公司	300,000.00	12.66	押金保证金	0-6 个月（含 6 个月）	3,000.00
中电商务（北京）有限公司	250,000.00	10.55	押金保证金	2-3 年（含 3 年）	36,700.00
比亚迪半导体股份有限公司	100,000.00	4.22	押金保证金	0-6 个月（含 6 个月）	1,000.00
合计	1,880,310.00	79.33			207,046.50

2024 年度：

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 P 之子公司 a	800,000.00	28.41	押金保证金	0-6 个月(含 6 个月),7-12 个月（含 12 个月）	19,200.00
中国远东国际招标有限公司	430,000.00	15.27	押金保证金	0-6 个月(含 6 个月)	4,300.00
湖南省招标有限责任公司保证金专户	380,000.00	13.49	押金保证金	0-6 个月(含 6 个月)	3,800.00
无锡生命科学产业发展有限公司	330,310.00	11.73	押金保证金	0-6 个月(含 6 个月),7-12 个月（含 12 个月）	12,515.50
中钢招标有限责任公司	200,000.00	7.10	押金保证金	0-6 个月(含 6 个月)	2,000.00
合计	2,140,310.00	76.00			41,815.50

（三）长期股权投资

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	88,000,000.00		88,000,000.00
合计	88,000,000.00		88,000,000.00

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,000,000.00		78,000,000.00
合计	78,000,000.00		78,000,000.00

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

1.对子公司投资

2026 年 1-6 月：

被投资单位	2025 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
深圳尚积半导体科技有限公司	5,000,000.00			
南京尚积半导体科技有限公司	10,000,000.00			
厦门尚积半导体科技有限公司	40,000,000.00			
东莞尚积半导体科技有限公司	20,000,000.00			
无锡瑞华芯科技有限公司	3,000,000.00			
广州尚积半导体科技有限公司			10,000,000.00	
合计	78,000,000.00		10,000,000.00	

接上表：

被投资单位	本期增减变动		2026 年 6 月 30 日（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
深圳尚积半导体科技有限公司			5,000,000.00	
南京尚积半导体科技有限公司			10,000,000.00	
厦门尚积半导体科技有限公司			40,000,000.00	
东莞尚积半导体科技有限公司			20,000,000.00	
无锡瑞华芯科技有限公司			3,000,000.00	
广州尚积半导体科技有限公司			10,000,000.00	
合计			88,000,000.00	

2025 年度：

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
深圳尚积半导体科技有限公司	3,000,000.00		2,000,000.00	
南京尚积半导体科技有限公司			10,000,000.00	
厦门尚积半导体科技有限公司			40,000,000.00	
东莞尚积半导体科技有限公司			20,000,000.00	
无锡瑞华芯科技有限公司			3,000,000.00	
合计	3,000,000.00		75,000,000.00	

接上表：

被投资单位	本期增减变动		2025 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
深圳尚积半导体科技有限公司			5,000,000.00	
南京尚积半导体科技有限公司			10,000,000.00	
厦门尚积半导体科技有限公司			40,000,000.00	
东莞尚积半导体科技有限公司			20,000,000.00	
无锡瑞华芯科技有限公司			3,000,000.00	
合计			78,000,000.00	

2024 年度：

被投资单位	2024 年 1 月 1 日（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
深圳尚积半导体科技有限公司	3,000,000.00			
合计	3,000,000.00			

接上表：

被投资单位	本期增减变动		2024 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
深圳尚积半导体科技有限公司			3,000,000.00	
合计			3,000,000.00	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	173,140,756.50	105,518,922.18

项目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
其他业务	13,967,051.01	7,105,494.95
合计	187,107,807.51	112,624,417.13

接上表：

项目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务	288,660,218.86	196,789,627.53
其他业务	10,135,329.56	4,227,928.38
合计	298,795,548.42	201,017,555.91

接上表：

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	203,934,860.04	118,782,821.98
其他业务	5,962,431.27	2,436,075.36
合计	209,897,291.31	121,218,897.34

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	974,999.25	1,803,970.96	2,035,493.03
处置交易性金融负债取得的投资收益	-442,660.52		
合计	532,338.73	1,803,970.96	2,035,493.03

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	3,029,752.61	6,938,677.24	1,260,305.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

非经常性损益明细	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司主营业务无关的或有事项产生的损益			
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	800,965.07	1,488,812.86	2,041,478.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	7,567.16	13,223.87	6,928.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响金额	572,202.46	1,263,250.37	496,468.23

非经常性损益明细	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
少数股东权益影响额（税后）			
合计	3,266,082.38	7,177,463.60	2,812,244.98

（二）净资产收益率及每股收益

2026 年 1-6 月：

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	3.52	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.87	0.87

2025 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.26	0.26

2024 年度：

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	3.71	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.48	0.48

3-1-132

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　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　12620 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

仅供扬州科技收购无锡道税项时使用
再复印无效2026年11月7日

登记机关

2026 年 10 月 12 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

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

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

仅供拓荆科技收购无锡当税项目时使用
有效期至2020年11月2日

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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》。

3-1-1-133

1.4 肖小军

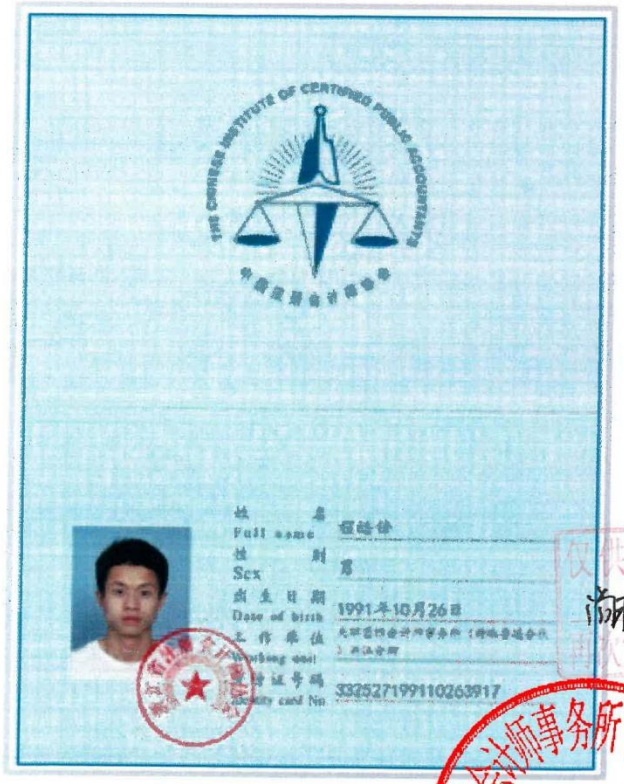
中国注册会计师　　证书编号：110101505092　　注册时间：2016-03-28





1.3 程皓锋

中国注册会计师　　证书编号：110101505215　　注册时间：2017-04-12





上海泰纳微企业管理有限公司

审计报告

天职业字[2026]35752 号

目　　录

审计报告——1

2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日财务报表——4

2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日财务报表附注——11

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：京26D1T0C97P
肖*军、程*锋未实名认可

审计报告

天职业字[2026]35752 号

上海泰纳微企业管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海泰纳微企业管理有限公司（以下简称“上海泰纳微”）财务报表，包括2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了上海泰纳微 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海泰纳微，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、管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，管理层负责评估上海泰纳微的持续经营能力，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上海泰纳微、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海泰纳微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上海泰纳微不能持续经营。

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

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。

［以下无正文］

天职业字[2026]35752 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：上海泰纳数企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2025年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	49,365.35	49,352.87	49,317.17	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				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款				
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货				
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				
流动资产合计	49,365.35	49,352.87	49,317.17	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	288,547,500.00	330,903,096.33	317,687,591.90	六、（二）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	288,547,500.00	330,903,096.33	317,687,591.90	
资产总计	288,590,865.35	330,952,449.20	317,736,909.07	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏小军　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：安琛聪

资产负债表（续）

编制单位：上海泰纳微企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△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				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
△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				
应交税费				
其他应付款	360.00	360.00	360.00	六、（三）
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				
其他流动负债				
流动负债合计	360.00	360.00	360.00	
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	360.00	360.00	360.00	
所有者权益				
实收资本	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	六、（四）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	286,897,000.00	329,252,596.33	316,037,091.90	六、（五）
专项储备				
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	-494.65	-507.13	-542.83	六、（六）
所有者权益合计	288,596,505.35	330,952,089.20	317,736,549.07	
负债及所有者权益合计	288,596,865.35	330,952,449.20	317,736,909.07	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏小军　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：安琛聪

利润表

编制单位：上海泰纳保企业管理有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入				
其中：营业收入				
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	-12.48	-35.70	315.23	
其中：营业成本				
△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				
销售费用				
管理费用			400.00	六、（七）
研发费用				
财务费用	-12.48	-35.70	-84.77	六、（八）
其中：利息费用				六、（八）
利息收入	12.48	35.70	84.77	六、（八）
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
（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	-42,355,596.33	13,215,504.43	-19,879,908.10	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-42,355,596.33	13,215,504.43	-19,879,908.10	
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	-42,355,596.33	13,215,504.43	-19,879,908.10	
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	-42,355,583.85	13,215,540.13	-19,880,223.33	
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：夏小军　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：安琛聪

现金流量表

编制单位：上海泰纳微企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	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				
△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	12.48	35.70	89.97	
经营活动现金流入小计	12.48	35.70	89.97	
购买商品、接受劳务支付的现金				
△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				
支付的各项税费			1.70	
支付其他与经营活动有关的现金			401.80	
经营活动现金流出小计			403.50	
经营活动产生的现金流量净额	12.48	35.70	-313.53	六、（九）
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
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				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	12.48	35.70	-313.53	六、（九）
加：期初现金及现金等价物的余额	49,352.87	49,317.17	49,630.70	六、（九）
六、期末现金及现金等价物余额	49,365.35	49,352.87	49,317.17	六、（九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏小军　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：安琛聪

所有者权益变动表

编制单位：上海泰纳微企业管理有限公司

金额单位：元

项目	2026年1-6月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,700,000.00						329,252,596.33				-507.13	330,952,089.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,700,000.00						329,252,596.33				-507.13	330,952,089.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-42,355,596.33				12.48	-42,355,583.85
（一）综合收益总额							-42,355,596.33				12.48	-42,355,583.85
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,700,000.00						286,897,000.00				-494.65	288,596,505.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏小军

主管会计工作负责人：周永丽

会计机构负责人：安琛聪

所有者权益变动表

编制单位：上海泰纳德企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2025年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,700,000.00						316,037,091.90				-542.83	317,736,549.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,700,000.00						316,037,091.90				-542.83	317,736,549.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,215,504.43				35.70	13,215,540.13
（一）综合收益总额							13,215,504.43				35.70	13,215,540.13
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,700,000.00						329,252,596.33				-507.13	330,952,089.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏小军　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：安琛聪

3-1-2-9

所有者权益变动表

编制单位：上海泰杉资产管理有限公司　　金额单位：元

项目	2021年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,700,000.00						335,917,000.00				-227.60	337,616,772.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,700,000.00						335,917,000.00				-227.60	337,616,772.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,879,908.10				-315.23	-19,880,223.33
（一）综合收益总额							-19,879,908.10				-315.23	-19,880,223.33
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,700,000.00						316,037,091.90				-542.83	317,736,549.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏小军　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：安琛聪

上海泰纳微企业管理有限公司

2024 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

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）公司基本信息

上海泰纳微企业管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“上海泰纳微”）由夏小军和林春燕于 2021 年 9 月 27 日出资设立。上海泰纳微注册资本 200.00 万元，其中夏小军认缴出资 198.00 万元，占注册资本的 99.00%；林春燕认缴出资 2.00 万元，占注册资本的 1%。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司实缴资本为 170.00 万元。

公司基本信息如下：

公司统一社会信用代码：91310000MA7AMMT2XX

法定代表人：夏小军

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

所处行业：商务服务业

住所：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区云汉路 979 号 2 楼

经营期限：2021-09-27 至 无固定期限

本公司实际控制人为夏小军。

公司主要的经营活动为：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（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）

（二）本财务报告于二零二六年十月十五日经本公司管理层批准报出。

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

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司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。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）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。

（六）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。

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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）文件规定：

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司在报告期内适用上述税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 17 号》（财会〔2023〕21 号）规定“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”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 18 号》（财会〔2024〕24 号）规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自 2024 年 12 月 6 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 19 号》（财会〔2025〕32 号）规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于金融资产和金融负债的确认和终止确认”以及“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 20 号》（财会〔2026〕7 号）规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容，自 2026 年 6 月 17 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	49,365.35	49,352.87	49,317.17
其他货币资金			
合计	49,365.35	49,352.87	49,317.17

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额			

（二）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡尚积半导体科技股份有限公司	330,903,096.33				42,355,596.33	
合计	330,903,096.33				42,355,596.33	

接上表

项目	2026 年 6 月 30 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡尚积半导体科技股份有限公司	288,547,500.00		286,897,000.00		拟长期持有
合计	288,547,500.00		286,897,000.00		

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡尚积半导体科技股份有限公司	317,687,591.90			13,215,504.43		
合计	317,687,591.90			13,215,504.43		

接上表

项目	2025 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡尚积半导体科技股份有限公司	330,903,096.33		329,252,596.33		拟长期持有
合计	330,903,096.33		329,252,596.33		

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡尚积半导体科技股份有限公司	337,567,500.00				19,879,908.10	
合计	337,567,500.00				19,879,908.10	

接上表

项目	2024 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡尚积半导体科技股份有限公司	317,687,591.90		316,037,091.90		拟长期持有
合计	317,687,591.90		316,037,091.90		

（三）其他应付款

1.项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	360.00	360.00	360.00
合计	360.00	360.00	360.00

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付员工报销款	360.00	360.00	360.00
合计	360.00	360.00	360.00

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

（四）实收资本

2026 年 1-6 月

投资者名称	2025 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
夏小军	1,683,000.00	99.00			1,683,000.00	99.00
林春燕	17,000.00	1.00			17,000.00	1.00
合计	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00	100.00

2025 年度

投资者名称	2024 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
夏小军	1,683,000.00	99.00			1,683,000.00	99.00
林春燕	17,000.00	1.00			17,000.00	1.00
合计	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00	100.00

2024 年度

投资者名称	2024 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
夏小军	1,683,000.00	99.00			1,683,000.00	99.00
林春燕	17,000.00	1.00			17,000.00	1.00
合计	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00	100.00

（五）其他综合收益

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	形成原因
其他综合收益	329,252,596.33	-42,355,596.33		286,897,000.00	其他权益工具投资公允价值变动
合计	329,252,596.33	-42,355,596.33		286,897,000.00	

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
其他综合收益	316,037,091.90	13,215,504.43		329,252,596.33	其他权益工具投资公允价值变动
合计	316,037,091.90	13,215,504.43		329,252,596.33	

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
其他综合收益	335,917,000.00	-19,879,908.10		316,037,091.90	其他权益工具投资公允价值变动
合计	335,917,000.00	-19,879,908.10		316,037,091.90	

（六）未分配利润

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	-507.13	-542.83	-227.60
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	-507.13	-542.83	-227.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12.48	35.70	-315.23
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-494.65	-507.13	-542.83

（七）管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
办公费用			400.00
合计			400.00

（八）财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息支出			
减：利息收入	12.48	35.70	84.77
合计	-12.48	-35.70	-84.77

（九）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12.48	35.70	-315.23
加：资产减值准备			
信用减值损失			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
使用权资产摊销			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）			
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）			1.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额	12.48	35.70	-313.53
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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	49,365.35	49,352.87	49,317.17
减：现金的期初余额	49,352.87	49,317.17	49,630.70
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	12.48	35.70	-313.53

2.现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	49,365.35	49,352.87	49,317.17
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	49,365.35	49,352.87	49,317.17
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	49,365.35	49,352.87	49,317.17

七、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）本公司的实际控制人有关信息

序号	关联方姓名	与公司关系
1	夏小军	持有公司 99%的股份，并担任公司执行董事、总经理，系公司收益所有人、实际控制人

（三）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
无锡尚积半导体科技股份有限公司	本公司参股的公司

（四）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

无。

3-1-2-11

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　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　12620 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

仅供扬帆科技收购无锡道依茨时使用
再复印无效2026年11月7日

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 10 月 12 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

3-1-2-12



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

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

仅供招荆科技收购无锡尚积项目时使用
复印件无效 2026年1月2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

1.4 肖小军

中国注册会计师　　证书编号：110101505092　　注册时间：2016-03-28

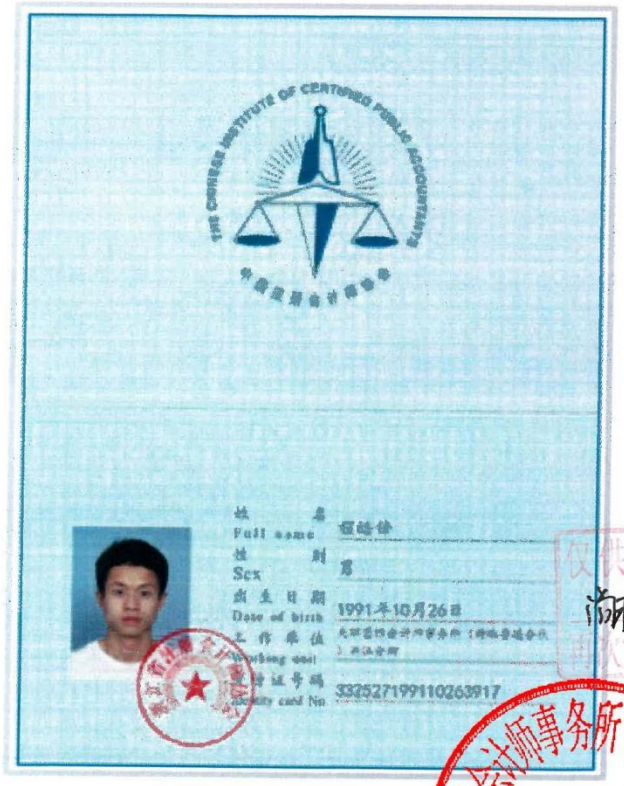


仅供 拓荆科技收购无锡 使用
超过有效期无效 2026 11 7



1.3 程皓锋

中国注册会计师　　证书编号：110101505215　　注册时间：2017-04-12





仅供招荆科技收购无锡
商标变更时——
2026 11 2
时代复印无效

无锡宽行企业管理有限公司

审计报告

天职业字[2026]35753号

目　　录

审计报告——1

2024年1月1日至2026年6月30日财务报表——4

2024年1月1日至2026年6月30日财务报表附注——11

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：京268DDNWC48
肖*军、程*锋未实名认可

审计报告

天职业字[2026]35753 号

无锡宽行企业管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡宽行企业管理有限公司（以下简称“无锡宽行”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了无锡宽行 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于无锡宽行，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、管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，管理层负责评估无锡宽行的持续经营能力，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无锡宽行、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对无锡宽行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无锡宽行不能持续经营。

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

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。

［以下无正文］

天职业字[2026]35753 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年十月十五日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：无锡宽世企业管理有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：				
货币资金	216,131.68	216,093.06	215,972.91	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				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款				
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货				
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				
流动资产合计	216,131.68	216,093.06	215,972.91	
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	137,202,500.00	157,342,316.51	151,057,651.58	六、（二）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	137,202,500.00	157,342,316.51	151,057,651.58	
资　产　总　计	137,418,631.68	157,558,409.57	151,273,624.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王世宽　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：周永丽

资产负债表（续）

编制单位：无锡资产企业管理有限公司　　金额单位：元

项　　目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△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				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
△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				
应交税费				
其他应付款				
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				
其他流动负债				
流动负债合计				
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计				
所有者权益				
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	六、（三）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	136,417,700.00	156,557,516.51	150,272,851.58	六、（四）
专项储备				
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	931.68	893.06	772.91	六、（五）
所有者权益合计	137,418,631.68	157,558,409.57	151,273,624.49	
负债及所有者权益合计	137,418,631.68	157,558,409.57	151,273,624.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王世宽　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：周永丽

利润表

编制单位：无锡[illegible]企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入				
其中：营业收入				
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	-38.62	-112.51	161.52	
其中：营业成本				
△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	16.00	32.00	32.00	六、（六）
销售费用				
管理费用			400.00	六、（七）
研发费用				
财务费用	-54.62	-144.51	-270.48	六、（八）
其中：利息费用				六、（八）
利息收入	54.62	144.51	270.48	六、（八）
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38.62	112.51	-161.52	
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38.62	112.51	-161.52	
减：所得税费用		-7.64	9.94	六、（九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38.62	120.15	-171.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38.62	120.15	-171.46	
（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	-20,139,816.51	6,284,664.93	-9,454,648.42	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-20,139,816.51	6,284,664.93	-9,454,648.42	
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	-20,139,816.51	6,284,664.93	-9,454,648.42	
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	-20,139,777.89	6,284,785.08	-9,454,819.88	
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：王[illegible]　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：周永丽

现金流量表

编制单位：无锡宏世企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	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				
△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		9.94		
收到其他与经营活动有关的现金	54.62	154.51	270.48	
经营活动现金流入小计	54.62	164.45	270.48	
购买商品、接受劳务支付的现金				
△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				
支付的各项税费	16.00	34.30	8.00	
支付其他与经营活动有关的现金		10.00	439.01	
经营活动现金流出小计	16.00	44.30	447.01	
经营活动产生的现金流量净额	38.62	120.15	-176.53	六、（十）
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
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				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	38.62	120.15	-176.53	六、（十）
加：期初现金及现金等价物的余额	216,093.06	215,972.91	216,149.44	六、（十）
六、期末现金及现金等价物余额	216,131.68	216,093.06	215,972.91	六、（十）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王世宽　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：周永丽

所有者权益变动表

编制单位：无锡宽世企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2026年1-6月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00						156,557,516.51				893.06	157,558,409.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00						156,557,516.51				893.06	157,558,409.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,139,816.51				38.62	-20,139,777.89
（一）综合收益总额							-20,139,816.51				38.62	-20,139,777.89
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000.00						136,417,700.00				931.68	137,418,631.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王世宽　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：周永丽

所有者权益变动表

编制单位：无锡[illegible]行企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2025年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00						150,272,851.58				772.91	151,273,624.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00						150,272,851.58				772.91	151,273,624.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,284,664.93				120.15	6,284,785.08
（一）综合收益总额							6,284,664.93				120.15	6,284,785.08
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000.00						156,557,516.51				893.06	157,558,409.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王[illegible]　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：周永丽

3-1-3-9

所有者权益变动表

编制单位：无锡市行企业管理有限公司　　金额单位：元

项目	2024年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00						159,727,500.00				944.37	160,728,444.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00						159,727,500.00				944.37	160,728,444.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,454,648.42				-171.46	-9,454,819.88
（一）综合收益总额							-9,454,648.42				-171.46	-9,454,819.88
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000.00						150,272,851.58				772.91	151,273,624.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王宽世　　主管会计工作负责人：周永丽　　会计机构负责人：周永丽

3-1-3-10

无锡宽行企业管理有限公司

2024 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

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）公司基本信息

无锡宽行企业管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“无锡宽行”）由王世宽、张燕于 2021 年 8 月 27 日共同出资设立。无锡宽行注册资本 100.00 万元，其中王世宽出资 99.00 万元，占注册资本的 99.00%；张燕出资 1.00 万元，占注册资本的 1.00%。

公司基本信息如下：

公司统一社会信用代码：91320214MA26Y1784E

法定代表人：王世宽

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

所处行业：其他组织管理服务

住所：无锡市新吴区菱湖大道 200-16（D2）栋 600-129

经营期限：2021-08-27 至无固定期限

本公司实际控制人为王世宽。

公司主要的经营活动为：从事企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）

（二）本财务报告于二零二六年十月十五日经本公司管理层批准报出。

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

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司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。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）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。

（六）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。

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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）文件规定：

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司在报告期内适用上述税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 17 号》（财会〔2023〕21 号）规定“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”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 18 号》（财会〔2024〕24 号）规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自 2024 年 12 月 6 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 19 号》（财会〔2025〕32 号）规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于金融资产和金融负债的确认和终止确认”以及“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 20 号》（财会〔2026〕7 号）规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容，自 2026 年 6 月 17 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	216,131.68	216,093.06	215,972.91
其他货币资金			

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	216,131.68	216,093.06	215,972.91

其中：存放在境外的款项总额

（二）其他权益工具投资

2026年1-6月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡尚积半导体科技股份有限公司	157,342,316.51				20,139,816.51	
合计	157,342,316.51				20,139,816.51	

接上表

项目	2026 年 6 月 30 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡尚积半导体科技股份有限公司	137,202,500.00		136,417,700.00		拟长期持有
合计	137,202,500.00		136,417,700.00		

2025年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡尚积半导体科技股份有限公司	151,057,651.58			6,284,664.93		
合计	151,057,651.58			6,284,664.93		

接上表

项目	2025 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡尚积半导体科技股份有限公司	157,342,316.51		156,557,516.51		拟长期持有
合计	157,342,316.51		156,557,516.51		

2024年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
无锡尚积半导体科技股份有限公司	160,512,300.00				9,454,648.42	
合计	160,512,300.00				9,454,648.42	

接上表

项目	2024 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡尚积半导体科技股份有限公司	151,057,651.58		150,272,851.58		拟长期持有
合计	151,057,651.58		150,272,851.58		

（三）实收资本

2026年1-6月：

投资者名称	2025年12月31日		本期增加	本期减少	2026年6月30日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
王世宽	990,000.00	99.00			990,000.00	99.00
张燕	10,000.00	1.00			10,000.00	1.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

2025年度：

投资者名称	2024年12月31日		本期增加	本期减少	2025年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
王世宽	990,000.00	99.00			990,000.00	99.00
张燕	10,000.00	1.00			10,000.00	1.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

2024年度：

投资者名称	2024年1月1日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
王世宽	990,000.00	99.00			990,000.00	99.00

投资者名称	2024年1月1日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
张燕	10,000.00	1.00			10,000.00	1.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

（四）其他综合收益

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	形成原因
其他综合收益	156,557,516.51	-20,139,816.51		136,417,700.00	其他权益工具投资公允价值变动
合计	156,557,516.51	-20,139,816.51		136,417,700.00	

2025 年度：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
其他综合收益	150,272,851.58	6,284,664.93		156,557,516.51	其他权益工具投资公允价值变动
合计	150,272,851.58	6,284,664.93		156,557,516.51	

2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
其他综合收益	159,727,500.00	-9,454,648.42		150,272,851.58	其他权益工具投资公允价值变动
合计	159,727,500.00	-9,454,648.42		150,272,851.58	

（五）未分配利润

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	893.06	772.91	944.37
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	893.06	772.91	944.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38.62	120.15	-171.46
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	931.68	893.06	772.91

（六）税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
其他	16.00	32.00	32.00
合计	16.00	32.00	32.00

（七）管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
办公费用			400.00
合计			400.00

（八）财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息支出			
减：利息收入	54.62	144.51	270.48
金融机构手续费			
合计	-54.62	-144.51	-270.48

（九）所得税费用

1.所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用		-7.64	9.94
递延所得税费用			
合计		-7.64	9.94

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	38.62	112.51	-161.52
按适用税率计算的所得税费用	1.93	5.63	-8.08
其他	-1.93	-13.27	18.02
所得税费用合计		-7.64	9.94

（十）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	38.62	120.15	-171.46
加：资产减值准备			

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
信用减值损失			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
使用权资产摊销			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）			-5.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）			
其他			
经营活动产生的现金流量净额	38.62	120.15	-176.53
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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	216,131.68	216,093.06	215,972.91
减：现金的期初余额	216,093.06	215,972.91	216,149.44
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	38.62	120.15	-176.53

2.现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	216,131.68	216,093.06	215,972.91
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	216,131.68	216,093.06	215,972.91
二、现金等价物			

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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	216,131.68	216,093.06	215,972.91
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			

七、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）本公司的实际控制人有关信息

序号	关联方姓名	与公司关系
1	王世宽	持有公司 99.00%的股份，并担任公司执行董事、总经理，系公司收益所有人、实际控制人

（三）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
无锡尚积半导体科技股份有限公司	本公司参股的公司

（四）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

无。

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　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　12620 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

仅供扬州科技收购无锡道税项时使用
再复印无效2026年11月7日

登记机关

2026 年 10 月 12 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

3-1-3-25

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

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

仅供招荆科技收购无锡尚程项目时使用
查复有效 2020年11月2日

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

3-1-3-26

1.4 肖小军

中国注册会计师　　证书编号：110101505092　　注册时间：2016-03-28



仅供 拓荆科技收购无锡 尚积微时 使用 2026 11 7 年 月 日 再次复印无效





1.3 程皓锋

中国注册会计师　　证书编号：110101505215　　注册时间：2017-04-12

