审阅报告

云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司

容诚阅字[2025]361Z0007号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

RSM | 容诚
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26（100037）
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 阅 报 告

容诚阅字[2025]361Z0007号

云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司（以下简称云汉芯城公司）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2025 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以及财务报表附注。这些财务报表的编制是云汉芯城公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映云汉芯城公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（此页无正文，为云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司容诚阅字[2025]361Z0007号审阅报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许瑞生

中国注册会计师 许瑞生 350200011518

中国注册会计师：郭毅辉

中国注册会计师 郭毅辉 110101569935

中国·北京

中国注册会计师：杨吻玉

中国注册会计师 杨吻玉 110101560491

2025 年 7 月 24 日

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	191,919,851.33	130,165,894.00	短期借款	五、19	250,663,551.29	83,328,163.46
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	78,961,085.65	57,113,375.08	应付票据			
应收账款	五、3	377,731,075.54	401,925,124.43	应付账款	五、20	160,398,639.72	144,921,801.31
应收款项融资	五、4	5,974,812.63	1,628,401.43	预收款项			
预付款项	五、5	60,541,627.88	66,686,172.34	合同负债	五、21	39,025,000.49	40,273,254.29
其他应收款	五、6	4,388,098.23	4,012,467.25	应付职工薪酬	五、22	19,566,261.15	19,151,108.56
其中：应收利息				应交税费	五、23	8,742,407.42	12,556,043.57
应收股利				其他应付款	五、24	17,658,930.47	15,846,857.30
存货	五、7	372,480,723.25	200,138,300.60	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、25	10,854,653.90	9,347,583.41
其他流动资产	五、8	22,794,296.02	22,289,472.10	其他流动负债	五、26	3,723,669.82	4,474,055.31
流动资产合计		**1,114,791,570.53**	**883,959,207.23**	**流动负债合计**		**510,633,114.26**	**329,898,867.21**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	五、9		85,500.00	租赁负债	五、27	27,838,237.62	3,193,284.34
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、10	134,104,677.79	136,024,421.93	预计负债			
在建工程	五、11		5,839.87	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五、16	305,272.48	55,832.99
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、12	37,705,564.20	10,791,342.43	**非流动负债合计**		**28,143,510.10**	**3,249,117.33**
无形资产	五、13	13,455,504.20	14,735,528.24	**负债合计**		**538,776,624.36**	**333,147,984.54**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉	五、14	253,783.41		股本	五、28	**48,837,074.00**	**48,837,074.00**
长期待摊费用	五、15	5,388,492.28	4,547,540.87	其他权益工具			
递延所得税资产	五、16	18,475,817.24	15,220,340.25	其中：优先股			
其他非流动资产	五、17	17,454,840.87	15,860,680.52	永续债			
非流动资产合计		**226,838,679.99**	**197,271,194.11**	资本公积	五、29	**328,774,492.48**	**328,774,492.48**
				减：库存股			
				其他综合收益	五、30	2,846,628.40	3,883,141.51
				专项储备			
				盈余公积	五、31	18,648,551.62	18,648,551.62
				未分配利润	五、32	402,093,236.06	348,172,818.29
				归属于母公司所有者权益合计		**801,199,982.56**	**748,316,077.90**
				少数股东权益		**1,653,643.60**	**-233,661.10**
				所有者权益合计		**802,853,626.16**	**748,082,416.80**
资产总计		**1,341,630,250.52**	**1,081,230,401.34**	**负债和所有者权益总计**		**1,341,630,250.52**	**1,081,230,401.34**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		**1,440,045,682.91**	**1,222,272,712.37**
其中：营业收入	五、33	1,440,045,682.91	1,222,272,712.37
二、营业总成本		**1,374,722,939.00**	**1,172,459,877.96**
其中：营业成本	五、33	1,202,406,014.49	1,020,627,730.41
税金及附加	五、34	2,966,997.80	3,119,899.69
销售费用	五、35	115,243,968.64	99,335,676.25
管理费用	五、36	26,399,514.82	22,065,794.35
研发费用	五、37	21,857,947.05	22,881,537.37
财务费用	五、38	5,848,496.20	4,429,239.89
其中:利息费用		2,151,031.69	1,261,846.48
利息收入		221,479.32	850,841.76
加：其他收益	五、39	5,517,637.55	2,233,082.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-533,229.40	-357,296.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,130,010.82	-2,029,448.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-5,927,207.35	-6,744,446.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-355.95	-69,372.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**63,249,577.94**	**42,845,353.72**
加：营业外收入	五、44	-	0.40
减：营业外支出	五、45	713,059.76	1,206,858.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**62,536,518.18**	**41,638,495.71**
减：所得税费用	五、46	8,484,964.60	3,350,530.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**54,051,553.58**	**38,287,965.34**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**54,051,553.58**	**38,287,965.34**
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,920,417.77	38,335,762.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		131,135.81	-47,797.06
六、其他综合收益的税后净额		**-1,036,513.11**	**-113,553.54**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,036,513.11	-113,553.54
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-85,500.00	-
（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		-85,500.00	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
……			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-951,013.11	-113,553.54
（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		-951,013.11	-113,553.54
……			
（二）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		**53,015,040.47**	**38,174,411.80**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,883,904.66	38,222,208.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		131,135.81	-47,797.06
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.10	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		1.10	0.78

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：云锐远城（上海）互联网科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,592,334,657.47	1,344,812,731.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	7,722,702.34	5,187,691.15
经营活动现金流入小计		1,600,057,359.81	1,350,000,422.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,491,346,052.83	1,123,196,108.63
支付给职工以及为职工支付的现金		124,332,521.01	110,809,333.13
支付的各项税费		68,475,540.62	56,515,265.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	34,742,290.89	32,959,599.47
经营活动现金流出小计		1,718,896,405.35	1,323,480,306.65
经营活动产生的现金流量净额		**-118,839,045.54**	**26,520,116.03**
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		88.00	1,568.58
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		719,450.23	-
投资活动现金流入小计		719,538.23	1,568.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,027,818.25	6,362,933.14
投资支付的现金			
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		6,027,818.25	6,362,933.14
投资活动产生的现金流量净额		**-5,308,280.02**	**-6,361,364.56**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		263,446,041.97	152,611,253.52
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	4,135,155.12
筹资活动现金流入小计		264,446,041.97	156,746,408.64
偿还债务支付的现金		69,128,692.38	116,655,145.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,189,055.20	503,251.20
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	五、48	9,067,549.82	8,097,630.99
筹资活动现金流出小计		79,385,297.40	125,256,027.79
筹资活动产生的现金流量净额		**185,060,744.57**	**31,490,380.85**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-449,994.65	-418,003.41
五、现金及现金等价物净增加额		**60,463,424.36**	**51,231,128.91**
加：期初现金及现金等价物余额		**117,169,563.52**	**119,943,015.35**
六、期末现金及现金等价物余额		**177,632,987.88**	**171,174,144.26**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

资　产	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	负债和所有者权益	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		15,653,234.57	2,773,393.04	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十七、1	23,363,546.64	23,254,617.43	应付账款		11,645,368.14	9,085,306.73
应收款项融资				预收款项			
预付款项		2,485,167.86	1,713,524.60	合同负债		19,129,581.48	77,003,555.77
其他应收款	十七、2	610,681.91	674,387.52	应付职工薪酬		6,032,535.73	6,260,046.13
其中：应收利息				应交税费		4,384,895.16	6,917,243.97
应收股利				其他应付款		2,529,292.47	1,082,000.16
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		36,271.66	37,495.52	其他流动负债		1,185,712.16	4,660,795.87
流动资产合计		**42,148,902.64**	**28,453,418.11**	**流动负债合计**		**44,907,385.14**	**105,008,948.63**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十七、3	478,756,780.33	478,878,088.06	永续债			
其他权益工具投资			85,500.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		126,159,688.91	129,291,775.89	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		25,256.76	27,336.98
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				**非流动负债合计**		25,256.76	27,336.98
无形资产		11,781,922.86	13,703,714.36	**负债合计**		**44,932,641.90**	**105,036,285.61**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉				股本		**48,837,074.00**	**48,837,074.00**
长期待摊费用		3,018,516.24	4,045,104.21	其他权益工具			
递延所得税资产		335,262.13	5,324.11	其中：优先股			
其他非流动资产		**16,228,292.21**	**14,722,097.52**	永续债			
非流动资产合计		**636,280,462.68**	**640,731,604.15**	资本公积		328,826,146.52	328,826,146.52
				减：库存股			
				其他综合收益		**-85,500.00**	
				专项储备			
				盈余公积		18,648,551.62	18,648,551.62
				未分配利润		237,270,451.28	167,836,964.51
				所有者权益合计		**633,496,723.42**	**564,148,736.65**
资产总计		**678,429,365.32**	**669,185,022.26**	**负债和所有者权益总计**		**678,429,365.32**	**669,185,022.26**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十七、4	108,465,761.97	81,881,560.21
减：营业成本	十七、4	25,657,342.76	23,815,558.48
税金及附加		1,172,971.40	686,055.32
销售费用		2,492,227.41	2,090,900.11
管理费用		18,559,197.10	15,639,748.78
研发费用		14,990,863.06	16,078,726.33
财务费用		31,423.13	-491,860.31
其中：利息费用			
利息收入		14,009.43	390,128.81
加：其他收益		474,737.62	1,501,076.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	30,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,352.93	1,779.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,202,939.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**73,836,887.93**	**25,565,287.34**
加：营业外收入			
减：营业外支出			401,421.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**73,836,887.93**	**25,163,865.90**
减：所得税费用		4,403,401.16	1,460,930.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**69,433,486.77**	**23,702,935.20**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**69,433,486.77**	**23,702,935.20**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**-85,500.00**	**-**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-85,500.00	-
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		-85,500.00	
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			
……			
六、综合收益总额		**69,347,986.77**	**23,702,935.20**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		53,515,511.23	104,282,722.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		698,943.06	2,104,409.86
经营活动现金流入小计		54,214,454.29	106,387,132.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,461,152.71	794,936.59
支付给职工以及为职工支付的现金		38,943,204.75	36,317,528.85
支付的各项税费		14,226,613.63	1,990,877.31
支付其他与经营活动有关的现金		12,250,169.91	14,279,315.04
经营活动现金流出小计		68,881,141.00	53,382,657.79
经营活动产生的现金流量净额		**-14,666,686.71**	**53,004,474.34**
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		30,000,000.00	
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		30,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,839.76	5,545,744.14
投资支付的现金		2,081,632.00	41,501,330.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,453,471.76	47,047,074.14
投资活动产生的现金流量净额		**27,546,528.24**	**-47,047,074.14**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			954,000.00
筹资活动现金流出小计		-	954,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-**	**-954,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**12,879,841.53**	**5,003,400.20**
加：期初现金及现金等价物余额		2,773,393.04	25,355,030.98
六、期末现金及现金等价物余额		**15,653,234.57**	**30,358,431.18**

法定代表人：曾烨　　主管会计工作负责人：周雪峰　　会计机构负责人：陈佳

云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为上海云汉电子有限公司（以下简称“上海云汉公司”）。上海云汉公司于 2008 年 5 月 7 日取得上海市工商行政管理局核发的 310227001377671 号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为 50 万元。

2015 年 9 月 1 日，上海云汉公司通过股东会决议同意公司整体变更为股份有限公司，上海云汉公司全体股东于 2015 年 10 月 15 日共同签署了《发起人协议》，协议约定以上海云汉公司 2015 年 8 月 31 日的净资产为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本为 4,000.00 万股，每股面值人民币 1 元。各发起人以其各自拥有的上海云汉公司截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额 5,010,412.64 元计入资本公积。同时，本公司更名为“云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司”，于 2015 年 12 月 3 日完成工商变更登记，并取得上海市工商行政管理局核发的 913100006746031318 号《营业执照》。

根据本公司 2018 年 6 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于签订<增资与股权转让协议>的议案》，由北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、CASREV Fund II-USD L.P.、中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）、夏东、深圳南山东方富海中小微创业投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海拓域壹号股权投资基金（有限合伙）以人民币 150,000,000.00 元对本公司进行增资，其中人民币 5,150,000.00 元增加注册资本，剩余人民币 144,850,000.00 元计入资本公积。同时，根据本公司 2018 年 6 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于<云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司管理团队第二期股权激励方案（草案）>的议案》，同意对公司管理团队进行股权激励，由激励对象李文发、秦国君、李剑峰、周雪峰认缴公司新增注册资本共计人民币 1,200,000.00 元。增资后，公司的股本变更为

46,350,000.00 元。

根据本公司 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司拟向福建火炬电子科技股份有限公司融资并签订增资协议的议案》，福建火炬电子科技股份有限公司以人民币 50,000,000.00 元对本公司进行增资，其中人民币 1,130,488.00 元增加注册资本，剩余人民币 48,869,512.00 元计入资本公积。增资后，公司的股本变更为 47,480,488.00 元。

根据本公司 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司拟向厦门西堤拾贰投资合伙企业（有限合伙）融资并签订增资协议的议案》以及《关于公司拟向中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）融资并签订增资协议的议案》，厦门西堤拾贰投资合伙企业（有限合伙）以人民币 50,000,000.00 元对贵公司增资，其中人民币 968,990.00 元增加注册资本，剩余人民币 49,031,010.00 元计入资本公积；中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）以人民币 20,000,000.00 元对贵公司增资，其中人民币 387,596.00 元增加注册资本，剩余人民币 19,612,404.00 元计入资本公积。增资后，公司的股本变更为 48,837,074.00 元，并于 2020 年 9 月 23 日完成工商变更登记，并取得上海市市场监督管理局颁发的营业执照。

经过历次注册资本变更以及股权转让，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股本结构如下：

股东名称	实收资本	占注册资本总额比例（%）
曾烨	16,132,255.00	33.0328
刘云锋	6,454,820.00	13.2170
武汉力源信息技术股份有限公司	5,004,000.00	10.2463
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	2,835,320.00	5.8057
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	2,544,787.00	5.2108
东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）	2,502,000.00	5.1232
福建火炬电子科技股份有限公司	1,130,488.00	2.3148
宁波为赛咨询管理中心（有限合伙）	1,053,360.00	2.1570
深圳南山东方富海中小微创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,030,000.00	2.1091
厦门西堤拾贰投资合伙企业（有限合伙）	968,990.00	1.9841
深圳市创新投资集团有限公司	933,320.00	1.9111

股东名称	实收资本	占注册资本总额比例（%）
上海鸿迪投资集团有限公司	849,083.00	1.7386
厦门富海天健创业投资合伙企业（有限合伙）	666,680.00	1.3651
CASREV Fund II-USD L.P.	618,000.00	1.2654
周雪峰	600,000.00	1.2286
李文发	550,000.00	1.1262
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	543,840.00	1.1136
深圳东方富海节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）	515,000.00	1.0545
郦韩英	484,495.00	0.9921
秦国君	450,000.00	0.9214
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	387,596.00	0.7937
珠海拓域壹号股权投资基金（有限合伙）	343,333.00	0.7030
镇江红土创业投资有限公司	333,320.00	0.6825
昆山红土高新创业投资有限公司	333,320.00	0.6825
富海深湾（深圳）移动创新私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	333,320.00	0.6825
萍乡市湘裕君源企业管理中心（有限合伙）	285,000.00	0.5836
上海临港松江股权投资基金合伙企业（有限合伙）	274,667.00	0.5624
李剑峰	200,000.00	0.4095
福建开京集团有限责任公司	116,280.00	0.2381
余满芬	85,000.00	0.1740
沈笑彦	85,000.00	0.1740
衣嘉平	85,000.00	0.1740
夏东	70,040.00	0.1434
崔振南	38,760.00	0.0794
合计	48,837,074.00	100.00

本公司总部的经营地址为上海市松江区千帆路 237 弄 9 号 11 层-13 层。法定代表人曾烨。

公司主要的经营活动为电子科技领域内的技术开发、技术咨询，集成电路、模块电路、电子元器件、接插件、通讯器材、仪器仪表、五金交电、包装材料批发零售，从事货物及技术的进出口业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 7 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 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账款	单项计提金额占比应收账款坏账准备总额的 5%

项　目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占比应收账款坏账准备总额的 5%
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占比应收账款坏账准备总额的 5%
账龄超过一年的重要合同负债	期末余额超过集团合同负债的 5%
重要的或有事项	按照适用的财务报告编制基础需恰当反映的相关事项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务

的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税

资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值

计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，

并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放

贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当

期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

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票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2　应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　应收合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 4　应收押金、保证金、员工备用金等信用风险极低的款项

其他应收款组合 5　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合　由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该

金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损

益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下

列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.5

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项　目	预计使用寿命	依据
著作权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包

含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股

份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

（2）具体方法

本公司电子元器件销售业务收入确认的具体方法如下：

本公司按合同约定或根据客户要求将商品送达至指定的交货地点，经客户签收或商品妥投后确认销售收入。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但

是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1-5	—	100.00-20.00
机器设备	年限平均法	10	—	10.00
运输工具	年限平均法	3	—	33.33

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租

赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 重大的会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本中期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表一致。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	销售商品 13%、提供服务 6%、出口商品适用免、退税 (说明 1)
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	说明 2

说明 1：本公司子公司深圳芯云智慧供应链有限公司出口的产品适用“免、退”税管理办法：免征出口销售环节增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以退还。

说明 2：除本公司和个别享受优惠税率的子公司外，境内子公司报告期企业所得税税率为 25%，其他境外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
UNIKEY (USA) ELECTRONICS LLC	26.50
深圳市汉云电子有限公司	20.00
上海固越电子科技有限公司	20.00
深圳芯云智慧供应链有限公司	20.00
上海启想智能科技有限公司	15.00
南昌云汉电子有限公司	20.00
上海芯云智慧集成电路有限公司	20.00
上海云汉天启电子科技有限公司	20.00
上海云汉盛格科技有限公司	20.00
广州芯云智慧科技有限公司	20.00
UNIKEY ELECTRONICS LIMITED	19.00
UNIKEY ELECTRONICS PTE. LTD.	17.00
云汉电子（香港）有限公司	16.50
卓越电子技术（香港）有限公司	16.50
启想智能科技（香港）有限公司	8.25、16.50

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海云汉软件技术有限公司	20.00
钻石山制造有限公司	16.50
香港汇集有限公司	16.50
TECHLINK ELECTRONICS PTE. LTD.	17.00
香港芯智汇有限公司	16.50
深圳市盈科创科技有限公司	20.00
盈科创國際有限公司	16.50

说明：中国香港地区的利得税两级制度适用于 2018 年 4 月 1 日及之后开始的课税年度，其中应评税利润不超过港币 200 万元按照 8.25%征税，超过部分按照 16.50%征税。所有在中国香港有应课利得税利润的实体都可按两级制利得税率课税，除非该实体已有其他有关连实体被提名以两级制利得税率征税，即关联实体中只能择一适用两级制利得税。

2. 税收优惠

（1）公司于2022年10月12日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202231000289，证书有效期为三年，从 2022 年至 2024 年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率征收企业所得税。根据规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴，故 2025 年 1-6 月公司暂按 15%税率预缴所得税。

（2）公司全资子公司上海云汉软件技术有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202231004699，证书有效期为三年，从 2022 年至 2024 年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率征收企业所得税，根据规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴，2025 年 1-6 月公司暂按 15%税率预缴所得税。但其在 2025 年 1-6 月由于符合小型微利企业的标准，选按小微企业的优惠政策纳税。

（3）全资子公司上海启想智能科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日通过高新复审申请，证书编号为 GR202431004142，证书有效期为三年，在 2025 年 1-6 月减按 15%的税率征收企业所得税。

（4）根据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日颁布的《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》（财税【2023】12 号），本公司部分子公司符合小型微利企业的标准，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	171,456,687.96	112,234,195.88
其他货币资金	20,463,163.37	17,931,698.12
合计	191,919,851.33	130,165,894.00
其中：存放在境外的款项总额	43,234,651.24	20,163,026.29

说明：①期末其他货币资金系本公司存放在微信、支付宝、保函及平台保证金等，截至 2025 年 6 月 30 日上述款项中包含保函及账户保证金等合计 14,286,863.45 元使用受限；②截至 2025 年 6 月 30 日货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	63,445,905.00	634,459.05	62,811,445.95	49,047,964.22	490,479.64	48,557,484.58
商业承兑汇票	13,879,996.15	782,120.24	13,097,875.91	7,988,137.04	477,339.48	7,510,797.56
财务公司承兑汇票	3,082,589.69	30,825.90	3,051,763.79	1,055,649.43	10,556.49	1,045,092.94
合计	80,408,490.84	1,447,405.19	78,961,085.65	58,091,750.69	978,375.61	57,113,375.08

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	6,764,934.65

说明：由信用等级一般的银行承兑的票据、财务公司承兑汇票或商业承兑汇票用于背书或贴现，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）按坏账计提方法分类披露

类　别	2025 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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	80,408,490.84	100.00	1,447,405.19	1.80	78,961,085.65
组合 1 商业承兑汇票	13,879,996.15	17.26	782,120.24	5.63	13,097,875.91
组合 2 由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	66,528,494.69	82.74	665,284.95	1.00	65,863,209.74
合计	80,408,490.84	100.00	1,447,405.19	1.80	78,961,085.65

（续上表）

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	58,091,750.69	100.00	978,375.61	1.68	57,113,375.08
组合 1 商业承兑汇票	7,988,137.04	13.75	477,339.48	5.98	7,510,797.56
组合 2 由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	50,103,613.65	86.25	501,036.13	1.00	49,602,577.52
合计	58,091,750.69	100.00	978,375.61	1.68	57,113,375.08

坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按组合 1 商业承兑汇票组合计提坏账准备：

对应原始应收账款账龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 月	8,383,209.64	83,832.10	1.00	4,486,478.51	44,864.79	1.00
7 至 12 月	4,010,691.60	401,069.16	10.00	2,678,570.13	267,857.01	10.00
1 至 2 年	1,486,094.91	297,218.98	20.00	823,088.40	164,617.68	20.00
合计	13,879,996.15	782,120.24	5.63	7,988,137.04	477,339.48	5.98

②报告期各期末按组合 2 由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票组合计提坏账准备：

对应取得时点应收票据账龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 月	66,528,494.69	665,284.95	1.00	50,103,613.65	501,036.13	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（4）本期坏账准备的变动情况

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	490,479.64	143,979.41	—	—	—	634,459.05
财务公司承兑汇票	10,556.49	20,269.41	—	—	—	30,825.90
商业承兑汇票	477,339.48	304,780.76	—	—	—	782,120.24
合计	978,375.61	469,029.58	—	—	—	1,447,405.19

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
0 至 6 月	357,734,791.74	367,742,931.29
7 至 12 月	11,177,049.41	30,180,224.24
1 至 2 年	17,641,736.24	12,681,395.76
2 至 3 年	2,869,930.56	4,764,655.80
3 年以上	3,286,436.02	956,775.46
小计	392,709,943.97	416,325,982.55
减：坏账准备	14,978,868.43	14,400,858.12
合计	377,731,075.54	401,925,124.43

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2025 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(%)	
按单项计提坏账准备	6,240,435.30	1.59	6,240,435.30	100.00	—
按组合计提坏账准备	386,469,508.67	98.41	8,738,433.13	2.26	377,731,075.54
组合 2 应收其他客户	386,469,508.67	98.41	8,738,433.13	2.26	377,731,075.54
合计	392,709,943.97	100.00	14,978,868.43	3.81	377,731,075.54

（续上表）

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,338,378.43	1.04	4,338,378.43	100.00	—
按组合计提坏账准备	411,987,604.12	98.96	10,062,479.69	2.44	401,925,124.43
组合 2 应收其他客户	411,987,604.12	98.96	10,062,479.69	2.44	401,925,124.43
合计	416,325,982.55	100.00	14,400,858.12	3.46	401,925,124.43

坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科微明电子有限公司	1,196,811.52	1,196,811.52	100.00	涉诉，预计无法收回
昊天石油科技（天津）有限公司	887,529.58	887,529.58	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市鸿芯达半导体实业有限公司	708,489.03	708,489.03	100.00	涉诉，预计无法收回
上海洺河电子科技有限公司	648,175.14	648,175.14	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市芯达科技有限公司	554,569.20	554,569.20	100.00	涉诉，预计无法收回
合肥杰思环保科技有限公司	467,962.08	467,962.08	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市睿馨伟业科技有限公司	426,516.26	426,516.26	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市知芯科技有限公司	353,147.80	353,147.80	100.00	涉诉，预计无法收回
苏州银宇科技有限公司	339,458.00	339,458.00	100.00	涉诉，预计无法收回
北京槿丰科技有限公司	295,442.10	295,442.10	100.00	涉诉，预计无法收回
北京硕华芯能国际电子有限公司	162,229.67	162,229.67	100.00	涉诉，预计无法收回
蓝海智能科技有限公司	61,187.70	61,187.70	100.00	涉诉，预计无法收回
上海影创信息科技有限公司	57,521.07	57,521.07	100.00	涉诉，预计无法收回
北京众禾鑫科技有限公司	33,730.78	33,730.78	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳云鳐科技有限公司	29,960.77	29,960.77	100.00	涉诉，预计无法收回
苏州隆芯微电子有限公司	17,704.60	17,704.60	100.00	涉诉，预计无法收回
合计	6,240,435.30	6,240,435.30		

（续上表）

名　称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昊天石油科技（天津）有限公司	887,529.58	887,529.58	100.00	涉诉，预计无法收回

名　称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海洺河电子科技有限公司	648,175.14	648,175.14	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市芯达科技有限公司	554,569.20	554,569.20	100.00	涉诉，预计无法收回
合肥杰思环保科技有限公司	468,992.25	468,992.25	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市睿馨伟业科技有限公司	426,516.26	426,516.26	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市知芯科技有限公司	353,147.80	353,147.80	100.00	涉诉，预计无法收回
苏州银宇科技有限公司	339,458.00	339,458.00	100.00	涉诉，预计无法收回
北京槿丰科技有限公司	295,442.10	295,442.10	100.00	涉诉，预计无法收回
北京硕华芯能国际电子有限公司	162,229.67	162,229.67	100.00	涉诉，预计无法收回
蓝海智能科技有限公司	61,187.70	61,187.70	100.00	涉诉，预计无法收回
上海影创信息科技有限公司	57,521.07	57,521.07	100.00	涉诉，预计无法收回
北京众禾鑫科技有限公司	33,730.78	33,730.78	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳云鳐科技有限公司	29,960.77	29,960.77	100.00	涉诉，预计无法收回
苏州隆芯微电子有限公司	17,704.60	17,704.60	100.00	涉诉，预计无法收回
深圳市九州电子之家有限公司	2,213.51	2,213.51	100.00	涉诉，预计无法收回
合计	4,338,378.43	4,338,378.43	100.00	

②报告期各期按组合 2 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账　龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 月	357,734,791.74	3,577,359.41	1.00	367,742,931.29	3,677,429.31	1.00
7 至 12 月	11,177,049.41	1,117,705.25	10.00	30,180,224.24	3,018,022.42	10.00
1 至 2 年	16,444,924.72	3,288,984.94	20.00	12,679,182.25	2,535,836.46	20.00
2 至 3 年	895,898.10	537,538.83	60.00	1,385,187.09	831,112.25	60.00
3 年以上	216,844.70	216,844.70	100.00	79.25	79.25	100.00
合计	386,469,508.67	8,738,433.13	2.26	411,987,604.12	10,062,479.69	2.44

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）本期坏账准备的变动情况

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,338,378.43	1,905,300.55	3,243.68	—	—	6,240,435.30
按组合计提	10,062,479.69	-1,261,322.88	—	29,419.17	-33,304.51	8,738,433.13

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备						
合计	14,400,858.12	643,977.67	3,243.68	29,419.17	-33,304.51	14,978,868.43

（4）本期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2025 年 1-6 月	实际核销的应收账款	29,419.17
2024 年度	实际核销的应收账款	212,903.48

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2025 年 6 月 30 日

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
LONGCHEERT ELECOMMUNICATION (H.K.) LIMITED	20,019,802.08	5.10	200,198.02
Waldom Electronics Asia Pacific (S) Pte Ltd	9,757,514.52	2.48	1,951,502.91
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	4,774,429.69	1.22	165,649.22
北京铁路信号有限公司	4,552,127.94	1.16	532,533.44
睿创智造技术（烟台）有限公司	3,896,933.16	0.99	38,969.36
合计	43,000,807.39	10.95	2,888,852.95

②2024 年 12 月 31 日

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	24,667,615.55	5.93	391,939.62
Waldom Electronics Asia Pacific (S) Pte Ltd	14,568,147.37	3.50	1,851,973.94
北京铁路信号有限公司	9,823,675.43	2.36	970,326.63
君航德科技（中国）有限公司	8,678,893.79	2.08	86,788.94
AXQUEEN TRADING PTE. LTD.	8,355,938.44	2.01	83,559.38
合计	66,094,270.58	15.88	3,384,588.51

4. 应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
信用等级较高的银行承兑汇票	5,974,812.63	1,628,401.43

（2）应收款项融资按减值计提方法分类披露

本公司所持有的由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

（3）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种　类	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,620,907.14	—	75,754,681.11	—

说明：本公司所持有的由信用等级较高的银行承兑的票据用于背书或贴现，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	60,371,484.15	99.72	66,489,093.38	99.70
1 至 2 年	67,261.56	0.11	104,964.98	0.16
2 至 3 年	21,887.08	0.04	92,113.98	0.14
3 年以上	80,995.09	0.13	—	—
合计	60,541,627.88	100.00	66,686,172.34	100.00

说明:本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

①2025 年 6 月 30 日

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
Virtue Intelligence GmbH	6,700,265.67	11.07
ARIA INDUSTRIAL CO., LIMITE	6,672,132.10	11.02
山蔚科技有限公司	5,195,933.44	8.58

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
深圳市芬里尔科技有限公司	1,931,119.36	3.19
深圳市艾瑞雅实业有限公司	1,734,549.35	2.87
合计	22,233,999.92	36.73

②2024 年 12 月 31 日

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
NXP Semiconductors Netherlands B.V.	14,158,663.82	21.23
ARIA INDUSTRIAL CO., LIMITE	5,790,793.20	8.68
山蔚科技有限公司	5,184,833.92	7.77
Virtue Intelligence GmbH	2,309,169.52	3.46
深圳市芬里尔科技有限公司	2,196,243.12	3.29
合计	29,639,703.58	44.43

6. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	4,388,098.23	4,012,467.25

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,331,665.68	865,739.61
1 至 2 年	103,090.94	1,020,958.89
2 至 3 年	1,072,652.19	609,562.27
3 年以上	2,111,641.93	1,727,388.97
小计	4,619,050.74	4,223,649.74
减：坏账准备	230,952.51	211,182.49
合计	4,388,098.23	4,012,467.25

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
员工备用金	268,807.66	450,966.35
代收代付款	204,804.38	87,772.37

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,145,438.70	3,684,911.02
小计	4,619,050.74	4,223,649.74
减：坏账准备	230,952.51	211,182.49
合计	4,388,098.23	4,012,467.25

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,619,050.74	230,952.51	4,388,098.23
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	4,619,050.74	230,952.51	4,388,098.23

截至 2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,619,050.74	5.00	230,952.51	4,388,098.23	—
组合 4：应收押金、保证金、员工备用金等信用风险极低的款项	4,414,246.36	5.00	220,712.29	4,193,534.07	未来 12 个月内预期信用损失
组合 5：应收其他款项	204,804.38	5.00	10,240.22	194,564.16	未来 12 个月内预期信用损失
合计	4,619,050.74	5.00	230,952.51	4,388,098.23	—

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,223,649.74	211,182.49	4,012,467.25
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	4,223,649.74	211,182.49	4,012,467.25

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,223,649.74	5.00	211,182.49	4,012,467.25	—
组合 4：应收押金、保证金、员工备用金等信用风险极低的款项	4,135,877.37	5.00	206,793.87	3,929,083.50	未来 12 个月内预期信用损失
组合 5：应收其他款项	87,772.37	5.00	4,388.62	83,383.75	未来 12 个月内预期信用损失
合计	4,223,649.74	5.00	211,182.49	4,012,467.25	—

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	211,182.49	20,247.25	—	—	-477.23	230,952.51
合计	211,182.49	20,247.25	—	—	-477.23	230,952.51

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
银星投资集团有限公司	押金及保证金	1,771,641.88	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	38.36	88,582.11
Federal Express (Hong Kong) Ltd	押金及保证金	273,585.00	2 至 3 年	5.92	13,679.25
RAPID PROSPEROUS LIMITED	押金及保证金	260,170.22	2 至 3 年	5.63	13,008.51
江西省赣房投资集团有限公司	押金及保证金	228,968.70	1 年以内、3 年以上	4.96	11,448.43
上海临港园服企业发展有限公司	押金及保证金	224,400.96	3 年以上	4.86	11,220.05
合计		2,758,766.76		59.73	137,938.35

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
银星投资集团有限公司	押金及保证金	1,272,840.30	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	30.14	63,642.00
Federal Express(HongKong) Ltd	押金及保证金	277,812.00	1 至 2 年	6.58	13,890.60
RAPID PROSPEROUS LIMITED	押金及保证金	264,189.95	1 至 2 年	6.26	13,209.50
深圳市瀚强科技股份有限公司	押金及保证金	231,154.00	1 年以内	5.47	11,557.70
上海临港园服企业发展有限公司	押金及保证金	224,400.96	2 至 3 年	5.31	11,220.05
合计		2,270,397.21		53.76	113,519.85

7. 存货

（1）存货分类

项　目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	371,339,053.80	15,463,197.94	355,875,855.86	207,897,457.41	15,209,475.89	192,687,981.52
发出商品	16,638,676.65	75,027.99	16,563,648.66	7,422,464.93	58,632.13	7,363,832.80
周转材料	41,218.73	—	41,218.73	86,486.28	—	86,486.28
合计	388,018,949.18	15,538,225.93	372,480,723.25	215,406,408.62	15,268,108.02	200,138,300.60

（2）存货跌价准备

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	15,209,475.89	5,852,132.01	—	5,580,562.52	17,847.44	15,463,197.94
发出商品	58,632.13	75,075.34	—	58,632.13	47.35	75,027.99
合计	15,268,108.02	5,927,207.35	—	5,639,194.65	17,894.79	15,538,225.93

8. 其他流动资产

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	2,909,488.61	5,517,365.77
预缴所得税费用	2,201,278.30	4,619,391.34
待取得抵扣凭证的进项税额	17,683,529.11	12,152,714.99

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
合计	22,794,296.02	22,289,472.10

9. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动					2025 年 6 月 30 日
		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	
非上市权益工具投资	85,500.00	—	—	—	85,500.00	—	—

（续上表）

项　目	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
非上市权益工具投资	—	—	85,500.00	—

10. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	134,104,677.79	136,024,421.93
固定资产清理	—	—
合计	134,104,677.79	136,024,421.93

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2024 年 12 月 31 日	136,790,382.55	22,452,257.13	17,769,914.51	787,780.59	177,800,334.78
2.本期增加金额	—	769,299.68	216,438.54	1,232,756.52	2,218,494.74
（1）购置	—	769,299.68	216,438.54	1,232,756.52	2,218,494.74
（2）其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	6,658.73	—	—	6,658.73
（1）处置或报废	—	6,658.73	—	—	6,658.73

项　目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
（2）其他减少	—	—	—	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	136,790,382.55	23,214,898.08	17,986,353.05	2,020,537.11	180,012,170.79
二、累计折旧					
1.2024 年 12 月 31 日	16,036,728.16	17,510,898.21	7,479,894.92	748,391.56	41,775,912.85
2.本期增加金额	1,954,878.27	1,157,617.38	976,512.80	48,955.35	4,137,963.80
（1）计提	1,954,878.27	1,157,540.29	976,430.23	48,955.35	4,137,804.14
（2）其他增加	—	77.09	82.57	—	159.66
3.本期减少金额	—	6,224.90	—	158.75	6,383.65
（1）处置或报废	—	6,224.90	—	—	6,224.90
（2）其他减少	—	—	—	158.75	158.75
4.2025 年 6 月 30 日	17,991,606.43	18,662,290.69	8,456,407.72	797,188.16	45,907,493.00
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 6 月 30 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	118,798,776.12	4,552,607.39	9,529,945.33	1,223,348.95	134,104,677.79
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	120,753,654.39	4,941,358.92	10,290,019.59	39,389.03	136,024,421.93

②报告期期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

③报告期期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

④截至 2025 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	—	5,839.87

（2）在建工程

在建工程情况

项　目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓储设备	—	—	—	5,839.87	—	5,839.87

12. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.2024 年 12 月 31 日	39,807,473.25	527,300.88	40,334,774.13
2.本期增加金额	32,399,372.81	—	32,399,372.81
3.本期减少金额	6,592,939.49	—	6,592,939.49
4.2025 年 6 月 30 日	65,613,906.57	527,300.88	66,141,207.45
二、累计折旧			
1.2024 年 12 月 31 日	29,528,784.41	14,647.29	29,543,431.70
2.本期增加金额	5,393,499.72	87,883.45	5,481,383.17
（1）计提	5,393,499.72	87,883.45	5,481,383.17
3.本期减少金额	6,589,171.62	—	6,589,171.62
（1）处置	6,589,171.62	—	6,589,171.62
4.2025 年 6 月 30 日	28,333,112.51	102,530.74	28,435,643.25
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 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	37,280,794.06	424,770.14	37,705,564.20
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	10,278,688.84	512,653.59	10,791,342.43

说明：2025 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 5,481,383.17 元，其中计入销售费用的折旧费用为 5,166,111.43 元，其中计入营业成本的折旧费用为 315,271.74 元。

13. 无形资产

（1）无形资产情况

项　目	计算机软件	著作权	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	21,358,355.07	2,101,886.79	23,460,241.86
2.本期增加金额	966,300.89	—	966,300.89
（1）购置	966,300.89	—	966,300.89
3.本期减少金额	—	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	22,324,655.96	2,101,886.79	24,426,542.75
二、累计摊销			
1.2024 年 12 月 31 日	6,961,129.36	1,763,584.26	8,724,713.62
2.本期增加金额	2,141,230.61	105,094.32	2,246,324.93
（1）计提	2,141,230.61	105,094.32	2,246,324.93
3.本期减少金额	—	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	9,102,359.97	1,868,678.58	10,971,038.55
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 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	13,222,295.99	233,208.21	13,455,504.20
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	14,397,225.71	338,302.53	14,735,528.24

（2）报告期期末本公司不存在内部研发形成的无形资产。

（3）截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
深圳市盈科创科技有限公司	—	253,783.41	—	—	—	253,783.41

15. 长期待摊费用

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修费	788,374.59	2,170,649.40	571,265.76	28.71	2,387,729.52

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
软件	3,759,166.28	152,830.19	911,233.71	—	3,000,762.76
合计	4,547,540.87	2,323,479.59	1,482,499.47	28.71	5,388,492.28

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,301,005.21	3,575,251.30	14,331,108.33	3,578,492.04
可抵扣亏损	61,477,847.63	9,923,832.25	44,189,669.64	7,359,447.17
信用减值准备	14,434,648.81	3,586,539.86	13,386,271.23	3,315,323.54
内部交易未实现利润	3,283,010.53	805,776.45	2,115,953.38	497,869.22
租赁负债	37,326,238.89	9,331,559.72	10,986,347.17	2,746,586.81
合计	130,822,751.07	27,222,959.58	85,009,349.75	17,497,718.78

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
与税法不一致的折旧摊销	1,288,441.27	305,272.48	296,230.57	55,832.99
使用权资产	34,988,569.37	8,747,142.34	9,109,514.12	2,277,378.53
合计	36,277,010.64	9,052,414.82	9,405,744.69	2,333,211.52

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债于 2025 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	8,747,142.34	18,475,817.24	2,277,378.53	15,220,340.25
递延所得税负债	8,747,142.34	305,272.48	2,277,378.53	55,832.99

（4）报告期本公司不存在未确认递延所得税资产情况。

17. 其他非流动资产

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预付长期资产款	1,469,557.92	1,275,397.57

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
IPO 申报期中介服务费	15,985,282.95	14,585,282.95
小计	17,454,840.87	15,860,680.52
减：一年内到期的其他非流动资产	—	—
合计	17,454,840.87	15,860,680.52

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2025 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	14,286,863.45	不能随时用于支付的保函保证金、账户保证金等
应收票据	6,764,934.65	背书、贴现未终止确认

（续上表）

项　目	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	12,996,330.48	不能随时用于支付的保函保证金、账户保证金等
应收票据	24,241,480.66	背书、贴现未终止确认

19. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	250,663,551.29	83,328,163.46

说明：保证借款系通过关联方担保取得，详见本附注十二、5。

（2）报告期各期末本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

20. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	160,255,587.84	144,658,483.94
应付工程款	86,448.11	86,448.11
长期资产购置款	56,603.77	176,869.26
合计	160,398,639.72	144,921,801.31

（2）报告期各期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收商品款	39,025,000.49	40,273,254.29

（2）报告期各期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	17,273,166.15	111,832,611.49	111,631,672.23	17,474,105.41
二、离职后福利-设定提存计划	1,847,942.41	12,775,565.08	12,768,928.75	1,854,578.74
三、辞退福利	30,000.00	802,246.00	594,669.00	237,577.00
合计	19,151,108.56	125,410,422.57	124,995,269.98	19,566,261.15

（2）短期薪酬列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,676,815.01	99,968,852.58	99,771,637.73	15,874,029.86
二、职工福利费	4,037.56	1,583,998.96	1,584,060.39	3,976.13
三、社会保险费	1,006,647.87	6,393,378.15	6,384,605.56	1,015,420.46
其中：医疗保险费	986,291.73	6,087,804.40	6,083,946.58	990,149.55
工伤保险费	20,356.14	201,448.13	196,533.36	25,270.91
生育保险费	—	104,125.62	104,125.62	—
四、住房公积金	585,665.71	3,886,381.80	3,891,368.55	580,678.96
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	17,273,166.15	111,832,611.49	111,631,672.23	17,474,105.41

（3）设定提存计划列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	1,792,442.32	12,359,147.58	12,352,401.04	1,799,188.86
2.失业保险费	55,500.09	416,417.50	416,527.71	55,389.88
合计	1,847,942.41	12,775,565.08	12,768,928.75	1,854,578.74

23. 应交税费

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	1,898,362.63	4,973,418.43

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	3,786,841.55	5,071,267.90
个人所得税	1,969,706.97	1,216,658.00
印花税	643,918.93	554,620.13
房产税	287,259.78	287,259.78
城市维护建设税	78,086.91	226,103.34
教育费附加	45,490.83	134,582.05
地方教育附加	30,327.22	89,721.34
城镇土地使用税	2,412.60	2,412.60
合计	8,742,407.42	12,556,043.57

24. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	17,658,930.47	15,846,857.30
合计	17,658,930.47	15,846,857.30

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	12,623,376.79	11,974,331.18
预提费用	4,949,623.89	3,567,131.34
代收代付款	85,929.79	305,394.78
合计	17,658,930.47	15,846,857.30

②期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	10,854,653.90	9,347,583.41

26. 其他流动负债

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,627,738.91	4,128,108.85

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据	95,930.91	345,946.46
合计	3,723,669.82	4,474,055.31

27. 租赁负债

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	41,545,730.89	12,880,303.75
减：未确认融资费用	2,852,839.37	339,436.00
小计	38,692,891.52	12,540,867.75
减：一年内到期的租赁负债	10,854,653.90	9,347,583.41
合计	27,838,237.62	3,193,284.34

28. 股本

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
曾烨	16,132,255.00	—	—	16,132,255.00	33.0328
刘云锋	6,454,820.00	—	—	6,454,820.00	13.2170
武汉力源信息技术股份有限公司	5,004,000.00	—	—	5,004,000.00	10.2463
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	2,835,320.00	—	—	2,835,320.00	5.8057
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	2,544,787.00	—	—	2,544,787.00	5.2108
东方富海（上海）创业投资企业（有限合伙）	2,502,000.00	—	—	2,502,000.00	5.1232
福建火炬电子科技股份有限公司	1,130,488.00	—	—	1,130,488.00	2.3148
宁波为赛咨询管理中心（有限合伙）	1,053,360.00	—	—	1,053,360.00	2.1570
深圳南山东方富海中小微创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,030,000.00	—	—	1,030,000.00	2.1091
厦门西堤拾贰投资合伙企业（有限合伙）	968,990.00	—	—	968,990.00	1.9841
深圳市创新投资集团有限公司	933,320.00	—	—	933,320.00	1.9111
上海鸿迪投资集团有限公司	849,083.00	—	—	849,083.00	1.7386
厦门富海天健创业投资合伙企业（有限合伙）	666,680.00	—	—	666,680.00	1.3651

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
CASREV Fund II-USD L.P.	618,000.00	—	—	618,000.00	1.2654
周雪峰	600,000.00	—	—	600,000.00	1.2286
李文发	550,000.00	—	—	550,000.00	1.1262
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	543,840.00	—	—	543,840.00	1.1136
深圳东方富海节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）	515,000.00	—	—	515,000.00	1.0545
郦韩英	484,495.00	—	—	484,495.00	0.9921
秦国君	450,000.00	—	—	450,000.00	0.9214
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	387,596.00	—	—	387,596.00	0.7937
珠海拓域壹号股权投资基金（有限合伙）	343,333.00	—	—	343,333.00	0.7030
镇江红土创业投资有限公司	333,320.00	—	—	333,320.00	0.6825
昆山红土高新创业投资有限公司	333,320.00	—	—	333,320.00	0.6825
富海深湾（深圳）移动创新私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）	333,320.00	—	—	333,320.00	0.6825
萍乡市湘裕君源企业管理中心（有限合伙）	285,000.00	—	—	285,000.00	0.5836
上海临港松江股权投资基金合伙企业（有限合伙）	274,667.00	—	—	274,667.00	0.5624
李剑峰	200,000.00	—	—	200,000.00	0.4095
福建开京集团有限责任公司	116,280.00	—	—	116,280.00	0.2381
沈笑彦	85,000.00	—	—	85,000.00	0.1740
衣嘉平	85,000.00	—	—	85,000.00	0.1740
余满芬	85,000.00	—	—	85,000.00	0.1740
夏东	70,040.00	—	—	70,040.00	0.1434
崔振南	38,760.00	—	—	38,760.00	0.0794
合计	48,837,074.00	—	—	48,837,074.00	100.00

29. 资本公积

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
股本溢价	267,321,684.60	—	—	267,321,684.60
股份支付	61,452,807.88	—	—	61,452,807.88
合计	328,774,492.48	—	—	328,774,492.48

30. 其他综合收益

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额						2025 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	-85,500.00	—	—	—	-85,500.00	—	-85,500.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	—	-85,500.00	—	—	—	-85,500.00	—	-85,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,883,141.51	-951,013.11	—	—	—	-951,013.11	—	2,932,128.40
其中：外币财务报表折算差额	3,883,141.51	-951,013.11	—	—	—	-951,013.11	—	2,932,128.40
其他综合收益合计	3,883,141.51	-1,036,513.11	—	—	—	-1,036,513.11	—	2,846,628.40

31. 盈余公积

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	18,648,551.62	—	—	18,648,551.62

32. 未分配利润

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	348,172,818.29	266,248,154.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	－	－
调整后期初未分配利润	348,172,818.29	266,248,154.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,920,417.77	38,335,762.40
减：提取法定盈余公积	－	－
期末未分配利润	402,093,236.06	304,583,917.17

33. 营业收入和营业成本

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,438,248,845.45	1,200,903,429.84	1,220,369,010.48	1,019,136,734.30
其他业务	1,796,837.46	1,502,584.65	1,903,701.89	1,490,996.11
合计	1,440,045,682.91	1,202,406,014.49	1,222,272,712.37	1,020,627,730.41

（1）主营业务（分行业或业务）

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
B2B 销售业务	1,426,857,435.25	1,190,460,246.92	1,199,610,082.53	999,572,849.27
PCBA 业务	11,391,410.20	10,443,182.92	20,758,927.95	19,563,885.03
合计	1,438,248,845.45	1,200,903,429.84	1,220,369,010.48	1,019,136,734.30

（2）主营业务（分产品）

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
半导体器件	839,235,500.09	710,759,418.30	672,005,544.43	568,947,233.08
被动器件	244,297,547.54	196,811,495.00	198,213,622.38	162,789,086.83
连接器	241,135,443.74	196,290,768.39	215,625,423.12	174,613,521.60
其他	113,580,354.08	97,041,748.15	134,524,420.55	112,786,892.79
合计	1,438,248,845.45	1,200,903,429.84	1,220,369,010.48	1,019,136,734.30

（3）主营业务（分地区）

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华东	561,016,836.17	464,555,958.11	467,284,240.50	393,849,347.69

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华南	505,021,838.44	426,412,066.74	429,452,616.03	362,775,192.33
华北	138,163,357.08	113,890,163.10	122,335,503.87	100,817,550.08
香港	67,597,342.71	58,437,458.52	64,575,235.64	48,561,230.18
西南	44,771,110.72	36,926,605.20	41,240,860.27	33,669,606.62
华中	62,065,423.42	51,402,558.24	54,655,517.05	45,318,774.98
西北	36,182,951.39	29,453,113.30	24,134,696.83	19,870,106.82
东北	19,644,243.43	16,394,594.65	14,032,490.80	11,682,261.26
其他地区	3,785,742.09	3,430,911.98	2,657,849.49	2,592,664.34
合计	1,438,248,845.45	1,200,903,429.84	1,220,369,010.48	1,019,136,734.30

34. 税金及附加

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	608,439.34	822,231.20
印花税	1,182,568.00	977,004.69
教育费附加	357,987.41	444,791.45
房产税	574,519.56	574,519.56
地方教育附加	238,658.29	296,527.59
城镇土地使用税	4,825.20	4,825.20
合计	2,966,997.80	3,119,899.69

35. 销售费用

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	89,841,906.57	79,214,504.06
广告费及业务宣传费	9,229,196.16	6,436,001.80
租赁费	5,166,111.43	4,214,105.07
办公费	3,538,358.27	2,935,092.80
折旧摊销费	3,888,701.58	4,452,628.88
差旅费	1,573,115.54	1,044,111.09
技术服务费	1,126,358.76	385,672.17
业务招待费	642,140.56	527,611.95
短期租赁费用	228,945.03	118,310.93
其他	9,134.74	7,637.50
合计	115,243,968.64	99,335,676.25

36. 管理费用

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	15,753,442.92	12,594,472.55
办公费	3,742,924.55	2,477,047.94
折旧摊销费	2,048,093.52	1,896,098.28
咨询服务费	1,866,442.43	2,524,692.64
业务招待费	1,222,753.54	805,724.35
差旅费	1,213,380.19	767,706.90
短期租赁费用	23,164.56	175,000.00
租赁费	—	19,014.06
其他	529,313.11	806,037.63
合计	26,399,514.82	22,065,794.35

37. 研发费用

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
人工费	17,547,352.58	17,290,642.01
技术服务费	2,029,390.58	3,817,644.83
折旧摊销费	1,585,673.09	1,311,676.32
材料费	399,008.08	227,200.53
短期租赁费用	16,846.92	—
租赁费	—	13,828.38
其他	279,675.80	220,545.30
合计	21,857,947.05	22,881,537.37

38. 财务费用

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	2,151,031.69	1,261,846.48
其中：租赁负债利息支出	599,101.00	380,780.48
减：利息收入	221,479.32	850,841.76
利息净支出	1,929,552.37	411,004.72
汇兑损益	2,412,887.84	3,644,186.18
银行手续费及其他	1,506,055.99	374,048.99
合计	5,848,496.20	4,429,239.89

39. 其他收益

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,363,934.27	1,744,430.64	

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
其中：直接计入当期损益的政府补助	5,363,934.27	1,744,430.64	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	153,703.28	488,652.25	
其中：个税扣缴税款手续费	153,703.28	187,406.97	
进项税加计扣除	—	301,245.28	
合计	5,517,637.55	2,233,082.89	

40. 投资收益

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-533,229.40	-357,296.80

41. 信用减值损失

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-469,029.58	242,347.79
应收账款坏账损失	-640,733.99	-2,255,459.68
其他应收款坏账损失	-20,247.25	-16,336.31
合计	-1,130,010.82	-2,029,448.20

42. 资产减值损失

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,927,207.35	-6,744,446.14

43. 资产处置收益

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-355.95	-35,420.39
其中：固定资产	-355.95	-35,420.39
使用权资产处置收益	—	-33,952.05
合计	-355.95	-69,372.44

44. 营业外收入

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其他	—	0.40

45. 营业外支出

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
诉讼及法律咨询费	712,361.61	818,504.81
公益性捐赠支出	—	300,000.00
非流动资产报废损失	—	15,255.60
其他	698.15	73,098.00
合计	713,059.76	1,206,858.41

46. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用	11,497,776.17	5,311,479.72
递延所得税费用	-3,012,811.57	-1,960,949.35
合计	8,484,964.60	3,350,530.37

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利润总额	62,536,518.18	41,638,495.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,380,477.73	6,245,774.37
子公司适用不同税率的影响	1,891,429.69	480,407.01
调整以前期间所得税的影响	-167,865.72	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	783,913.32	111,273.82
研发费用加计扣除	-3,305,545.32	-3,307,118.28
其他	-97,445.10	-179,806.55
所得税费用	8,484,964.60	3,350,530.37

47. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、30 其他综合收益。

48. 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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
收到政府补助	5,363,934.27	1,744,430.64

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
收到押金保证金	1,623,623.50	1,751,718.04
收到存款利息	221,479.32	935,045.29
收到个税手续费返还	162,925.48	198,651.39
收到其他往来	49,565.99	32,052.75
收回员工借支	301,173.78	158,815.96
其他	—	366,977.08
合计	7,722,702.34	5,187,691.15

②支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
支付的期间费用	31,807,842.33	31,015,676.37
公益性捐赠支出	—	300,000.00
支付押金保证金	947,252.25	892,494.11
支付的银行手续费	1,483,495.15	374,048.99
支付员工借支	115,367.17	98,237.70
支付其他往来	388,333.99	276,538.25
其他	—	2,604.05
合计	34,742,290.89	32,959,599.47

（2）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
票据保证金	—	4,000,000.00
使用权资产押金	—	135,155.12
合计	—	4,135,155.12

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
支付租赁负债相关支出	7,682,006.68	6,262,581.80
上市发行费	—	954,000.00
票据保证金	1,385,543.14	881,049.19
合计	9,067,549.82	8,097,630.99

③筹资活动产生的各项负债变动情况

2025 年 1-6 月

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	83,328,163.46	263,446,041.97	—	70,317,747.58	25,792,906.56	250,663,551.29
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	12,540,867.75	—	32,995,820.34	6,843,796.57	—	38,692,891.52
合计	95,869,031.21	263,446,041.97	32,995,820.34	77,161,544.15	25,792,906.56	289,356,442.81

2024 年 1-6 月

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	76,433,600.72	152,611,253.52	891,116.00	117,158,396.80	77,517.88	112,700,055.56
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	22,332,073.05	—	1,179,313.96	5,927,048.36	1,258,947.05	16,325,391.60
合计	98,765,673.77	152,611,253.52	2,070,429.96	123,085,445.16	1,336,464.93	129,025,447.16

（3）以净额列报现金流量的说明

报告期内，本公司不存在以净额列报现金流量的情况。

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,051,553.58	38,287,965.34
加：资产减值准备	5,927,207.35	6,744,446.14
信用减值准备	1,130,010.82	2,029,448.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,137,804.14	4,841,016.67
使用权资产折旧	5,481,383.17	4,946,220.57
无形资产摊销	2,246,324.93	1,259,075.70
长期待摊费用摊销	1,482,499.47	1,970,645.01
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）	355.95	69,372.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	15,255.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	2,112,364.18	1,261,846.48

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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）	-3,255,476.99	-1,905,575.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	249,439.49	-50,316.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-178,251,735.21	-35,251,354.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,215,488.44	5,156,148.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,064,712.02	-2,854,078.67
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-118,839,045.54	26,520,116.03
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	177,632,987.88	171,174,144.26
减：现金的期初余额	117,169,563.52	119,943,015.35
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	60,463,424.36	51,231,128.91

说明：2025 年 1-6 月和 2024 年 1-6 月公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别是 95,930.91 元、2,035,637.99 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,719,450.23
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	-719,450.23

说明：本公司于 2025 年 2 月 28 日通过货币资金出资取得了深圳市盈科创科技有限公司 51%的股权。

（3）现金和现金等价物构成情况

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
一、现金	177,632,987.88	171,174,144.26
其中：库存现金	—	—

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
可随时用于支付的银行存款	171,456,687.96	167,839,266.26
可随时用于支付的其他货币资金	6,176,299.92	3,334,878.00
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	177,632,987.88	171,174,144.26
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	—	—

50. 外币货币性项目

报告期各期末外币货币性项目：

2025 年 6 月 30 日

项　目	2025 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,762,130.13	7.1586	48,407,384.75
欧元	13,669.41	8.4024	114,855.85
港币	401,737.87	0.91195	366,364.85
英镑	9,200.24	9.8300	90,438.36
新加坡币	29,242.57	5.6179	164,281.83
应收账款			
其中：美元	4,477,812.27	7.1586	32,054,866.92
其他应收款			
其中：港币	611,790.00	0.91195	557,921.89
英镑	73.00	9.8300	717.59
新加坡币	40,601.22	5.6179	228,093.59
应付职工薪酬			
其中：美元	67,827.48	7.1586	485,549.80
港币	455,890.41	0.91195	415,749.26
应付账款			
其中：美元	7,476,089.72	7.1586	53,518,335.87
欧元	1,645.66	8.4024	13,827.49
英镑	13,466.06	9.8300	132,371.37
应交税费			
其中：美元	7,600.94	7.1586	54,412.09
港币	140,549.14	0.91195	128,173.79

项　目	2025 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	98,889.67	7.1586	707,911.59
港币	200,159.62	0.91195	182,535.57
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	122,269.69	7.1586	875,279.80
港币	1,052,387.10	0.91195	959,724.42
租赁负债			
其中：美元	9,587.76	7.1586	68,634.94
港币	817,902.72	0.91195	745,886.39

2024 年 12 月 31 日

项　目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,874,722.84	7.1884	20,664,657.66
欧元	13,819.27	7.5257	103,999.68
港币	354,670.06	0.92604	328,438.66
英镑	7,005.02	9.0765	63,581.06
新加坡币	10,954.31	5.3214	58,292.27
应收账款			
其中：美元	6,175,593.31	7.1884	44,392,634.95
其他应收款			
其中：港币	611,790.00	0.92604	566,542.01
英镑	73.00	9.0765	662.58
新加坡币	49,298.35	5.3214	262,336.24
应付职工薪酬			
其中：美元	74,140.98	7.1884	532,955.02
港币	670,125.39	0.92604	620,562.92
应付账款			
其中：美元	3,742,707.59	7.1884	26,904,079.24
欧元	8,663.37	7.5257	65,197.92
英镑	9,100.22	9.0765	82,598.15
应交税费			
其中：美元	3,396.25	7.1884	24,413.60

项　目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
港币	1,228,406.68	0.92604	1,137,553.72
英镑	4,786.01	9.0765	43,440.22
其他应付款			
其中：美元	38,853.06	7.1884	279,291.34
港币	242,058.89	0.92604	224,156.21
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	120,286.76	7.1884	864,669.35
港币	275,415.07	0.92604	255,045.37
租赁负债			
其中：美元	66,661.90	7.1884	479,192.40

51. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2025 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	268,956.51
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	599,101.00
计入当期损益的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	6,886,037.52
售后租回交易产生的相关损益	—

六、研发支出

1.按费用性质列示

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
人工费	17,547,352.58	17,290,642.01
技术服务费	2,029,390.58	3,817,644.83
折旧摊销费	1,585,673.09	1,311,676.32
短期租赁费用	16,846.92	—
材料费	399,008.08	227,200.53
租赁费	—	13,828.38

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其他	279,675.80	220,545.30
合计	21,857,947.05	22,881,537.37
其中：费用化研发支出	21,857,947.05	22,881,537.37

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）
深圳市盈科创科技有限公司	2025 年 2 月 28 日	2,081,632.00	51.00

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市盈科创科技有限公司	2025 年 2 月 28 日	控制权转移	22,927,194.34	5,339.82

（2）合并成本及商誉

合并成本	深圳市盈科创科技有限公司
—现金	1,000,000.00
—非现金资产的公允价值	—
—发行或承担的债务的公允价值	—
—发行的权益性证券的公允价值	—
—或有对价的公允价值	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	746,216.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	253,783.41

说明：本公司于 2025 年 2 月 6 日和 2025 年 4 月 30 日分别实际出资了 1,000,000.00 元和 1,081,632.00 元，共计 2,081,632.00 元。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	深圳市盈科创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项　目	深圳市盈科创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,719,450.23	1,719,450.23
应收款项	766,118.98	766,118.98
负债：		
应付款项	894,181.11	894,181.11
净资产	1,502,385.48	1,502,385.48
减：少数股东权益	756,168.89	756,168.89
取得的净资产	746,216.59	746,216.59

2. 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

本公司报告期内不存在反向购买情况。

4. 处置子公司

本公司报告期内不存在处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内新设子公司或孙公司：2025 年新设盈科创国际有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
云汉电子（香港）有限公司	300 万美元	中国香港	中国香港	批发和零售	100.00	—	投资设立
深圳市汉云电子有限公司	1,000.00	深圳	深圳	批发和零售、仓储物流服务	100.00	—	投资设立
卓越电子技术（香港）有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	批发和零售	100.00	—	投资设立
上海固越电子科技有限公司	400.00	上海	上海	批发和零售	100.00	—	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海云汉软件技术有限公司	1,000.00	上海	上海	技术服务	100.00	—	投资设立
深圳芯云智慧供应链有限公司	1,000.00	深圳	深圳	供应链服务	100.00	—	投资设立
上海启想智能科技有限公司	2,000.00	上海	上海	制造	100.00	—	投资设立
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	30,000.00	上海	上海	批发和零售	100.00	—	投资设立
宁波芯云智慧供应链有限公司	1,000.00	宁波	宁波	供应链服务	100.00	—	投资设立
南昌云汉电子有限公司	300.00	南昌	南昌	批发和零售	100.00	—	投资设立
上海芯云智慧集成电路有限公司	300.00	上海	上海	供应链服务	100.00	—	投资设立
上海云汉天启电子科技有限公司	300.00	上海	上海	技术服务	100.00	—	投资设立
UNIKEY (USA) ELECTRONICS LLC	50 万美元	美国	美国	批发和零售	100.00	—	投资设立
UNIKEY ELECTRONICS LIMITED	50 万美元	英国	英国	批发和零售	100.00	—	投资设立
启想智能科技（香港）有限公司	10 万港币	中国香港	中国香港	批发和零售	—	100.00	投资设立
上海云汉盛格科技有限公司	100.00	上海	上海	技术服务	80.00	—	投资设立
UNIKEY ELECTRONICS PTE. LTD.	1,000.00 万美元	新加坡	新加坡	批发和零售	100.00	—	投资设立
广州芯云智慧科技有限公司	3,000.00	广州	广州	供应链服务	100.00	—	投资设立
钻石山制造有限公司	300 万美元	中国香港	中国香港	制造	100.00	—	投资设立
香港汇集有限公司	200 万港币	中国香港	中国香港	批发和零售	—	100.00	投资设立
TECHLINK ELECTRONICS PTE. LTD.	1 万新加坡币	新加坡	新加坡	批发和零售	—	100.00	投资设立
香港芯智汇有限公司	50 万港币	中国香港	中国香港	批发和零售	—	100.00	投资设立
深圳市盈科创科技有限公司	408.1632	深圳	深圳	批发和零售	51.00	—	增资
盈科创国际有限公司	1 万港币	中国香港	中国香港	批发和零售	—	51.00	投资设立

九、政府补助

1.报告期各期末本公司不存在按应收金额确认的政府补助。

2.报告期各期末本公司不存在涉及政府补助的负债项目。

3.计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	与资产/收益相关
其他收益	5,363,934.27	1,744,430.64	与收益相关

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的

可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.95%（2024 年 12 月 31 日：15.88%）；本公司其他应收款中欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.73%（2024 年 12 月 31 日：53.76%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	250,663,551.29	—	—	—
应付账款	160,398,639.72	—	—	—
其他应付款	17,658,930.47	—	—	—
其他流动负债	95,930.91	—	—	—
一年内到期的非流动负债	12,198,092.82	—	—	—
租赁负债	—	11,208,063.35	10,303,341.50	7,836,233.22

项目名称	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合计	441,015,145.21	11,208,063.35	10,303,341.50	7,836,233.22

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	83,328,163.46	—	—	—
应付账款	144,921,801.31	—	—	—
其他应付款	15,846,857.30	—	—	—
其他流动负债	345,946.46	—	—	—
一年内到期的非流动负债	9,559,110.80	—	—	—
租赁负债	—	3,033,285.36	287,907.59	—
合计	254,001,879.33	3,033,285.36	287,907.59	—

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司以人民币编制合并财务报表并以多种外币开展业务，因此面临由于汇率波动而产生的汇率风险。本公司承受的汇率风险主要来自美元对人民币以及港币对人民币的汇率波动，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、港币、英镑、欧元或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：详见五、50

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当期的净利润将增加或减少 213.41 万元；如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，那么本公司当期的净利润将增加或减少 12.59 万元。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有其他外币数额较小，汇率变动对本公司净利润影响较小。

（2）利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，本公司不存在以浮动利率计算的借款。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2025 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、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	—	—	5,974,812.63	5,974,812.63

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，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和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和租赁负债等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

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、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	在本公司任职情况	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
曾烨	董事长	33.03	35.19

说明：实际控制人对本公司表决权比例包含实际控制人直接拥有本公司 33.03%的持股比例和实际控制人作为公司员工持股平台宁波为赛咨询管理中心（有限合伙）的普通合伙人间接拥有该平台持有本公司 2.16%持股比例的表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 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
武汉力源信息技术股份有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
南京飞腾电子科技有限公司	武汉力源信息技术股份有限公司直接控制的企业
帕太集团有限公司	武汉力源信息技术股份有限公司间接控制的企业
帕太国际贸易（上海）有限公司	武汉力源信息技术股份有限公司间接控制的企业
深圳市鼎芯无限科技有限公司	武汉力源信息技术股份有限公司直接控制的企业
武汉力源（香港）信息技术有限公司	武汉力源信息技术股份有限公司直接控制的企业
武汉芯源半导体有限公司	武汉力源信息技术股份有限公司直接控制的企业
云启汇网络技术（深圳）有限公司	武汉力源信息技术股份有限公司直接控制的企业
深圳市速腾聚创科技有限公司	本公司关键管理人员担任董事的企业
福莱盈电子股份有限公司	本公司关键管理人员担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司	本公司关键管理人员担任董事的企业
苏州天硕导航科技有限责任公司	本公司关键管理人员担任董事的企业
蓝星光域（上海）航天科技有限公司	本公司关键管理人员担任董事的企业
深圳市智慧海洋科技有限公司	本公司关键管理人员担任董事的企业
瑞龙诺赋（上海）医疗科技有限公司	本公司关键管理人员的近亲属担任董事的企业
董事、监事、高级管理人员	本公司关键管理人员
徐俊	本公司关键管理人员的近亲属

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关　联　方	关联交易内容	2025 年 1-6 月发生额	2024 年 1-6 月发生额
武汉力源（香港）信息技术有限公司	电子元器件	1,745,565.12	1,251,421.00
深圳市鼎芯无限科技有限公司	电子元器件	542,334.86	583,131.09
武汉力源信息技术股份有限公司	电子元器件	157,641.00	500,482.73
帕太国际贸易（上海）有限公司	电子元器件	84,433.83	72,792.49

出售商品、提供劳务情况

关　联　方	关联交易内容	2025 年 1-6 月发生额	2024 年 1-6 月发生额
帕太国际贸易（上海）有限公司	电子元器件	556,536.64	464,634.16
苏州天硕导航科技有限责任公司	电子元器件	183,637.10	—
蓝星光域（上海）航天科技有限公司	电子元器件	45,769.99	—
武汉力源信息技术股份有限公司	电子元器件	40,627.95	77,155.25
深圳市鼎芯无限科技有限公司	电子元器件	40,562.88	26,800.32
南京飞腾电子科技有限公司	电子元器件	33,567.32	15,490.03
瑞龙诺赋（上海）医疗科技有限公司	电子元器件	25,748.77	—
云启汇网络技术（深圳）有限公司	电子元器件	21,549.89	—
深圳市速腾聚创科技有限公司	电子元器件	36.71	—
硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司	电子元器件	34.76	—

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

关联担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
曾烨	2,125,000.00	2024-7-22	2027-7-21	是	说明 1
曾烨	300,000,000.00	2024-1-13	2027-1-12	是	说明 2
		2024-2-28	2027-2-27	是	
曾烨	200,000,000.00	2024-3-22	2027-3-21	是	说明 3
曾烨	77,000,000.00	2024-1-30	2027-1-29	是	说明 4
		2024-11-2	2027-11-1	是	
曾烨	50,000,000.00	2024-2-10	2026-2-9	是	说明 5
		2024-3-8	2026-3-7	是	
		2024-4-13	2026-4-12	是	
		2024-5-10	2026-5-9	是	
		2024-6-9	2026-6-8	是	
		2024-7-10	2026-7-9	是	
曾烨	100,000,000.00	2024-10-8	2027-10-7	是	说明 6
		2024-10-24	2027-10-23	是	

关联担保情况说明：

说明 1：曾烨与北京银行股份有限公司上海分行签订的《保证合同》（编号：0691073_001）为本公司借款提供担保，被担保债权期间为 2021 年 8 月 5 日-2024 年 7 月 21 日，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。此外，本公司以所在地为上海市松江区莘砖公路 258 号 32 幢 1004 室的房屋（不动产产权证书：沪(2021)松字不动产权第 037826 号）为上述借款提供抵押担保。本公司在报告期间实际借款金额为 2,125,000.00 元，截至 2025 年 6 月 30 日已履行完毕债务。

说明 2：曾烨与中信银行股份有限公司上海分行签订的《最高额保证合同》（编号：(2023)沪银最保字第 202304- 13902 号）为子公司云汉电子借款提供担保，被担保债权期间为 2023 年 12 月 13 日-2024 年 1 月 12 日、2024 年 2 月 18 日-2024 年 2 月 27 日，担保期间为担保期间为借款人履行债务的期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际借款金额为 29,465,192.08 元，截至 2025 年 6 月 30 日已履行完毕债务。

说明 3：曾烨与北京银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同（合同编号：0772443_002）为子公司云汉电子借款提供担保。被担保债权期限为 2023 年 3 月 22 日-2024 年 3 月 21 日，担保期间为主合同下被担保债务的履行期届满(含约定期限届满以及

依照约定或法律法规的规定提前到期)之日起三年。本公司在报告期间实际借款金额为40,000,000.00元，截至2025年6月30日已履行完毕债务。

说明4：曾烨与星展银行上海分行签订的《最高额保证合同》（编号为PG/SH/BT/38131/22）为子公司云汉电子的借款提供担保，被担保债权期限为2024年1月12日-2024年1月29日、2024年5月6日-2024年11月1日，担保期间为担保期间为借款人履行债务的期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际借款金额为45,000,000.00元，截至2025年6月30日已履行完毕债务。

说明5：曾烨与宁波银行上海分行签订的《最高额保证合同》（编号为07000BY23C85597）为子公司云汉电子的借款提供担保，被担保债权期限为2023年8月9日-2024年2月9日、2023年9月8日-2024年3月7日、2023年10月12日-2024年4月12日、2023年11月9日-2024年5月9日、2023年12月8日-2024年6月8日、2024年1月9日-2024年7月9日，担保期间为担保期间为借款人履行债务的期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际借款金额为39,800,000.00元，截至2025年6月30日已履行完毕债务。

说明6：曾烨与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订的《最高额保证合同》（编号：2023年松保字124-2号）为子公司云汉电子的借款提供担保，被担保债权期限为2024年4月7日-2024年10月7日、2024年4月23日-2024年10月23日，担保期间为借款人履行债务的期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际借款金额为50,000,000.00元，截至2025年6月30日已履行完毕债务。

（3）关键管理人员报酬

项　目	2025年1-6月发生额	2024年1-6月发生额
关键管理人员报酬	7,779,206.77	4,680,114.60

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2025年6月30日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蓝星光域（上海）航天科技有限公司	49,704.62	497.04	—	—
应收账款	帕太国际贸易（上海）有限公司	35,493.93	354.94	31,314.44	313.14

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州天硕导航科技有限责任公司	33,291.81	332.92	—	—
应收账款	瑞龙诺赋（上海）医疗科技有限公司	1,986.72	19.86	—	—
应收账款	深圳市鼎芯无限科技有限公司	16,499.80	165.00	2,540.01	25.40
应收账款	武汉力源（香港）信息技术有限公司	7,060.10	70.60	—	—
应收账款	武汉力源信息技术股份有限公司	2,400.96	24.01	15,166.51	151.67
应收账款	南京飞腾电子科技有限公司	897.79	8.98	9,457.42	94.57

（2）应付项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	武汉力源（香港）信息技术有限公司	546,300.02	396,474.27
应付账款	深圳市鼎芯无限科技有限公司	79,282.94	70,782.25
应付账款	武汉力源信息技术股份有限公司	60,267.62	9,681.45
应付账款	帕太国际贸易（上海）有限公司	42,867.01	7,750.02
合同负债	深圳市智慧海洋科技有限公司	304.90	—
合同负债	武汉力源信息技术股份有限公司	0.77	63.63
合同负债	深圳市速腾聚创科技有限公司	0.07	39.89
合同负债	帕太国际贸易（上海）有限公司	0.01	0.01

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
公司各期确认的股份支付金额	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一次股权转让价格	参考最近一次股权转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,452,807.88	61,452,807.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	—

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在的重大或有事项：

母子公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	信用担保	180,000,000.00	2025-10-16	2028-10-15	否	说明 1
			2025-10-18	2028-10-17		
			2026-5-7	2029-5-6		
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	信用担保	100,000,000.00	2025-2-18	2028-9-7	否	说明 2
			2025-2-18	2028-11-12		
			2025-2-18	2029-3-3		
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	信用担保	77,000,000.00	2022-12-5	2028-7-1	否	说明 3
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	信用担保	200,000,000.00	2025-8-19	2028-8-18	否	说明 4
			2025-9-27	2028-9-26		
			2025-8-30	2028-8-29		
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	信用担保	200,000,000.00	2025-9-17	2028-9-16	否	说明 5
			2026-4-18	2029-4-17		
			2026-5-19	2029-5-18		

说明 1：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司上海松江支行签订的《最高额保证合同》（编号：YHXC-BZ2025）为子公司云汉电子借款提供担保，被担保债权期间分别为 2025 年 4 月 15 日-2025 年 10 月 15 日、2025 年 4 月 17 日-2025 年 10 月 17 日、2025 年 5 月 7 日-2026 年 5 月 6 日，借款事项的担保期间根据每笔融资分别计算，就每笔融资而言，担保期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。商业汇票贴现的保证期间为贴现票据到期之日起三年。本公司在报告期间实际借款累计金额为 10,350,000.00 元，实际汇票贴现金额为 30,000,000.00 元，截至 2025 年 6 月 30 日未偿还的借款本息为 10,356,325.00 元，未偿还的汇票贴现本金为 30,000,000.00

元。

说明 2：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订的《最高额不可撤销担保书》（编号：121XY250211T000061）为子公司云汉电子借款提供担保，被担保债权期间分别为 2025 年 4 月 8 日-2025 年 9 月 7 日、2025 年 5 月 12 日-2025 年 11 月 12 日、2025 年 6 月 4 日-2026 年 3 月 3 日，保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。本公司在报告期间实际借款累计金额为 29,400,000.00 元，截至 2025 年 6 月 30 日未偿还的借款本息为 29,424,227.78 元。

说明 3：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司与星展银行（中国）有限公司上海分行签订的《最高额保证合同》（编号：CG/SH/BT/38131/22）为子公司云汉电子借款提供担保，被担保债权期间分别为 2025 年 1 月 2 日-2025 年 7 月 1 日，保证期间自本合同签署之日起计，直至主合同项下的相关银行业务项下债务人债务最终履行期届满之后三年止。本公司在报告期间实际借款累计金额为 35,000,000.00 元，截至 2025 年 6 月 30 日未偿还的借款本息为 35,437,500.00 元。

说明 4：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司与上海银行股份有限公司松江支行签订的《最高额保证合同》（编号：ZDB231240093）为子公司云汉电子借款提供担保，被担保债权期间分别为 2025 年 2 月 19 日-2025 年 8 月 18 日、2025 年 3 月 31 日-2025 年 9 月 26 日、2025 年 4 月 8 日-2025 年 8 月 29 日，保证人承担保证责任期间为主合同项下每笔债务履行期届满之日起三年。本公司在报告期间实际借款累计金额为 20,000,000.00 元，实际汇票贴现累计金额为 60,000,000.00 元；截至 2025 年 6 月 30 日未偿还的借款本息为 20,015,000.00 元，未偿还的汇票贴现本金为 20,000,000.00 元。

说明 5：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司与北京银行银行股份有限公司上海分行签订的《最高额保证合同》（编号：0922167_001）为子公司云汉电子借款提供担保，被担保债权期间分别为 2025 年 3 月 27 日-2025 年 9 月 16 日、2025 年 5 月 12 日-2026 年 4 月 17 日、2025 年 6 月 4 日-2026 年 5 月 18 日，保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。本公司在报告期间实际借款累计金额为 99,991,121.13 元，

截至 2025 年 6 月 30 日未偿还的借款本金为 99,991,121.13 元。

说明 6：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司与广发银行股份有限公司上海分行签订的《最高额保证合同》（编号：(2025)沪银最保字第 GS0190 号）为子公司云汉电子借款提供担保，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。截至到 2025 年 6 月 30 日本公司尚未借款。

说明 7：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签订的《最高额保证合同》（编号：（2023）沪银最保字第 202304-184002 号）为子公司云汉电子的借款（于 2025 年 5 月 12 日签署了编号为 2025 沪银融字第 202505-032 号《中信银行“信 e 融”业务合作协议》）提供担保，担保期间为借款人履行债务的期限届满之日起三年。截至到 2025 年 6 月 30 日本公司尚未借款。

十五、资产负债表日后事项

截至 2025 年 7 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度无需划分报告分部，因此本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
0 至 6 月	23,363,546.64	23,254,617.43
减：坏账准备	—	—
合计	23,363,546.64	23,254,617.43

（2）按坏账计提方法分类披露

①2025 年 6 月 30 日

类　别	2025 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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	23,363,546.64	100.00	—	—	23,363,546.64
组合 1：应收合并范围内关联方客户	23,363,546.64	100.00	—	—	23,363,546.64
合计	23,363,546.64	100.00	—	—	23,363,546.64

②2024 年 12 月 31 日

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	23,254,617.43	100.00	—	—	23,254,617.43
组合 1：应收合并范围内关联方客户	23,254,617.43	100.00	—	—	23,254,617.43
合计	23,254,617.43	100.00	—	—	23,254,617.43

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按组合 1 应收合并范围内关联方客户计提坏账准备的应收账款

账　龄	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 月	23,363,546.64	—	—

（续上表）

账　龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 月	23,254,617.43	—	—

（3）本期坏账准备的变动情况

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—	—

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	—	—	—	—	—	—

（4）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2025 年 6 月 30 日

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
卓越电子技术（香港）有限公司	13,954,108.54	59.73	—
启想智能科技（香港）有限公司	8,792,522.90	37.63	—
深圳市汉云电子有限公司	200,936.76	0.86	—
上海云汉盛格科技有限公司	141,903.74	0.61	—
南昌云汉电子有限公司	124,991.30	0.53	—
合计	23,214,463.24	99.36	—

2024 年 12 月 31 日

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
卓越电子技术（香港）有限公司	13,954,108.54	60.01	—
启想智能科技（香港）有限公司	8,792,522.90	37.81	—
深圳市汉云电子有限公司	106,799.75	0.46	—
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	92,481.98	0.40	—
上海云汉盛格科技有限公司	84,919.96	0.37	—
合计	23,030,833.13	99.05	—

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	610,681.91	674,387.52

（2） 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	107,727.83	175,624.37
1 至 2 年	10,989.00	34,967.00

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
2 至 3 年	43,554.00	314,987.96
3 年以上	480,552.23	184,302.27
小计	642,823.06	709,881.60
减：坏账准备	32,141.15	35,494.08
合计	610,681.91	674,387.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
员工备用金	53,298.00	187,331.37
代收代付款	87,918.83	-
押金及保证金	501,606.23	522,550.23
小计	642,823.06	709,881.60
减：坏账准备	32,141.15	35,494.08
合计	610,681.91	674,387.52

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	642,823.06	32,141.15	610,681.91
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	642,823.06	32,141.15	610,681.91

截至 2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	642,823.06	5.00	32,141.15	610,681.91	
组合 4：应收押金、保证金、员工备用金等信用风险极低的款项	554,904.23	5.00	27,745.20	527,159.03	未来 12 个月内预期信用损失
组合 5：应收其他款项	87,918.83	5.00	4,395.95	83,522.88	未来 12 个月内预期信用损失
合计	642,823.06	5.00	32,141.15	610,681.91	

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	709,881.60	35,494.08	674,387.52
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	709,881.60	35,494.08	674,387.52

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	709,881.60	5.00	35,494.08	674,387.52	
组合 4：应收押金、保证金、员工备用金等信用风险极低的款项	709,881.60	5.00	35,494.08	674,387.52	未来 12 个月内预期信用损失
组合 5：应收其他款项	—	—	—	—	—
合计	709,881.60	5.00	35,494.08	674,387.52	

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	35,494.08	-3,352.93	—	—	—	32,141.15
合计	35,494.08	-3,352.93	—	—	—	32,141.15

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海临港园服企业发展有限公司	押金及保证金	224,400.96	3 年以上	34.91	11,220.05
上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	押金及保证金	104,159.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	16.20	5,207.95
百度在线网络技术（北	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	15.56	5,000.00

单位名称	款项的性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
京）有限公司上海软件技术分公司					
上海锦龙物业管理有限公司	押金及保证金	59,046.27	3 年以上	9.19	2,952.31
梁晓枫	员工备用金	30,000.00	2 至 3 年	4.67	1,500.00
合计		517,606.23		80.53	25,880.31

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海临港园服企业发展有限公司	押金及保证金	224,400.96	2 至 3 年	31.61	11,220.05
上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	押金及保证金	125,103.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	17.62	6,255.15
百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术分公司	押金及保证金	100,000.00	2 至 3 年、3 年以上	14.09	5,000.00
孙晨阳	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	8.45	3,000.00
上海锦龙物业管理有限公司	员工备用金	59,046.27	3 年以上	8.32	2,952.31
合计		568,550.23		80.09	28,427.51

3. 长期股权投资

项　目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	480,959,720.06	2,202,939.73	478,756,780.33	478,878,088.06	—	478,878,088.06

（1）对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2025 年 6 月 30 日减值准备余额
深圳市汉云电子有限公司	11,611,393.54	—	—	11,611,393.54	—	—
云汉电子（香港）有限公司	21,214,776.26	—	—	21,214,776.26	—	—
上海云汉软件技术有限公司	4,372,743.15	—	—	4,372,743.15	—	—
上海启想智能科技	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2025 年 6 月 30 日减值准备余额
有限公司						
深圳芯云智慧供应链有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
上海固越电子科技有限公司	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	—	—
云汉芯城（上海）电子科技有限公司	300,241,300.00	—	—	300,241,300.00	—	—
上海云汉天启电子科技有限公司	1,700,000.00	—	—	1,700,000.00	—	—
南昌云汉电子有限公司	1,100,000.00	—	—	1,100,000.00	—	—
上海芯云智慧供应链有限公司	50,000.00	—	—	50,000.00	—	—
宁波芯云智慧供应链有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
广州芯云智慧科技有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
云汉电子英国有限责任公司	3,290,420.00	—	—	3,290,420.00	—	—
云汉电子美国有限责任公司	3,329,210.00	—	—	3,329,210.00	2,202,939.73	2,202,939.73
上海云汉盛格科技有限公司	638,795.11	—	—	638,795.11	—	—
云汉电子新加坡有限责任公司	56,604,170.00	—	—	56,604,170.00	—	—
DIAMOND HEAD MANUFACTURING CO. LIMITED	725,280.00	—	—	725,280.00	—	—
深圳市盈科创科技有限公司	—	2,081,632.00	—	2,081,632.00	—	—
合计	478,878,088.06	2,081,632.00	—	480,959,720.06	2,202,939.73	2,202,939.73

4. 营业收入和营业成本

项　目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,465,761.97	25,657,342.76	81,881,560.21	23,815,558.48

5. 投资收益

项　目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
子公司分红	30,000,000.00	—

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2025 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-355.95
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,363,934.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
委托他人投资或管理资产的损益	—
对外委托贷款取得的损益	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,243.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-713,059.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益总额	4,653,762.24
减：非经常性损益的所得税影响数	1,178,469.27
非经常性损益净额	3,475,292.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,475,292.97

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.93	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	1.03	1.03

公司名称：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司

日期：2025 年 7 月 24 日

营业执照

(副 本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘维、肖厚发

经营范围　一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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　8812.5 万元

成立日期　2013 年 12 月 10 日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2025年 05月 29日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

3-2-2-118

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

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0022698

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

2025年 3 月 24 日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

验证证书真实有效

姓名:许瑞生

注师编号:350200011518

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告用件专用

月 /m

7

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
厦门分所
1101020362092

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

110

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日

容诚会计师事务所
业务报告用件专用

23

证书编号:
No. of Certificate 350200011518

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2003 年 12 月 18 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至 2020 年 4 月 30 日

2019 年 3 月 15 日

5

3-2-2-120

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019.3.15

证书编号：110101569935
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 10 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注
任职资
任职资格检查合格

验证证书真实有效

姓名:郭毅辉

注师编号:110101569935

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 29 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 7 月 29 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

62

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 郭毅辉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-02-26
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
身份证号码 Identity card No. 350681198802260531

致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

110102036260092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

月 6 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016 年 2 月 26 日
/y /m /d

3-2-2-121

证书编号：
No. of Certificate

110101560491

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2017 年 06 月 26 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至 2019年 4月 30日有效

2018 年 3 月 16 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 5 月 17 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

环球大降所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 5 月 17 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

3-2-2-122

92

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨[illegible]
性别 Sex [illegible]
出生日期 Date of birth 1988-03-26
工作单位 Working unit [illegible]
身份证号码 Identity card No. 350521198803263048

福建省注册会计师协会
事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所专用章

260

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用章

年 /y 月 /m 日 /d